

沈阳东软软件股份有限公司  
600718

2007 年度报告

Neusoft东软

# 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况简介.....	3
三、主要财务数据和指标.....	4
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	12
六、公司治理结构.....	16
七、股东大会情况简介.....	18
八、董事会报告.....	19
九、监事会报告.....	30
十、重要事项.....	31
十一、财务会计报告.....	38
十二、备查文件目录.....	38

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、独立董事高文委托独立董事刘明辉出席并表决。
- 3、辽宁天健会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司董事长刘积仁、高级副总裁兼财务总监张晓鸥、计划财务部部长陈平平声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：沈阳东软软件股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：东软股份  
公司英文名称：Shenyang Neusoft Co., Ltd.  
公司英文名称缩写：Neusoft
- 2、 公司法定代表人：刘积仁
- 3、 公司董事会秘书：徐庆荣  
电话：024-83662115  
传真：024-23783375  
E-mail：investor@neusoft.com  
联系地址：沈阳浑南新区新秀街2号 东软软件园  
公司证券事务代表：张龙  
电话：024-83662115  
传真：024-23783375  
E-mail：investor@neusoft.com  
联系地址：沈阳浑南新区新秀街2号 东软软件园
- 4、 公司注册地址：沈阳市和平区文化路3号巷11号  
公司办公地址：沈阳浑南新区新秀街2号 东软软件园  
邮政编码：110179  
公司国际互联网网址：<http://www.neusoft.com>  
公司电子信箱：investor@neusoft.com
- 5、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：沈阳浑南新区新秀街2号 东软软件园
- 6、 公司A股上市交易所：上海证券交易所  
公司A股简称：东软股份  
公司A股代码：600718
- 7、 其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1991年6月17日  
公司首次注册登记地点：沈阳市和平区文化路3号巷11号  
公司变更注册登记日期：2007年4月30日  
公司法人营业执照注册号：2101322105305  
公司税务登记号码：210132604608172  
组织机构代码：60460817-2  
公司聘请的境内会计师事务所名称：辽宁天健会计师事务所有限公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：辽宁省沈阳市沈河区北站路146号嘉兴国际大厦5层

### 三、主要财务数据和指标

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	239,241,694
利润总额	264,612,830
归属于上市公司股东的净利润	204,850,043
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	171,260,294
经营活动产生的现金流量净额	448,795,327

#### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	789,708
计入当期损益的政府补助	-9,526,726
结余的福利费冲管理费用	-37,429,045
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-974,706
非经常性损益的所得税影响数	7,220,291
少数股东损益影响数	6,330,729
合计	-33,589,749

注: 结余的福利费冲管理费用是公司在执行《企业会计准则》后的第一个会计期间, 将应确认的职工福利费与原转入应付职工薪酬的福利费余额之间的差额计入当期损益, 并根据证监办发〔2008〕7号文件—《关于切实做好上市公司2007年报执行新会计准则监管工作的通知》按非经常性损益进行披露。

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2007年	2006年		本年比上年增减(%)	2005年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	2,895,556,680	2,753,172,249	2,697,189,629	5.2	2,500,440,852	2,441,949,742
利润总额	264,612,830	109,649,948	109,649,948	141.3	89,384,635	89,384,635
归属于上市公司股东的净利润	204,850,043	73,453,443	79,674,262	178.9	58,125,999	58,249,049
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	171,260,294	67,462,258	73,683,077	153.9	47,400,454	47,523,504
基本每股收益	0.73	0.26	0.28	178.9	0.21	0.21
稀释每股收益	0.73	0.26	0.28	178.9	0.21	0.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.61	0.24	0.26	153.9	0.17	0.17
全面摊薄净资产收益率(%)	12.69	5.19	5.66	增加7.50个百分点	4.33	4.37
加权平均净资产收益率(%)	13.52	5.32	5.80	增加8.20个百分点	4.15	4.20
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	10.61	4.76	5.23	增加5.85个百分点	3.53	3.57
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.30	4.89	5.36	增加6.41个百分点	3.39	3.42

经营活动产生的现金流量净额	448,795,327	304,647,375	304,655,272	47.3	212,582,450	210,692,991
每股经营活动产生的现金流量净额	1.59	1.08	1.08	47.3	0.76	0.75
主要会计数据	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减(%)	2005 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	2,875,035,348	2,526,991,699	2,516,564,269	13.8	2,714,190,191	2,700,985,931
所有者权益(或股东权益)	1,614,647,349	1,416,397,588	1,408,020,153	14.0	1,343,349,588	1,331,799,112
归属于上市公司股东的每股净资产	5.74	5.03	5.00	14.0	4.77	4.73

注：以上 2006 年度和 2005 年度调整后数据是按照新会计准则的要求追溯调整后的数据，调整前数据为 2006 年和 2005 年度报告披露数据，本年末比上年末增减变化幅度是以 2006 年度调整后数据作为比较基础。

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、证券发行与上市情况

##### (1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

##### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

##### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	19,578 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
东软集团有限公司	境内法人	50.30	141,579,808	0	139,878,823	0
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	其他	4.44	12,490,207	-	0	0
中国农业银行—富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	其他	3.72	10,476,059	-	0	0
景福证券投资基金	其他	3.43	9,649,177	2,717,278	0	0
中国银行股份有限公司—友邦华泰盛世中国股票型开放式证券投资基金	其他	1.55	4,373,156	-	0	0
华夏成长证券投资基金	其他	1.50	4,224,970	-	0	0
中国农业银行—大成精选增值混合型证券投资基金	其他	1.47	4,134,725	1,192,823	0	0
中国银行—友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	其他	1.40	3,944,550	-	0	0
中国农业银行—大成积极成长股票型证券投资基金	其他	1.30	3,657,646	-	0	0
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	其他	1.30	3,648,500	-	0	0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	12,490,207		人民币普通股			
中国农业银行—富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	10,476,059		人民币普通股			
景福证券投资基金	9,649,177		人民币普通股			
中国银行股份有限公司—友邦华泰盛世中国股票型开放式证券投资基金	4,373,156		人民币普通股			
华夏成长证券投资基金	4,224,970		人民币普通股			
中国农业银行—大成精选增值混合型证券投资基金	4,134,725		人民币普通股			
中国银行—友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	3,944,550		人民币普通股			
中国农业银行—大成积极成长股票型证券投资基金	3,657,646		人民币普通股			
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	3,648,500		人民币普通股			
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金 (LOF)	3,485,564		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)、华夏成长证券投资基金同为华夏基金管理公司基金产品。</p> <p>景福证券投资基金、中国农业银行—大成精选增值混合型证券投资基金和中国农业银行—大成积极成长股票型证券投资基金同为大成基金管理公司基金产品。</p> <p>中国银行股份有限公司—友邦华泰盛世中国股票型开放式证券投资基金、中国银行—友邦华泰积极成长混合型证券投资基金同为友邦华泰基金管理公司基金产品。</p> <p>公司未知其他股东之间是否有关联关系，是否为一致行动人。</p>					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况	
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量
1	东软集团有限公司	139,878,823	2008年4月4日	14,072,585
			2009年4月4日	28,145,169
			2010年4月4日	139,878,823

**限售条件:** 东软集团有限公司（以下简称“东软集团”）承诺其持有的公司非流通股将自股权分置改革实施后的首个交易日起，在 24 个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超出 10%。在上述限售期内，通过上海证券交易所挂牌交易方式出售所持有的东软股份有限售条件的流通股股份的价格不低于 15 元，该限售价格遇公司送股或转增股本、增发新股或配股、派息等情况使公司股份总数或股东权益发生变化的，按规定进行相应调整。

## 2、控股股东及实际控制人简介

## (1) 法人控股股东情况

控股股东名称：东软集团有限公司

法定代表人：刘积仁

注册资本：1,346,593,651 元

成立日期：1998 年 10 月 26 日

主要经营业务或管理活动：计算机软件产品、计算机应用系统的研究、设计、开发、制造、销售；并提供产品技术咨询和服务；场地租赁；物业管理

截止2007年12月31日，东软集团共计十名股东，各股东主要情况如下：

## ①东北大学科技产业集团有限公司

东北大学产业集团有限公司是按照国家教育部《关于积极发展高校科技产业的指导意见》的要求，经教育部“教技发函[2005]11号”文（2005年7月1日签发）批准，由东北大学产业发展公司（东北大学全民所有制企业）改制设立的国有独资有限责任公司，东北大学为其唯一的出资人。东北大学产业集团统一代表东北大学持有投资企业的股权和经营性资产。

成立日期：2005年8月

注册资本：人民币500,000,000元

注册地址：沈阳市和平区文化路3号巷11号

经营范围：投资管理、企业资产经营，计算机软硬件、机电一体化、高新技术产品、热能工程技术、新材料冶金技术产品的研究、开发、制造、技术工程承包，技术咨询、服务、转让等。

## ②沈阳慧旭科技股份有限公司

沈阳慧旭科技股份有限公司是依据中国法律设立并存续的股份有限公司，成立于2007年10月29日，股东为145名自然人。沈阳慧旭的各股东持股相对分散，其第一大股东的持股比例为3.18%，沈阳慧旭不存在控股股东和实际控制人。

注册资本：人民币319,160,000元

法定代表人：赵宏

成立日期：2007年10月29日

注册地址：沈阳市浑南新区新秀街2号

经营范围：计算机软硬件研发、技术咨询、技术服务。



### ③宝钢集团有限公司

宝钢集团有限公司是国家单独出资，国务院国资委代表国务院履行出资人职责的国有独资公司，是国家授权投资的机构和国家控股公司。

成立日期：1992年1月1日

注册资本：人民币45,800,000,000元

注册地址：上海市浦东新区浦电路370号宝钢大厦

经营范围：国务院授权范围内的国有资产，开展有关投资业务；钢铁冶炼、冶金矿产、化工（除危险品）、电力、码头、仓储、运输与钢铁相关的业务以及技术开发、技术转让、技术服务和技术管理咨询业务，外经贸部批准的进出口业务，国内贸易（除专项规定），商品及技术的进出口业务。

### ④阿尔派株式会社

阿尔派株式会社是依据日本法律设立并存续的、以生产汽车音响及汽车通信系统产品为主的专业汽车电子企业。阿尔派株式会社在日本东京证券交易所上市。

成立日期：1967年5月10日

注册资本：25,920,000,000日元

注册地址：日本国东京都品川区西五反田1-1-8

主营业务：汽车音响及汽车通信系统产品的生产。

### ⑤阿尔派电子（中国）有限公司

阿尔派电子（中国）有限公司是日本阿尔派株式会社于1994年在中国北京投资创建的外商独资企业。

成立日期：1994年12月28日

注册资本：70,479,480美元

注册地址：北京市朝阳区建国路116号招商局大厦R2楼4层

主营业务：从事阿尔派株式会社在中国国内的，包括汽车音响及有关零部件、汽车用信息器及汽车导向系统产品、重要零件部在内的汽车电子领域的投资；为所投资企业生产的产品提供销售及服务。

### ⑥东芝解决方案株式会社

东芝解决方案株式会社是依据日本法律设立并存续的公司，其股东是株式会社东芝。

成立日期：2003年10月

注册资本：20,000,000,000日元

注册地址：日本国东京都港区芝浦一丁目1番1号

主营业务：其开发的软件应用到如下领域：核能、火力、水利发电系统；上下水道系统；航空安全、管制系统；自动检票系统；电梯；医用系统。

### ⑦PHILIPS ELECTRONICS CHINA B.V.（飞利浦电子中国有限公司）

PHILIPS ELECTRONICS CHINA B.V. 是依据荷兰法律设立并存续的有限责任公司，隶属于荷兰飞利浦电子集团，目前负责飞利浦在中国所有的投资和发展，总部在上海。

成立日期：1946年9月

注册资本：30,000,000荷兰盾

法定地址：荷兰爱茵霍温市格鲁纳伍德洛1号

主营业务：照明、视听、小家电、电子元件、半导体、医疗系统、通讯系统和商业电子。

### ⑧SAP AG（思爱普有限公司）

SAP AG是依据德国法律成立的公司，是全球最大的企业管理和协同化商务解决方案供应商、全球第三大独立软件供应商。SAP在德国法兰克福证券交易所和美国纽约证券交易所上市。



成立日期：1972年

注册资本：316,458,000欧元

注册地址：Dietmar-Hopp-Allee 16, 69190 WALDORF

主营业务：ERP软件开发与实施，ERP顾问，软件开发与顾问。

**⑨INTEL CAPITAL CORPORATION（英特尔投资股份有限公司）**

INTEL CAPITAL CORPORATION 是代表英特尔从事亚太地区投资业务的全资子公司。英特尔公司成立于 1968 年，是全球最大的半导体芯片制造商，在美国纳斯达克证券交易所上市。INTEL CAPITAL CORPORATION 原名为 INTEL PACIFIC INC.，2007 年，INTEL PACIFIC INC. 公司名称变更为 INTEL CAPITAL CORPORATION.

成立日期：1998年4月

注册资本：1000美元

注册地址：2200 Mission College Boulevard (SC4-203), Santa Clara, California 95052, USA

主营业务：面向亚太地区的投资业务

**⑩株式会社东芝**

株式会社东芝是依据日本法律设立并存续的公司。东芝在日本东京证券交易所上市。

成立日期：1875年

注册资本：274,926,000,000日元

注册地址：日本国东京都港区芝浦一丁目1番1号

主营业务：数码产品；电子元器件；基础设施系统。

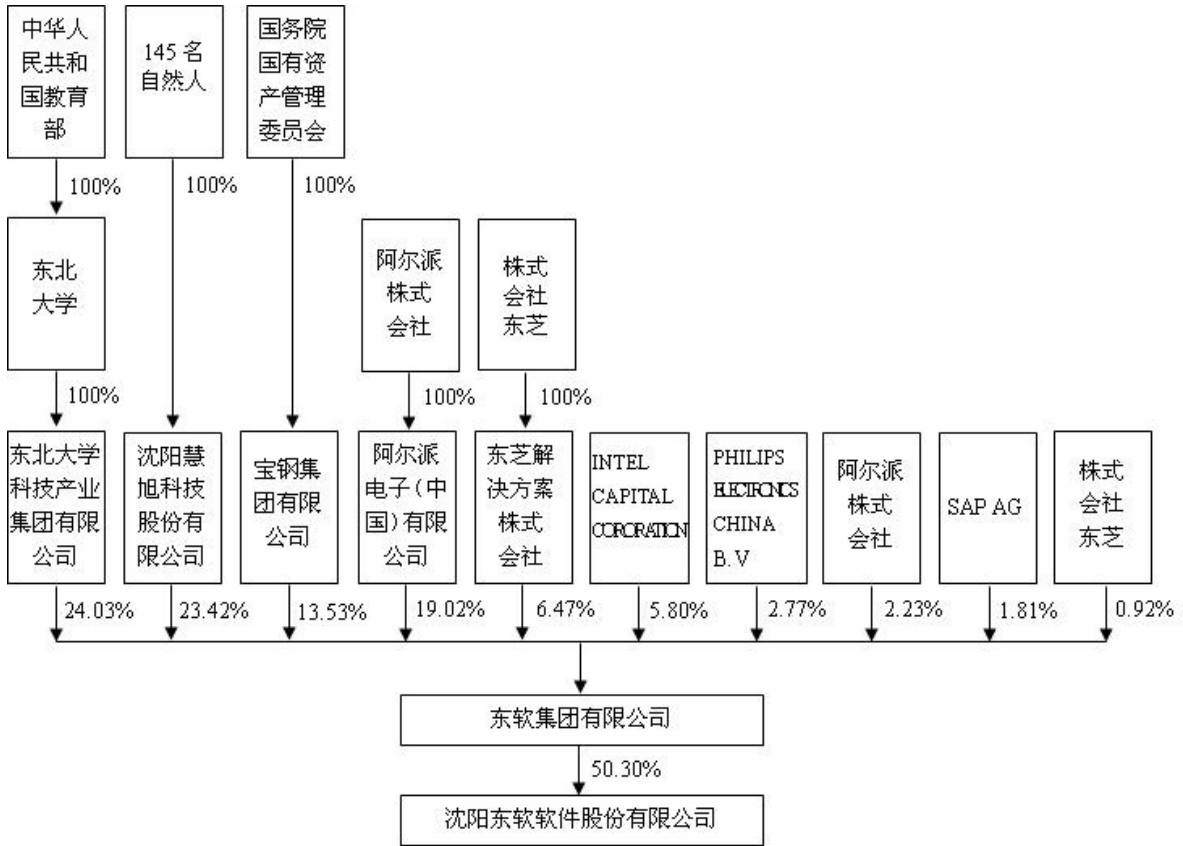
(2) 公司实际控制人情况

报告期内，本公司控股股东为东软集团有限公司，其是由多家股东出资设立的有限责任公司，本公司无法确认东软集团的实际控制人。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，本公司控股股东没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 4、期后事项

2008年3月11日，本公司办理完成了换股吸收合并东软集团有限公司的换股登记手续以及注销东软集团所持有的本公司全部股份（包括限售流通A股139,878,823股及非限售流通A股1,700,985股，共计141,579,808股）的相关手续。

至此，本公司总股本由281,451,690股变更为524,612,925股，股东持股情况为：

股东名称		股份种类	股份数量（股）	占总股本比例
有限售条件的流通股（注）	东北大学科技产业集团有限公司	国有法人持股	92,462,206	17.6248%
	沈阳慧旭科技股份有限公司	境内法人持股	90,088,701	17.1724%
	阿尔派电子（中国）有限公司	境内法人持股	73,189,550	13.9512%
	宝钢集团有限公司	国家持股	52,067,555	9.9249%
	东芝解决方案株式会社	境外法人持股	24,883,776	4.7433%
	INTEL CAPITAL CORPORATION	境外法人持股	22,299,651	4.2507%
	PHILIPS ELECTRONICS CHINA B.V.	境外法人持股	10,664,475	2.0328%
	阿尔派株式会社	境外法人持股	8,571,429	1.6339%
	SAP AG	境外法人持股	6,958,875	1.3265%
	株式会社东芝	境外法人持股	3,554,825	0.6776%
无限售条件的流通股		-	139,871,882	26.6619%
<b>总股本</b>		-	<b>524,612,925</b>	<b>100.0000%</b>

注：上述十家股东持有的有限售条件流通股的限售期为2008年3月13日至2011年3月12日。

本次换股吸收合并完成后，本公司第一大股东为东北大学科技产业集团有限公司，持股比例为17.6248%，各股东持股相对分散。因此，换股吸收合并后本公司不存在控股股东和实际控制人。

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期 起始日期	任期 终止日期	年初 持股数	年末 持股数	持有 本公司 的股票 期权	被 授予 的 限 制 性 股 票 数 量	股 份 增 减 数	变 动 原 因	报 告 期 内 从 公 司 领 取 的 报 酬 总 额 (万 元,税 前)	报告期被授予的股权激励情况				是否 在 股 东 单 位 或 其 他 关 联 单 位 领 取 报 酬、 津贴
													可 行 权 股 数	已 行 权 数 量	行 权 价	期 末 股 票 市 价	
刘积仁	董事长	男	53	2005-5-20	2008-5-19	195,163	195,163	0	0	0		0					是
沓泽虔太郎	副董事长	男	78	2005-5-20	2008-5-19	0	0	0	0	0		0					否
赵宏	董事	男	54	2005-5-20	2008-5-19	105,908	105,908	0	0	0		0					是
王勇峰	董事兼总裁	男	38	2005-5-20	2008-5-19	62,430	62,430	0	0	0		80.0					否
荣新节	董事兼高级 副总裁	男	45	2005-5-20	2008-5-19	2,821	2,821	0	0	0		48.0					否
猪狩健次	董事	男	57	2005-5-20	2008-5-19	0	0	0	0	0		0					否
高文	独立董事	男	52	2005-5-20	2008-5-19	12,500	12,500	0	0	0		5.0					否
刘明辉	独立董事	男	44	2005-5-20	2008-5-19	0	0	0	0	0		5.0					否
怀进鹏	独立董事	男	46	2005-5-20	2008-5-19	0	0	0	0	0		5.0					否
王宛山	监事长	男	62	2005-5-20	2008-5-19	0	0	0	0	0		0					否
时培军	监事	男	37	2005-5-20	2008-5-19	0	0	0	0	0		19.0					否
岩城康博	监事	男	41	2005-5-20	2008-5-19	0	0	0	0	0		0					否
卢朝霞	高级副总裁 兼运营总监	女	51	2005-5-20	2008-5-19	9,519	9,519	0	0	0		54.0					否
张霞	首席技术官 和首席知识 官	女	43	2005-5-20	2008-5-19	0	0	0	0	0		46.0					否
王经锡	高级副总裁 兼行政总监	男	39	2005-5-20	2008-5-19	0	0	0	0	0		38.0					否
张晓鸥	高级副总裁 兼财务总监	男	36	2005-5-20	2008-5-19	0	0	0	0	0		38.0					否
徐庆荣	董事会秘书	女	38	2005-5-20	2008-5-19	0	0	0	0	0		18.0					否
合计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	356.0	/	/	/	/	/

## 董事、监事、高级管理人员主要工作经历:

(1)刘积仁,教授,博士生导师。1993年6月至1999年8月任公司董事、总经理,1999年8月至今任公司董事长,现兼任东北大学副校长,东软集团有限公司董事长、总裁。

(2)沓泽虔太郎,日本籍,东京理科大学理学部毕业,物理学士学位。现任阿尔派株式会社顾问,阿尔派电子(中国)有限公司董事长,东软集团有限公司副董事长,东北大学名誉顾问,沈阳市对外经济贸易顾问。

(3)赵宏,教授,博士生导师。1993年9月至1996年3月任公司副总经理,1996年6月起任公司董事,现兼任东软集团有限公司董事、副总裁,沈阳慧旭科技股份有限公司董事长。

(4)王勇峰,硕士。1992年5月加入公司,1999年8月至今任公司总裁,1999年10月至今任公司董事,现兼任东软集团有限公司董事。

(5)荣新节,学士。1993年12月加入公司,2004年9月至今任公司董事,2004年11月至今任公司高级副总裁。

(6)猪狩健次，日本籍，日本新泻大学电气工学科毕业。曾任阿尔派电子（中国）有限公司大连研究开发中心总经理。2007 年起任阿尔派株式会社董事、技术本部负责人。

(7)高文，教授，博士生导师。曾任哈尔滨工业大学校长助理、国家 863 计划智能计算机主题专家组组长、中科院计算技术研究所所长、中国科学院研究生院常务副院长、中国科技大学副校长，2006 年起任北京大学信息科学技术学院教授、博士生导师、数字媒体研究所所长。

(8)刘明辉，教授，博士生导师，注册会计师。2001 年 3 月至 2004 年 1 月任东北财经大学津桥商学院院长，2004 年 1 月至 2004 年 10 月任东北财经大学杂志社社长，现任大连报业集团副社长、大连出版社社长。

(9)怀进鹏，教授，博士生导师。2000 年 11 月至 2003 年 2 月任北京航空航天大学副书记兼副校长，现任北京航空航天大学常务副校长、国家 863 计划计算机技术主题首席科学家，国家信息化专家咨询委员会成员。

(10)王宛山，教授，博士生导师。1988 年起历任东北大学校长助理、秘书长，现任东北大学副校长。

(11)时培军，硕士，注册会计师，高级会计师。2003 年 10 月加入公司，现任投资管理审计部部长。

(12)岩城康博，日本籍，硕士。2000 年起就职于阿尔派株式会社知识财产部法务组。

(13)卢朝霞，硕士，教授。曾任东北大学管理控制中心主任，1995 年加入公司，任公司副总经理，现任公司高级副总裁兼运营总监。

(14)张霞，博士，教授。1994 年 11 月加入公司，曾任东软集团副总裁兼首席知识官。2004 年 11 月至今任公司首席技术官和首席知识官（CTO&CKO）。

(15)王经锡，学士，1999 年 3 月加入东软集团，任人力资源部部长，2001 年 2 月任公司行政总监，现任公司高级副总裁兼行政总监，兼任沈阳慧旭科技股份有限公司董事。

(16)张晓鸥，硕士，注册会计师，高级会计师。2000 年 4 月加入公司，现任公司高级副总裁兼财务总监。

(17)徐庆荣，硕士，1996 年 12 月加入本公司，现任公司董事会秘书，兼任沈阳慧旭科技股份有限公司董事。

## (二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘积仁	东软集团有限公司	董事长、总裁	2007 年 5 月 13 日	2011 年 5 月 12 日	是
沓泽虔太郎	东软集团有限公司	副董事长	2007 年 5 月 13 日	2011 年 5 月 12 日	否
赵宏	东软集团有限公司	董事、副总裁	2007 年 5 月 13 日	2011 年 5 月 12 日	是
王勇峰	东软集团有限公司	董事	2007 年 5 月 13 日	2011 年 5 月 12 日	否

## (三)在除控股子公司外的其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务
刘积仁	东北大学	副校长
	东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	董事长
	大连东软软件园产业发展有限公司	董事长
	沈阳东软信息技术服务有限公司	董事长
	东软诺基亚通信技术有限公司	副董事长

沓泽虔太郎	阿尔派株式会社	顾问
	阿尔派电子（中国）有限公司	董事长
赵宏	沈阳慧旭科技股份有限公司	董事长
王勇峰	东软诺基亚通信技术有限公司	董事
猪狩健次	阿尔派株式会社	董事、技术本部负责人
高文	北京大学数字媒体研究所	所长
怀进鹏	北京航空航天大学	常务副校长
刘明辉	大连报业集团	副社长
	大连出版社	社长
王宛山	东北大学	副校长
岩城康博	阿尔派株式会社	法律顾问
王经锡	沈阳慧旭科技股份有限公司	董事
徐庆荣	沈阳慧旭科技股份有限公司	董事

#### (四)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：在公司担任行政职务的董事、监事和高级管理人员的报酬由公司支付。不在公司担任行政职务的董事和监事公司不支付报酬，由其所在单位支付。自 2001 年度起，根据股东大会决议，公司以每人每年 5 万元（税前）的标准向独立董事支付津贴，其会议费据实报销。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：在公司担任行政职务的董事、监事、高级管理人员的报酬依据公司的整体薪酬政策和工资标准，结合公司的实际经营情况，参考同业标准，由董事会薪酬与考核委员会审核后，由公司董事会审议确定。

#### 3、不在公司领取报酬津贴的董事、监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
刘积仁	是
沓泽虔太郎	否
赵宏	是
猪狩健次	否
王宛山	否
岩城康博	否

#### (五)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内，公司董事、监事、高管无聘任或解聘情况。

## (六) 员工情况

截止报告期末, 公司在职员工为 7,783 人, 无需承担费用的离退休职工。

员工的结构如下:

## 1、专业构成情况

专业类别	人数
技术开发	6,565 人
市场营销	454 人
管理人员	751 人
后勤人员	13 人
合计	7,783 人

## 2、教育程度情况

教育类别	人数
硕士及硕士以上	755 人
学士	6,004 人
大专	953 人
其他	71 人
合计	7,783 人



## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

自 1996 年上市以来，公司一直严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、证券交易所有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范化运作，加强公司制度建设，公司按照《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等规定修订了公司章程，制订、完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《投资者关系管理规定》和《信息披露管理制度》等制度，建立了独立董事制度，公司治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。

2007 年 3 月 9 日，中国证监会发布了证监公司字〔2007〕28 号文件《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》，要求上市公司开展加强公司治理专项活动。根据《通知》的要求，本公司于 2007 年 3 月底启动了公司治理专项活动，对公司治理情况进行了自查，并充分听取了投资者、中国证监会及上海证券交易所对公司治理情况的意见和建议，制定了切实可行的整改措施并开展了整改活动。

2007 年 5 月 29 日，公司四届十二次董事会审议通过了《关于公司治理情况的自查报告和整改计划》，并开设了热线电话、传真和电子邮件，专门听取投资者和社会公众对公司治理情况的评价和整改建议。2007 年 10 月 17 日至 19 日，中国证监会辽宁证监局对公司进行了现场检查，并向公司出具了《关于对沈阳东软软件股份有限公司的治理状况综合评价意见》。2007 年 10 月，上海证券交易所向公司出具了《关于沈阳东软软件股份有限公司治理状况评价意见》。2007 年 10 月 28 日，公司四届十四次董事会审议通过了《关于公司治理专项活动的整改报告》，对照公司自查中存在的问题，对有关问题进行了整改，顺利完成了公司治理自查专项活动。在今后的工作中，公司将当以本次上市公司治理专项活动为契机，对照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《股票上市规则》等法律、法规、规章及相关规范性文件的要求，切实加强公司内部的信息披露事务管理制度建设和内控制度建设、规范股东大会和董事会运作、强化公司董事（包括独立董事）的履职意识，积极推动公司治理水平的进一步提高。

### (二) 独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
高文	8	7	1	0
刘明辉	8	8	0	0
怀进鹏	8	7	1	0

于 2007 年 8 月 27 日召开的公司四届十三次董事会，独立董事高文因工作原因，委托独立董事刘明辉代为出席并表决，独立董事怀进鹏因工作原因，委托独立董事刘明辉代为出席并表决。

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司事项提出过异议

公司聘请的独立董事能够按照法律法规和公司章程的规定履行职责，在闭会期间研读和分析公司的基本资料，在出席董事会和股东会时能够从公司和中小股东的利益出发，有的放矢地提出自己的建议，保证了董事会决策的科学性和合法性，维护了中小股东的利益，促进了公司现代企业制度的建设。

报告期内，独立董事对公司收购、投资、对外担保及重大关联交易、高级管理人员任免等事项作出客观、公正地判断，发表其独立意见，切实保证和维护了公司、股东的利益。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司业务是独立、完整的。控股股东从事的业务主要是软件技术基础研究与开发、投资，以及 BPO、IT 培训业务和软件园区建设与开发，并向特定客户提供软件委托开发业务。本公司从事的业务为以计算机软件应用解决方案的开发、销售为核心，致力于面向国内大型基础设施信息建设所需的应用软件和软件中间件、软件平台的开发，并在汽车音响、导航等嵌入式软件方面提供国际软件业务。因此公司与控股股东在主要业务内容、方向方面不同。

2、人员方面：公司建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，劳动、人事、工资完全独立。公司与注册员工签定劳动合同，公司每年均单独承担员工的养老、工伤、失业、医疗等保险金和住房公积金。所有高级管理人员均在公司领取报酬，并未在股东单位担任行政职务。东软集团不存在干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

3、资产方面：公司于成立之初与控股股东资产权属界定明确，东软集团注入公司的资产独立完整，认股资金足额到位，并办理了相关的产权变更手续。公司建立了独立的开发、销售体系，拥有独立的知识产权，具有面向市场竞争的独立经营能力。公司与股东的关联交易占主营业务收入的比例较小，主营业务收入主要来自于向其他客户的销售。东软集团未有违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

4、机构方面：本公司按照业务体系的需要设立有独立的经营机构和管理机构，包括独立的行政体系、财务体系、营销体系、开发体系和质量控制体系，公司与东软集团的办公机构和生产经营场所是分开的，不存在“两块牌子，一套人马”，混合经营、合署办公的情况。

5、财务方面：公司设立了独立的财务部门，具有独立的会计核算体系和独立的财务会计制度。公司开设了独立的银行帐户，不存在与东软集团共用银行帐户的情况，不存在将资金存入东软集团的财务公司或结算中心的情况。公司独立纳税，进行了独立税务登记。公司能够独立作出财务决策，根据自身经营的需要决定资金调拨事宜，不存在东软集团干预公司资金使用的情况。

### (四) 高级管理人员的考评及激励情况

为维护公司及股东的利益，促进公司持续稳定发展，有效激励高级管理人员，公司根据所处行业特点、市场趋势和公司自身的实际情况，持续加强和完善对高级管理人员的考评，采取平衡计分卡、360 度评估等考核评价方式，持续促进高级管理人员对经营业绩及公司长远发展目标的关注，注重领导力的提升和对企业发展的贡献，提升了高级管理人员的岗位责任感和自豪感，对促进高级管理人员的稳定和发展取得了较好的效果。面对公司全球化和规模化发展，公司还将进一步完善更有效的高级管理人员的激励和约束机制，以持续提高公司业绩和运营质量。

### (五) 公司内部控制制度的建立健全情况

自成立以来，公司在建立健全法人治理结构的同时，对内部控制建设也给予了充分地重视，在内控体系建设、内控制度有效执行、风险管理水平提升等方面开展了大量的工作，为本公司依法合规经营和稳健发展发挥了重要的保证和支撑作用。

本公司完善了法人治理结构，在董事会、监事会和经营管理层之间形成了决策、监督和经营管理的制衡机制。公司在董事会下设立审计委员会，由公司独立董事担任

主任，保证内部控制制度贯彻实施。结合自身业务发展情况和运营管理经验，公司建立了较为健全有效的内部控制制度体系，主要包括经营业务管理制度、采购仓储管理制度、财务管理制度、内部审计制度、人力资源部管理制度、行政管理制度等。同时，本公司根据《会计法》、国家统一的会计制度等规定，建立了适合本公司业务特点和管理要求的系列内部会计控制制度，并设立了合理的相关会计工作岗位组织实施。该等制度涉及固定资产、货币资金、会计核算、会计电算化、报销、成本管理、预算/控制、报表及分析、融资、担保等经济业务方面，主要包括主管会计工作负责人、会计机构负责人的职责和权限、岗位责任制、会计核算和监督、计算机系统在会计核算中的应用等。本公司通过实施不相容职务相互分离控制的方法，不断完善会计人员岗位责任制度；通过充分发挥会计的监督职能，逐步完善相互制衡机制等方法，保证了会计资料真实、完整，保护了资产的安全、完整，确保了国家有关法律法规和规章制度的贯彻执行。

公司在组织结构中设立投资审计部、法务部等专门部门，重点对对外投资、重大经营业务合同、资产出售等进行审计和监督，切实保障公司规章制度的贯彻执行，降低经营风险。

同时，公司将企业发展、员工文化建设与国际先进的经验结合，通过建立行为标准和各项规章制度，建立防范舞弊风险程序和员工行为守则，规范员工职业道德行为，实现内部控制和业务发展有效结合和相互促进，提升公司的依法合规经营和持续发展能力。

2008 年，公司将进一步健全和完善内控制度，不断提高公司内部控制能力，提高公司国际化经营管理水平。

## 七、股东大会情况简介

公司于 2007 年 3 月 8 日召开 2006 年度股东大会年度股东大会，决议公告刊登在的 2007 年 3 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

## 八、董事会报告

### (一)管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司总体经营情况

2007 年，公司深入实施优化组织建设战略、核心业务高增长战略和高效人力资源发展战略，通过采取快速拓展国际市场，推进技术创新，提高 QCD（质量、成本、交付）能力等项措施，使得公司各项业务持续稳健发展，经营质量和经营效率快速提升，业绩大幅增长。报告期内，公司实现营业收入 2,895,556,680 元，比上年增长 5.2%，实现营业利润 239,241,694 元，比上年增长 199.9%，实现净利润（归属于公司普通股股东的净利润）204,850,043 元，每股收益 0.73 元，比上年增长 178.9%。

2007 年，公司主要在以下方面取得了较好进展：

(1) 公司盈利能力快速提高，业绩大幅增长。由于公司国际软件业务、国内纯软件业务、物业经营等业务的增长使公司的净利润同比大幅增长；此外，由于本年度执行新会计政策，公司医疗系统业务的净利润同比有较大增长。报告期内，公司实现扣除非经常性损益后的净利润 17,126 万元，为历年最高。

(2) 通过持续、有效地贯彻和落实经营策略，公司经营质量进一步提升。2007 年公司继续加强全面预算管理，在营业收入增长的同时，期间费用率保持稳定，其中财务费用为 435 万元，同比下降 70.7%；通过持续优化业务结构，公司经营获现能力进一步提高，经营活动产生的现金流量净额持续增长，为 44,880 万元，增长 47.3%，创历史最好水平；2007 年公司资产负债率为 37.4%，继续保持在较低水平。

(3) 公司各项业务保持了稳步、健康的发展态势。国内解决方案业务坚持以经营绩效为核心的发展策略，软件比重持续提高，软件服务取得快速发展，经营质量得到进一步改善；国际业务继续快速发展，为 2007 年度业绩的大幅增长做出了突出贡献，国际软件业务实现收入 8,390 万美元，同比增长 51.2%，占公司营业收入的比例提升至 22.0%，医疗系统出口业务实现收入 1,243 万美元，同比增长 8.2%，占公司医疗系统收入的 13.8%。

#### 2、公司具体经营情况

##### (1) 软件及系统集成业务

报告期内，公司软件及系统集成业务稳健发展，以质量和效益为核心，大力发展高利润率的纯软件业务，有效收缩低利润率系统集成业务，全年实现营业收入 2,142,818,090 元（已扣除行业间抵销），与上年基本持平，占公司营业收入的 74.0%。

在电信行业，报告期内，公司重点推进了中国联通 BSS（业务支持系统），以及 CRM/BILLING 等项目的开发，同时加强新产品的推出，为原有业务的升级扩容打下了良好的基础。在中国移动增值业务领域，短信网关系列产品的市场占有率稳步提升。公司继中标辽宁移动二期定位业务平台后，又成功中标车载后装导航系统及行业车务通系统，为全面推进移动定位业务打下基础。同时，公司紧密跟进 3G 业务的发展方向，前沿产品的研发工作进展顺利。

在政府信息化领域，报告期内，公司继续保持在社保领域的领先地位，相继签订江苏“金保工程”核心项目-统一应用软件开发和实施、株洲市劳动和社会保障系统、郑州市城镇居民医保系统、吉林省人力资源市场信息建设工程应用软件系统、黄石市“金保工程”、恩施市“金保工程”等重点项目。在税务领域，公司进一步加强与国家税务总局的合作，推进财务软件在全国国税系统的实施，成功实施广东省地税、大连地税、湖北省地税征管项目，并签订了青岛地税征管和湖北地税征管二期项目。此外，公司积极拓展新的业务领域，与国家质量监督检验检疫总局签订“金字工程”一期应用系统总集成项目、与国家知识产权局签订开发“中国专利信息中心电子文档系统”软件项目，拓展了公司与政府电子政务项目软件外包服务合作的新模式。



在企业及电子商务领域，报告期内，公司烟草业务稳定发展，与长期客户的合作更加深入，签订了河北、云南、天津、深圳、山西，辽宁等地长期客户的应用系统升级项目。集团财务系统 MPC 在烟草、制造、石油化工、房地产、钢铁等领域广泛应用，相继签约多家重点客户，为 MPC 在行业领先企业的拓展奠定了基础。在电子商务领域，公司保持和提升了客户服务质量和客户满意度，与重点客户的关系更加密切。

在电力行业，报告期内，公司把握住电网集团信息化建设的契机，成功中标了多家电网的核心解决方案项目，进一步巩固了北京、福建、辽宁、陕西等地的市场领先地位。同时，电力 CRM、EAM 解决方案也实现了较好的增长，客户满意度不断提升。

在交通行业，报告期内，公司中标沈阳地铁一号线通信系统项目，为开拓轨道交通领域奠定了基础，并在铁路集装箱、高速公路等核心业务领域稳步推进。

在教育行业，报告期内，公司在北京、上海、广东等地的多所高校的数字化校园工程项目建设进展顺利，成功中标厦门市教育数据中心应用系统服务项目，在教育行业科研城域网建设方面实现突破。

在金融行业，报告期内，公司稳步提升技术服务质量，在巩固中国工商银行等客户的基础上，又获得中国外汇交易中心、兴业银行、中国人民银行、中国农业银行等关键客户的合作机会，为业务的可持续发展奠定坚实的基础。

在网络安全行业，据赛迪顾问“2007 年度中国网络安全产品市场分析报告”显示，公司 NetEye 防火墙的市场占有率连续 7 年居榜首。目前，公司安全管理系列产品已经广泛应用于政府、金融、电信、能源等多个领域，其中“异常流量分析与响应系统”产品 2007 年荣获“中国通信业百个成功优秀解决方案奖”、“2007-2008 年中国信息安全市场创新产品奖”等项荣誉。同时，公司积极开拓国际市场，与诺基亚联合推出 5200 系列高端千兆防火墙，开创了新的业务模式。

2007 年，公司国际软件业务继续高速增长，国际软件业务收入达到 8,390 万美元，为历史最高水平，比上年增长 51.2%。在 IAOP（国际外包服务专业人员协会）颁布的“2007 年全球外包 100 强”排行榜中，以公司领军的东软集团首次进入前 25 强排名，成为全球 25 家最优秀的外包提供商中唯一的一家中国公司。

### （2）医疗系统业务

2007 年，公司的医疗系统业务实现营业收入 692,513,519 元，比上年增长 20.4%，其中出口实现收入 1,243 万美元，占医疗业务收入的 13.8%。报告期内，公司积极推进国内、国际市场并举的策略，加快提高新产品的质量和性能，扩大新产品销售份额，提高服务业务比重，医疗系统业务稳健发展。由东软医疗自主研发的乳腺 CAD（计算机辅助检测系统）获得了 SFDA（国家食品药品监督管理局）颁发的认证，成为中国第一个通过 SFDA 认证的 CAD 和乳腺 CAD 产品，填补了国家在该领域的空白。

## 3、公司面临的主要困难和挑战

2007 年，公司在业务取得快速发展，盈利能力进一步增强的同时，也面临着困难和挑战：

（1）2007 年人民币升值幅度继续加大，对公司的国际业务产生较大影响。为此，公司通过提高管理效率，加强对汇率变动的分析、研究，选择合适币种报价，采取适当外汇避险方法以及与客户协商共担风险等措施，降低对公司的不利影响。

（2）随着公司员工人数的快速增长，人力资源管理已成为公司保持持续发展动力的关键。为此，公司充分利用控股股东-东软集团的教育培训业务资源，根据产业发展需要实施人才定制培养计划和员工培训计划，保证人才供给并不断提高员工的专业水平和综合素质。逐步完善公司的薪酬福利体系和激励机制，发现和培养从事基础研究的人才，以及能够为公司带来技术竞争优势的特殊人才，缩短公司进入国际市场的时间。在扩大公司队伍的规模时，特别强调人力资源的发展，完善和推进“导师制度”，

实施“英才计划”，着力培养一批优秀的技术和管理人才；聘请专长于人力资源管理的咨询公司制定人力资源发展计划和薪酬体系建设方案，有效地稳定人才、吸引人才。

#### 4、技术创新情况

自成立以来，公司十分重视对研发的投入，每年都要把营业收入的 5%至 10%投入到基础研究与中间平台的开发中去，有力推动了自主知识产权创新。结合“以软件为整体业务核心”的发展战略，公司大力推动以软件创新为主的自主创新模式，通过建立有效的知识产权激励制度，鼓励广大员工以市场需求为主导，积极创造自身的软件产品技术体系，并将自主创新成果积极申报知识产权保护。

截止到本报告期末，公司共累计申请专利 110 项、著作权 146 项、产品登记 148 项，上述知识产权有力地保护了公司的核心技术，对公司保持国内市场领先地位、积极开拓国际市场、打造自身核心竞争能力起到了重要的保障和推动作用。以公司领军的东软集团是国家知识产权试点单位，报告期内，被国家知识产权局授予首批“全国企事业知识产权示范创建单位”。

#### 5、对公司未来发展的展望

中国是世界最大的发展中国家，国民经济持续高速增长，信息化步伐不断加快，软件和服务有着巨大的市场，尤其是在涉及国家政治、经济、社会发展的重大的基础设施的信息化建设方面。另外，当前全世界都在关注中国，国际上的软件和服务产业也在迅速向中国移动，这给公司带来了持续、稳定发展的空间和机遇。

公司于 1996 年上市，是中国第一家上市的软件企业，是中国第一家通过 CMM5 和 CMMI5 级认证的软件企业，以公司领军的东软集团是中国目前最大的软件外包企业，也是第一家进入全球外包 25 强的中国企业。公司的 IT 解决方案广泛地应用于电信、电力、社保、金融、税务、交通、教育、医疗、制造业以及电子政务等几十个重点行业和领域，承担了多项国家重大信息基础设施和企业信息化的建设。同时，公司将软件与制造融合，利用自身在嵌入式软件领域的技术优势，成功地进入医疗设备、网络防火墙、汽车电子、数字家电等软件与硬件一体化的数字产品开发和制造中，形成了公司持续成长的两大业务—国际软件业务和医疗系统业务。

在公司的业务取得快速发展的同时，也面临着一些困难和挑战：

①业务规模不断扩大导致人力资源相对短缺的风险；

②软件行业竞争日趋激烈，同时，随着公司全球化发展战略的实施，公司将直接参与到国际竞争中，将面对诸多不可预测的国际风险；

③公司在国际业务方面的收入主要来源于国际软件业务和医疗系统设备的出口，汇率的变动会对公司的盈利造成影响。

2008 年，公司将继续加快国际化发展进程，加快完成吸收合并东软集团有限公司的整合工作，持续提高运作效率与质量，实现业务稳健、高速发展。具体计划如下：

①积极推进国际软件业务快速发展。公司将继续加大对日外包的业务规模；在欧洲设立海外窗口公司，大力拓展欧美软件外包业务；加强与现有国际伙伴的战略合作并积极开拓新的合作伙伴。

②持续提升解决方案业务的综合竞争能力。通过优化解决方案中软件与硬件的比例、提高软件复用率、扩大软件与服务的份额、增强软件生产过程的控制能力，提升解决方案业务竞争能力。

③实现医疗系统业务收入和利润的稳步增长。持续改进医疗系统业务流程，不断降低成本，加快新产品的研发，扩大国际业务规模，以实现医疗系统业务的收入和利润的稳步增长。

④提高公司管理与运营效率。持续完善研发、营销与服务、财务、人力资源等战略发展支持体系，提高运行效率，为公司 2008 年业务持续增长提供有效的运行和管理保障。

2008 年，公司的财务状况将是换股吸收合并东软集团有限公司后的整体经营情况。根据预测，公司计划实现营业收入 40.37 亿元，营业成本 26.60 亿元，期间费用 8.11 亿元。为完成上述 2008 年度经营计划，公司预计 2008 年的日常经营资金需求为人民币 10 亿元，资金来源主要为自有资金和银行贷款。

## (二)公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
软件及系统集成	2,142,818,090	1,617,942,634	24.5	-0.1	-8.3	增加 6.7 个百分点
医疗系统	692,513,519	446,063,758	35.6	20.4	23.0	减少 1.4 个百分点

变动情况说明:

(1)报告期内公司软件及系统集成收入与上年同期基本相当，营业利润率比上年同期增加 6.7 个百分点，主要由于报告期公司控制低利润率硬件集成合同的签订，而国际软件业务及国内纯软件业务的增长使纯软件业务份额增长所致。

(2)报告期内医疗系统业务收入较上年同期增加 20.4%，其中正常业务增长使收入增长 9.6%，同时，由于执行新会计准则，部分分期收款发出设备在报告内一次确认收入使收入增长 10.8%。

### 2、主营业务分地区情况（已扣除合并公司间抵销）

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	2,135,972,180	-1.9
境外	759,584,500	31.7

变动情况说明:

(1)境内营业收入较上年同期下降 1.9%，主要由于公司控制境内低利润率硬件集成合同的签订及部分大项目由于正在执行、尚未达到阶段性验收的影响所致。

(2)境外营业收入较上年同期增长 31.7%，主要是报告期内公司国际软件业务快速增长所致。

### 3、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

#### (1) 对公司净利润影响达到 10%以上公司

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	经营范围	注册资本	本公司直接持股比例	期末总资产	期末净资产	营业收入	营业利润	当期净利润
沈阳东软医疗系统有限公司	经营医疗系统	78,000,000	67%	831,410,040	530,262,393	692,391,906	66,105,045	62,186,693



## (2) 其他主要公司

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	经营范围	注册资本	本公司直接持股比例	期末总资产	期末净资产	当期净利润
东软诺基亚通信技术有限公司	无线应用产品及解决方案的开发以及系统集成、技术和运营咨询、服务、培训	57,946,550	46%	397,404,662	88,239,053	13,770,561
东软(日本)有限公司	经营计算机软、硬件	13,511,889	100%	153,635,509	36,797,096	11,534,170
东软(香港)有限公司	计算机软件开发、销售、咨询	7,037,915	100%	138,450,983	91,228,202	4,833,313
上海东软时代数码技术有限公司	经营计算机软、硬件	20,000,000	90%	10,013,449	5,285,598	3,951,294

注:报告期内,公司未有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情况。

## 4、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	346,430,000	占采购总额比重(%)	44.4
前五名销售客户销售金额合计	625,638,518	占销售总额比重(%)	21.6

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内本公司共投资 3,446 万元用于建设南京、西安、秦皇岛、武汉、湖南等软件园办公楼;控股子公司投资了 2,361 万元继续进行医疗系统园区建设,投资的资金来源为自有资金或银行借款。

## (四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

公司从 2007 年 1 月 1 日起全面执行已颁布的新会计准则体系及相关规定, 公司按照新会计准则体系拟定了公司适用的会计政策, 在编制比较会计报表时, 根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》和《公开发行证券的公司信息披露法规问答第 7 号-新旧会计准则过度期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求, 对相关事项进行了调整。

上述会计政策变更对 2006 年 1 月 1 日及 2007 年 1 月 1 日的股东权益的累计影响如下:

单位: 元 币种: 人民币

项目	2007 年 1 月 1 日				2006 年 1 月 1 日			
	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
追溯调整前年初余额	590,004,147	378,096,559	166,787,658	164,976,298	586,270,173	364,239,280	104,018,453	154,531,032
追溯调整:								
所得税费用			10,164,683	262,747			12,929,118	275,142
未确认投资损失			-1,787,248	1,787,248			-1,378,642	1,378,642
盈余公积		-158,129,493	158,129,493			-150,699,858	150,699,858	
追溯调整后年初余额	590,004,147	219,967,066	333,294,586	167,026,293	586,270,173	213,539,422	266,268,787	156,184,816

首次执行企业会计准则对本公司 2006 年度净利润影响如下:

单位: 元 币种: 人民币

项目	2006 年度
追溯调整前金额	79,674,262
调整:	
递延所得税资产	-2,764,435
未确认投资损失	-3,456,384
追溯调整后金额	73,453,443

## (五) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位: 元; 币种: 人民币

项目	2007 年 12 月 31 日/2007 年度	2006 年 12 月 31 日/2006 年度	增减额	增减幅度%	序号
总资产	2,875,035,348	2,526,991,699	348,043,649	13.8	(1)
负债合计	1,073,977,559	943,567,818	130,409,741	13.8	(2)
归属于公司普通股股东的所有者权益	1,614,647,349	1,416,397,588	198,249,761	14.0	(3)
营业利润	239,241,694	79,762,753	159,478,941	199.9	(4)
归属于公司普通股股东的净利润	204,850,043	73,453,443	131,396,600	178.9	(5)
经营活动产生的现金流量净额	448,795,327	304,647,375	144,147,952	47.3	(6)
现金及现金等价物净增加额	260,662,566	-50,420,731	311,083,297	—	(7)

变动说明:

(1) 总资产期末比年初增加 34,804 万元, 上升 13.8%, 主要由于货币资金及固定资产增加所致, 其中, 因经营活动产生的现金流量净额同比增加使货币资金较年初增加 26,074 万元, 另外, 由于报告期内投资建设子公司办公楼及医疗系统园区使固定资产(含在建工程)较年初增加 6,268 万元;

(2) 负债合计期末比年初增加 13,041 万元，上升 13.8%，主要由于应付账款及预收款项较年初增加所致，其中，因业务发展增加应付软件分包款及子公司沈阳东软医疗系统有限公司因合同采购增加的应付东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司的设备采购款使应付账款较年初增加 10,315 万元，另外，由于公司签订的沈阳地铁项目预收款及其他新项目预收款使预收款项增加 8,704 万元；

(3) 归属于公司普通股股东的所有者权益期末比年初增加 19,825 万元，上升 14.0%，主要由于报告期间实现归属于公司普通股股东的净利润 20,485 万元所致；

(4) 营业利润比上年同期增加 15,948 万元，上升 199.9%，主要由于报告期营业收入及毛利率同比上升所致；

(5) 归属于公司普通股股东的净利润比上年同期增加 13,140 万元，上升 178.9%，主要由于报告期内公司营业收入增长、毛利率上升、费用率继续得到有效控制，因而实现了同比良好的增长。

(6) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 14,415 万元，上升 47.3%，主要是由于报告期内销售回款增长及采购支出下降所致；

(7) 现金及现金等价物净增加额比上年同期增加 31,108 万元，其中：经营活动现金流量比上年同期增加 14,415 万元；投资活动现金净流量比上年同期增加 6,416 万元；筹资活动现金净流量比上年同期增加 9,608 万元。

从上述公司总体财务状况与经营成果的同期比较分析可见，公司报告期内经营活动获取了良好的现金流，主营业务盈利能力的提升使净利润同比增长良好。

公司经营成果各主要指标对比分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2007 年度	2006 年度	增减额	增减幅度%	序号
营业收入	2,895,556,680	2,753,172,249	142,384,431	5.2	(1)
营业成本	2,086,452,601	2,138,868,234	-52,415,633	-2.5	(2)
营业费用	257,813,250	232,101,942	25,711,308	11.1	(3)
管理费用	294,033,753	282,162,545	11,871,208	4.2	(4)
财务费用	4,351,976	14,839,202	-10,487,226	-70.7	(5)
投资收益	30,108,860	11,309,432	18,799,428	166.2	(6)
营业外收支净额	25,371,136	29,887,195	-4,516,059	-15.1	(7)
所得税费用	38,820,371	25,765,373	13,054,998	50.7	(8)

变动说明：

(1) 营业收入较上年同期增加 14,238 万元，上升 5.2%，主要由于报告期内公司国际软件业务、国内纯软件业务、医疗系统业务的增长所致；

(2) 营业成本较上年同期减少 5,242 万元，下降 2.5%，主要由于公司国际软件业务、国内纯软件业务份额上升所致；

(3) 营业费用与上年同期增加 2,571 万元，上升 11.1%，主要由于随着公司业务规模的不断扩大，市场开拓的相关费用增加所致；

(4) 管理费用较上年同期增加 1,187 万元，上升 4.2%，主要由于研发费用增长及公司人员增长带来管理费用增长所致，同时，报告期内公司将以前年度结余的职工福利费全额冲减管理费用 3,743 万元；

(5) 财务费用较上年同期减少 1,049 万元, 下降 70.7%, 主要由于报告期内本公司偿还了长期借款使贷款利息减少所致;

(6) 投资收益较上年同期增加 1,880 万元, 上升 166.2%, 主要由于各联营公司的总收益较上年同期上升所致;

(7) 营业外收支净额较上年同期减少 452 万元, 下降 15.1%, 主要由于计入当期损益的政府补助较上年同期减少所致;

(8) 所得税费用较上年同期增加 1,305 万元, 上升 50.7%, 主要由于报告期内利润总额同比增加使得应纳税所得额增加、部分递延所得税资产于本年转销以及计算递延所得税负债所致;

公司财务状况各主要指标对比分析如下:

单位:元 币种:人民币

项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	增减额	增减幅度%	说明
货币资金	811,547,418	550,804,851	260,742,567	47.3	(1)
预付账款	23,316,242	13,226,580	10,089,662	76.3	(2)
长期应收款	42,115,072	3,356,963	38,758,109	1154.6	(3)
在建工程	34,278,214	51,976,914	-17,698,700	-34.1	(4)
递延所得税资产	14,915,367	10,427,430	4,487,937	43.0	(5)
应付账款	444,308,359	341,159,012	103,149,347	30.2	(6)
预收款项	263,091,932	176,052,592	87,039,340	49.4	(7)
其他应付款	85,536,448	62,898,380	22,638,068	36.0	(8)
递延所得税负债	6,915,796	-	6,915,796	-	(9)
未分配利润	519,032,919	333,294,586	185,738,333	55.7	(10)

(1) 货币资金较年初增加 26,074 万元, 上升 47.3%, 主要由公司经营活动取得的现金所致;

(2) 预付款项较年初增加 1,009 万元, 上升 76.3%, 主要由于报告期内向主要供货商支付的采购预付款因尚未收到货物及未办理结算所致, 公司所支付的采购预付款均按照合同约定条款支付;

(3) 长期应收款较年初增加 3,876 万元, 上升 1154.6%, 主要为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司执行企业会计准则, 分期收款销售产品产生的应收款项;

(4) 在建工程较年初减少 1,770 万元, 下降 34.1%, 主要为本年医疗系统园区建设工程完工结转固定资产所致;

(5) 递延所得税资产较年初增加 449 万元, 上升 43.0%, 主要由于报告期内超过税法标准计提的减值准备、计提的预计负债以及预提的应付员工奖金形成的可抵扣的暂时性差异所致。

(6) 应付账款较年初增加 10,315 万元, 上升 30.2%, 主要为因业务发展增加的应付软件分包款及子公司沈阳东软医疗系统有限公司因合同采购增加的应付东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司的设备采购款所致;

(7) 预收款项较年初增加 8,704 万元, 上升 49.4%, 主要由于公司签订的沈阳地铁项目预收款及其他新项目预收款所致, 这些预收款将按照工程的完成进度逐步结转收入;

(8) 其他应付款较年初增加 2,264 万元, 上升 36.0%, 主要由于报告期内收取的工程项目保证金所致;

(9) 递延所得税负债较年初增加 692 万元，主要由于报告期根据国家相关规定，将以前年度计提的职工福利费余额冲管理费用形成的应纳税暂时性差异所致；

(10) 未分配利润较上年同期增加 18,574 万元，主要由于净利润较上年同期上升所致。

公司现金流量各指标对比分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2007 年度	2006 年度	变动金额、幅度	变动幅度%	说明
经营活动产生的现金流量净额	448,795,327	304,647,375	144,147,952	47.3	(1)
投资活动产生的现金流量净额	-91,019,463	-155,183,419	64,163,956	-	(2)
筹资活动产生的现金流量净额	-98,751,506	-194,828,292	96,076,786	-	(3)

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 14,415 万元，上升 47.3%，主要是由于报告期内销售回款增长及采购支出下降所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 6,416 万元，主要由于本年度投资支出比上年度减少所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 9,608 万元，主要由于公司根据资金情况，上年度银行借款净还款 18,246 万元，本年度净还款 9,000 万元，净还款额较上年度减少所致。

(六) 经营成果和利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析；整体财务状况与上年度相比发生重大变化的原因分析：

单位：元 币种：人民币

项目	2007 年度		2006 年度	
	金额	占利润总额的比例	金额	占利润总额的比例
营业收入	2,895,556,680	1094.3%	2,753,172,249	2510.9%
营业成本	2,086,452,601	788.5%	2,138,868,234	1950.6%
期间费用	556,198,979	210.2%	529,103,689	482.5%
营业利润	239,241,694	90.4%	79,762,753	72.7%
投资收益	30,108,860	11.4%	11,309,432	10.3%
营业外收支净额	25,371,136	9.6%	29,887,195	27.3%
利润总额	264,612,830	100.0%	109,649,948	100.0%

与 2006 年度相比，2007 年度利润构成没有重大变化。

单位：元 币种：人民币

项目	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	占资产总额的比例	金额	占资产总额的比例
应收账款	605,879,143	21.1%	555,216,134	22.0%
存货	368,136,128	12.8%	443,736,419	17.6%
投资性房地产	122,373,064	4.3%	125,206,431	5.0%
长期股权投资	166,544,365	5.8%	154,545,354	6.1%
固定资产	473,153,364	16.5%	392,770,185	15.5%
在建工程	34,278,214	1.2%	51,976,914	2.1%
短期借款	40,000,000	1.4%	40,000,000	1.6%
长期借款	-	0.0%	140,000,000	5.5%
资产总额	2,875,035,348	100.0%	2,526,991,699	100.0%



与 2006 年末相比，2007 年末资产构成没有重大变化。固定资产较上年末的增加主要由于报告期内医疗园区部分工程完工转入固定资产所致；长期借款较上年末的减少主要由于本公司归还了 7,000 万元长期借款，及沈阳东软医疗系统有限公司的 5,000 万元长期借款将于一年内到期而重分类至“一年内到期的非流动负债”所致。

### (七) 董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议召开情况

(1) 公司于 2007 年 1 月 18 日召开四届九次董事会，决议公告刊登在 2007 年 1 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(2) 公司于 2007 年 2 月 14 日召开四届十次董事会，决议公告刊登在 2007 年 2 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(3) 公司于 2007 年 4 月 22 日召开四届十一次董事会，决议公告刊登在 2007 年 4 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(4) 公司于 2007 年 5 月 29 日召开四届十二次董事会，决议公告刊登在 2007 年 6 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(5) 公司于 2007 年 8 月 27 日召开四届十三次董事会，决议公告刊登在 2007 年 8 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(6) 公司于 2007 年 10 月 28 日召开四届十四次董事会，决议公告刊登在 2007 年 10 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(7) 公司于 2007 年 11 月 29 日召开四届十五次董事会，决议公告刊登在 2007 年 12 月 3 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(8) 公司于 2007 年 12 月 28 日召开四届十六次董事会，审议通过了《关于公司在上海购置土地建设软件园的议案》。

#### 2、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会由 3 人组成，其中独立董事占二分之一以上（其中有一名是会计专业人士），并由独立董事担任主任。

报告期内，审计委员会本着勤勉尽责的原则，积极履职，完成了本职工作。在公司 2007 年度报告审计工作中，审计委员会主要履行了以下工作职责：

①在负责公司年度审计工作的辽宁天健会计师事务所有限公司会计师进场前，审计委员会审阅了公司编制的财务会计报表，并形成了决议，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果，并请会计师对此进行审计。

②在会计师进场后，审计委员会加强与会计师的沟通，在会计师出具初步审计意见后再一次审阅了公司财务会计报表，并形成了决议，认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，并督促会计师按时完成审计工作。

③在年度董事会召开之前，审计委员会对年度财务会计报告进行了表决，并在形成了相关决议后提交董事会审核；同时，审计委员会向董事会提交了会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告，认为公司聘请的辽宁天健会计师事务所有限公司在为公司提供的 2007 年度审计服务工作中，遵循独立、客观、公正的执业准则，按时完成了审计工作，同意其所提交的审计报告。

#### 3、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会由 5 人组成，其中独立董事占二分之一以上，并由独立董事担任主任。2007 年，薪酬与考核委员会积极履职，审查了公司 2007 年度的薪酬制度以及公司高级管理人员的薪酬，完成了本职工作。

#### (八) 利润分配或资本公积金转增预案

根据辽宁天健会计师事务所有限公司对公司 2007 年度财务审计的结果，2007 年度，公司母公司实现净利润 127,411,399 元。根据公司法 and 公司章程的规定，公司提取 10% 的法定盈余公积金 12,741,140 元，提取 5% 的任意盈余公积金 6,370,570 元，本年度可供股东分配的利润为 108,299,689 元，加上以前年度尚未分配利润 120,546,699 元（按新《企业会计准则》及《企业会计准则解释第 1 号》调整后），年末未分配利润为 228,846,388 元。

公司决定 2007 年度不向股东分配股利，也不进行资本公积金转增股本。

以上方案，需公司股东大会批准。

#### (九) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的说明

根据 2007 年 11 月 29 日召开的公司四届十五次董事会审议通过的《沈阳东软软件股份有限公司与东软集团有限公司合并协议》的规定，“合并双方承诺在合并完成日（即作为存续公司的本公司完成本次合并工商变更登记之日）之前，不再对各自滚存的未分配利润进行分配，东软集团和本公司截至合并完成日的未分配利润由本公司全体股东享有”。为此，公司决定 2007 年度不向股东分配股利，也不进行资本公积金转增股本。未分配利润用于公司 2008 年度国际业务、医疗系统业务的拓展及研发投入所需的固定资产和流动资金需求。

#### (十) 独立董事关于公司对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会对上市公司对外担保行为的相关规定，独立董事对公司对外担保情况进行了专项审查。2007 年度及累计至 2007 年度，公司对外担保情况为：

公司控股子公司—沈阳东软医疗系统有限公司向中国建设银行沈阳通汇支行贷款 5,000 万元人民币，用于建设医疗系统园区建设工程，贷款期限为 3 年。本公司为上述贷款提供连带责任保证，担保期限为 2005 年 6 月 9 日至 2010 年 6 月 8 日。

独立董事认为：公司上述担保的决策程序符合相关法律法规和规章以及公司章程的规定，信息披露充分完整。

独立董事：高文、刘明辉、怀进鹏



## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

1、公司于 2007 年 2 月 14 日召开了四届七次监事会，审议通过了：

- (1) 2006 年度监事会报告；
- (2) 审议并确认了 2006 年度报告全文及摘要；
- (3) 审议并确认了 2006 年度财务决算报告；
- (4) 审议并确认了关于 2006 年度利润分配的议案；
- (5) 审议并确认了关于聘请 2007 年度财务审计机构的议案；
- (6) 审议并确认了关于 2007 年度日常关联交易预计情况的议案；
- (7) 审议并确认了关于在南京购地的议案；
- (8) 审议并确认了关于在匈牙利设立子公司的议案；
- (9) 审议并确认了关于执行新会计准则、适用会计政策的议案；
- (10) 审议并确认了关于增加公司经营范围及相应修改公司章程的议案；
- (11) 审议并确认了关于《沈阳东软软件股份有限公司董事会及东软集团有限公司董事会关于沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司预案说明书》的议案；
- (12) 审议并确认了关于《沈阳东软软件股份有限公司与东软集团有限公司合并协议（草案）》的议案；
- (13) 审议并确认了关于合并后适用的公司章程（草案）的议案；
- (14) 审议并确认了关于召开 2006 年度股东大会的议案。

2、公司于 2007 年 4 月 22 日召开了四届八次监事会，审议通过了《2007 年第一季度报告》。

3、公司于 2007 年 8 月 27 日召开了四届九次监事会，审议通过了《2007 年半年度报告全文及摘要》。

4、公司于 2007 年 10 月 28 日召开了四届十次监事会，审议通过了《2007 年第三季度报告》。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司在 2007 年能够依法规范运作，决策程序合法，公司建立了完善的内控制度，公司董事及经营班子能够守法经营，认真执行股东大会决议，具有很强的进取精神，未见违反法规、公司章程及损害股东、员工利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

经辽宁天健会计师事务所有限公司审定的公司 2007 年度财务报告是客观公正的，真实反映了公司的财务状况和经营成果。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，募集资金的投入对公司发展起到了重要的作用。

### (五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易，未有损害股东的权益或造成公司资产流失的情况发生。

### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司 2007 年进行的关联交易均以公允的价格进行，并未损害公司利益。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 资产交易事项

#### 1、吸收合并情况

2007年3月8日，公司2006年度股东大会审议通过了《关于〈沈阳东软软件股份有限公司董事会及东软集团有限公司董事会关于沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司预案说明书〉的议案》、《沈阳东软软件股份有限公司与东软集团有限公司合并协议（草案）的议案》等项议案，股东大会同意公司换股吸收合并控股股东东软集团有限公司。

2007年3月21日，中华人民共和国教育部出具的“教技发函[2007]21号”文件《教育部关于同意东软集团有限公司实施整体上市的批复》，同意公司通过换股方式吸收合并其控股股东东软集团有限公司，实现东软集团整体上市。

2007年6月7日，国务院国有资产监督管理委员会出具“国资产权[2007]503号”《关于沈阳东软软件股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》，以及“国资产权[2007]504号”《关于沈阳东软软件股份有限公司国有股权管理有关问题的复函》，批准本公司吸收合并东软集团有限公司涉及的国有股权管理有关问题。

2007年6月18日，中华人民共和国商务部出具“商资批[2007]987号”《商务部关于原则同意沈阳东软软件股份有限公司吸收合并东软集团有限公司的批复》，原则同意本公司吸收合并东软集团有限公司。

2008年1月15日，中国证券监督管理委员会《关于核准沈阳东软软件股份有限公司吸收合并东软集团有限公司的批复》（证监许可[2008]87号），主要内容如下：“同意沈阳东软软件股份有限公司吸收合并东软集团有限公司，东软集团有限公司的股东将因本次合并持有384,741,043股沈阳东软软件股份有限公司的股票”。

2008年1月28日，公司刊登了《关于换股吸收合并东软集团有限公司现金选择权实施结果公告》，“在2008年1月23日至2008年1月25日的现金选择权申报期间内，没有投资者申报行使现金选择权”。

2008年3月11日，本公司办理完成了换股吸收合并东软集团有限公司的换股登记手续以及注销东软集团所持有的本公司全部股份（包括限售流通A股139,878,823股及非限售流通A股1,700,985股，共计141,579,808股）的相关手续。

2008年3月13日，公司刊登了《沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司股份变动公告》。

### (三) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
东软集团有限公司	控股股东	0	0	-2,000	0
合计	/	0	0	-2,000	0

2006年8月29日召开的公司四届七次董事会审议通过了《关于东软集团有限公司向本公司控股子公司提供银行委托贷款的议案》，董事会同意控股股东—东软集团

有限公司通过银行向沈阳东软医疗系统有限公司提供 2,000 万元人民币的委托贷款。2007 年 3 月 2 日, 沈阳东软医疗系统有限公司已将上述委托贷款款项归还。

## 2、报告期内关于执行 2007 年预计日常关联交易情况

单位: 元 币种:人民币

关联交易类别	2007 年实际发生金额	2007 年度预计总金额	占 2007 年度预计金额比例
采购原材料或产成品	398,209,817	426,000,000	93.5%
销售产品或商品	262,228,179	307,000,000	85.4%
接受劳务	47,242,069	21,400,000	220.8%
提供劳务	13,994,009	14,700,000	95.2%

接受劳务 2007 年实际发生额占年初预计总金额的 220.8%, 主要由于年度内本公司之子公司东软(日本)有限公司与东软集团之全资子公司沈阳东软信息技术服务有限公司新发生的信息业务, 该业务年初尚未开展, 因此没有预计。

报告期内, 公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易金额为 4,326,806 元, 提供劳务的关联交易金额为 1,472,718 元。

## 3、报告期内与日常经营相关的重大关联交易

单位: 元 币种:人民币

关联交易方	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	对公司的影响
阿尔派株式会社	系统集成或软件销售	市场价格	162,939,462	占软件及系统集成收入的 7.6%	现金结算	占营业收入的 5.6%
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	购买原材料或产成品及服务	市场价格	276,310,539	占东软医疗设备系统公司同类采购的 73.0%	现金结算	—

以上公司与阿尔派株式会社的关联交易数额为 2007 年度持续发生的同类关联交易的累计金额, 对阿尔派株式会社的软件出口收入每年为公司提供稳定的外汇收入来源。

公司与东软飞利浦之间的关联交易数额为 2007 年度持续发生的同类关联交易的累计金额, 主要是公司向东软飞利浦采购 CT、MRI、X 线机、B 超等四大医学影像设备。东软飞利浦为公司上述四大医学影像设备的生产制造基地, 公司通过自己的销售渠道, 以“东软/Neusoft”的品牌对客户销售上述产品, 上述关联交易是公司医疗系统业务持续、规模化发展的有利保障, 上述四大医学影像设备的销售收入是公司医疗系统业务收入的重要来源。

### (四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

### (五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

### (六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

## (七)担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
报告期内担保发生额合计		0				
报告期末担保余额合计		0				
公司对子公司的担保情况						
担保对象	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
沈阳东软医疗系统有限公司	2005-6-9	5,000	连带责任担保	2005-6-9~2010-6-8	否	否
报告期内对子公司担保发生额合计				0		
报告期末对子公司担保余额合计				5,000		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额				5,000		
担保总额占公司净资产的比例				3.1%		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
上述三项担保金额合计				0		

本公司为本公司控股子公司沈阳东软医疗系统有限公司提供担保，担保金额为 5,000 万元，担保期限为 2005 年 6 月 9 日至 2010 年 6 月 8 日。

## (八)委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## (九)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

## 1、股改承诺及履行情况：

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
东软集团有 限公司	1、东软集团将以东软股份为核心发展平台，进一步加快资源整合，全面提升东软股份的综合竞争能力，将其打造成为具有国际影响力的软件企业。	已经按承诺履行完毕
	2、承担东软股份本次股改的相关费用。	已经按承诺履行完毕
	3、其持有的东软股份非流通股份将自股权分置改革实施后的首个交易日起，在 24 个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超出 10%。在上述限售期内，通过上海证券交易所挂牌交易方式出售所持有的东软股份有限售条件的流通股股份的价格不低于 15 元，该限售价格遇公司送股或转增股本、增发新股或配股、派息等情况使公司股份总数或股东权益发生变化的，按规定进行相应调整。	根据本公司 2008 年 1 月 17 日刊载于上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 的《沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司报告书》，换股吸收合并完成后，东软集团原十家股东的出资全部转换为合并完成后本公司的股权，该等股份为有限售条件流通股，限售期 2008 年 3 月 13 日至 2011 年 3 月 12 日。该限售承诺已经完全满足了东软集团在股权分置改革中的相关承诺。

## 2、吸收合并承诺事项

根据 2008 年 1 月 17 日本公司于刊载与上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的《沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司报告书》，换股吸收合并前东软集团原十家股东（即合并后本公司的全体有限售条件流通股股东）对合并完成后存续公司的 2007 年、2008 年、2009 年三年承诺期内的经营业绩做出补偿承诺，其中对于 2007 年业绩补偿承诺的主要内容是：

以经审核的合并后本公司 2007 年度盈利预测为基准，如果合并完成后 2007 年度报告（经审阅）中披露的实际完成的净利润（指“归属于公司普通股股东的净利润”，下同）（或模拟合并的净利润）低于 37,333 万元时，则由本公司有限售条件流通股股东向股权登记日（存续公司 2007 年度股东大会股权登记日）登记在册的无限售条件流通股股东按照一定比例送股。如果实际完成的净利润（或模拟合并的净利润）高于 37,333 万元时，则本公司有限售条件流通股股东不向股权登记日（存续公司 2007 年度股东大会股权登记日）登记在册的无限售条件流通股股东送股。

辽宁天健会计师事务所有限公司对本公司 2007 年度模拟换股吸收合并东软集团后的财务报表进行了审阅，并出具辽天会证阅字[2008]S085 号审阅报告。2007 年度，模拟合并后，公司实现营业收入 336,545 万元，净利润 41,507 万元。净利润高于 37,333 万元，没有触发送股条件。具体经审阅利润表如下：



单位：元 币种：人民币

项 目	2007 年度
一、营业收入	3,365,445,486
减：营业成本	2,266,633,714
营业税金及附加	44,960,818
销售费用	269,964,236
管理费用	374,125,260
财务费用	30,607,526
资产减值损失	12,885,238
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-
投资收益（损失以“-”号填列）	60,990,073
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,784,049
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	427,258,767
加：营业外收入	46,541,527
减：营业外支出	2,638,558
其中：非流动资产处置损失	1,899,218
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	471,161,736
减：所得税费用	53,195,563
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	417,966,173
归属于公司普通股股东的净利润	415,074,716
少数股东损益	2,891,457

#### （十一）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。2007年，辽宁天健会计师事务所有限公司对本公司2007年度财务报告进行了审计，公司为此支付的审计费用为100万元人民币。截止本报告期末，辽宁天健会计师事务所有限公司已经为本公司提供了两年审计服务。辽宁天健会计师事务所有限公司2007年度的签字会计师为宫国超和张欣。

#### （十二）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十三)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站
沈阳东软软件股份有限公司关于近期将刊登重大事项公告的停牌公告	上海证券报 D12 中国证券报 C008	2007-1-18	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司四届九次董事会决议公告	上海证券报 A8 中国证券报 C001	2007-1-22	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于沈阳东软软件股份有限公司以换方式股吸收合并东软集团有限公司的提示性公告	上海证券报 A8 中国证券报 C001	2007-1-22	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司股票交易异常波动公告	上海证券报 D24 中国证券报 C005	2007-1-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司四届十次董事会决议公告	上海证券报 B33 中国证券报 B19	2007-2-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司四届七次监事会决议公告	上海证券报 B33 中国证券报 B19	2007-2-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于 2007 年度日常关联交易预计情况的公告	上海证券报 B33 中国证券报 B19	2007-2-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于召开 2006 年度股东大会的通知	上海证券报 B33 中国证券报 B19	2007-2-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于沈阳东软软件股份有限公司以换股方式吸收合并东软集团有限公司的提示性公告	上海证券报 B33 中国证券报 B19	2007-2-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司独立董事意见书	上海证券报 B39 中国证券报 B13	2007-2-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司独立董事征集投票权报告书	上海证券报 B33 中国证券报 B13	2007-2-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司 2006 年度报告	上海证券报 B33 中国证券报 B18	2007-2-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司预案说明书	上海证券报 B34 中国证券报 B13	2007-2-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于沈阳东软软件股份有限公司以换股方式吸收合并东软集团有限公司风险及股权登记日的提示性公告	上海证券报 D8 中国证券报 D008	2007-2-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于《沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司预案说明书》的更正公告	上海证券报 D8 中国证券报 D008	2007-2-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于沈阳东软软件股份有限公司以换股方式吸收合并东软集团有限公司确定现金选择权第三方的公告	上海证券报 D9 中国证券报 A28	2007-2-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于沈阳东软软件股份有限公司以换股方式吸收合并东软集团有限公司风险及股东大会通知的提示性公告	上海证券报 B3 中国证券报 D008	2007-3-2	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司 2006 年度股东大会决议公告	上海证券报 D22 中国证券报 D004	2007-3-9	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司 2007 年第一季度报告	上海证券报 D59 中国证券报 C014	2007-4-24	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于换股吸收合并东软集团有限公司进展情况的公告	上海证券报 D102 中国证券报 C021	2007-4-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



沈阳东软软件股份有限公司关于换股吸收合并东软集团有限公司进展情况的公告	上海证券报 D11 中国证券报 B12	2007-6-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于与东软集团有限公司合并的债权人公告	上海证券报 D11 中国证券报 B12	2007-6-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
东软集团有限公司关于与沈阳东软软件股份有限公司合并的债权人公告	上海证券报 D11 中国证券报 B12	2007-6-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于公司治理情况的自查报告和整改计划	上海证券报 D8 中国证券报 C017	2007-6-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司 2007 年中期业绩预增公告	上海证券报 D32 中国证券报 C013	2007-7-3	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司 2007 年半年度报告摘要	上海证券报 D49 中国证券报 C024	2007-8-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于换股吸收合并东软集团有限公司申请提交中国证券监督管理委员会重组委员会审核的公告	上海证券报 D20 中国证券报 D004	2007-9-14	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于换股吸收合并东软集团有限公司的申请未能获得中国证券监督管理委员会重组委员会审核通过的公告	上海证券报 A16 中国证券报 C08	2007-9-17	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司股票交易异常波动公告	上海证券报 D6 中国证券报 A20	2007-9-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司 2007 年 1-9 月业绩预增公告	上海证券报 A16 中国证券报 C08	2007-10-15	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于换股吸收合并东软集团有限公司进展情况的公告	上海证券报 D11 中国证券报 D008	2007-10-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司 2007 年第三季度报告	上海证券报 D17 中国证券报 D009	2007-10-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司四届十四次董事会决议公告	上海证券报 D27 中国证券报 D017	2007-10-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于公司治理专项活动的整改报告	上海证券报 D27 中国证券报 D017	2007-10-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司四届十五次董事会决议公告	上海证券报 A19 中国证券报 D004	2007-12-3	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于换股吸收合并东软集团有限公司申请提交中国证券监督管理委员会重组委员会审核的公告	上海证券报 D17 中国证券报 D020	2007-12-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于换股吸收合并东软集团有限公司的申请获得中国证券监督管理委员会重组委员会有条件审核通过的公告	上海证券报 D16 中国证券报 D009	2007-12-26	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

附后。

## 十二、备查文件目录

- （一）载有董事长刘积仁签名和公司盖章的 2007 年度报告文本；
- （二）载有董事长刘积仁、高级副总裁兼财务总监张晓鸥、计划财务部部长陈平平签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内，在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

沈阳东软软件股份有限公司

董事长：\_\_\_\_\_

刘积仁

二〇〇八年三月二十五日

## 沈阳东软软件股份有限公司董事 关于 2007 年度报告的确认意见

按照《证券法》和证监会的相关规定，我们作为沈阳东软软件股份有限公司的董事，对公司 2007 年度报告发表如下确认意见：

保证 2007 年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事签字：

刘积仁、沓泽虔太郎、赵宏、王勇峰、高文、刘明辉、荣新节、猪狩健次、怀进鹏

二〇〇八年三月二十五日

## 沈阳东软软件股份有限公司高级管理人员 关于 2007 年度报告的确认意见

按照《证券法》和证监会的相关规定，我们作为沈阳东软软件股份有限公司的高级管理人员，对公司 2007 年度报告发表如下确认意见：

保证 2007 年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

高级管理人员签字：

王勇峰、卢朝霞、荣新节、张霞、王经锡、张晓鸥、徐庆荣

二〇〇八年三月二十五日

# 沈阳东软软件股份有限公司

## 财务报表及审计报告

截至 2007 年 12 月 31 日止

序号	内容	页码
1	审计报告	1-2
2	合并及母公司资产负债表	3-4
3	合并及母公司利润表	5
4	合并及母公司现金流量表	6
5	合并及母公司股东权益变动表	7-8
6	财务报表附注	9-79



## 审计报告

沈阳东软软件股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的沈阳东软软件股份有限公司（以下简称“东软股份”）财务报表，包括2007年12月31日的合并及母公司资产负债表，2007年度的合并及母公司利润表，合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是东软股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述东软股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了东软股份 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

辽宁天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师

宫国超

中国 · 沈阳

二〇〇八年三月二十五日

中国注册会计师

张 欣

# 资产负债表

会企01表

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司

2007年12月31日

单位：元

资 产	附注	年末余额		年初余额	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六、1	811,547,418	610,584,608	550,804,851	395,877,695
交易性金融资产					
应收票据	六、2	80,901,445	17,263,558	73,192,548	1,390,000
应收账款	六、3	605,879,143	274,772,086	555,216,134	302,175,114
预付款项	六、4	23,316,242	14,929,796	13,226,580	8,655,073
应收利息					
应收股利	六、5			1,455,432	1,455,432
其他应收款	六、6	43,239,147	30,119,892	54,716,387	32,004,724
存货	六、7	368,136,128	114,829,321	443,736,419	161,557,947
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、8	3,557,359	1,893,855	3,552,198	1,558,523
流动资产合计		<u>1,936,576,882</u>	<u>1,064,393,116</u>	<u>1,695,900,549</u>	<u>904,674,508</u>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款	六、9	42,115,072		3,356,963	
长期股权投资	六、10	166,544,365	387,349,730	154,545,354	397,915,596
投资性房地产	六、11	122,373,064	126,973,463	125,206,431	129,916,093
固定资产	六、12	473,153,364	329,739,549	392,770,185	315,983,645
在建工程	六、13	34,278,214	31,078,170	51,976,914	14,569,362
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六、14	70,154,285	42,597,858	76,939,322	47,300,508
开发支出					
商誉	六、15	5,663,842		5,348,482	
长期待摊费用	六、16	9,260,893	6,806,606	10,520,069	7,944,238
递延所得税资产	六、17	14,915,367	11,837,072	10,427,430	8,284,180
其他非流动资产					
非流动资产合计		<u>938,458,466</u>	<u>936,382,448</u>	<u>831,091,150</u>	<u>921,913,622</u>
<b>资产总计</b>		<u><u>2,875,035,348</u></u>	<u><u>2,000,775,564</u></u>	<u><u>2,526,991,699</u></u>	<u><u>1,826,588,130</u></u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

## 资产负债表 (续)

会企01表

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司

2007年12月31日

单位：元

负债和股东权益	附注	年末余额		年初余额	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
<b>流动负债：</b>					
短期借款	六、18	40,000,000		40,000,000	
交易性金融负债					
应付票据	六、19	25,899,321	25,899,321	33,414,796	33,414,796
应付账款	六、20	444,308,359	218,358,880	341,159,012	233,788,721
预收款项	六、21	263,091,932	232,633,466	176,052,592	134,440,568
应付职工薪酬	六、22	80,490,931	64,820,725	76,084,364	25,979,230
应交税费	六、23	28,625,673	13,234,351	32,203,875	27,789,160
应付股利					
其他应付款	六、24	85,536,448	76,813,879	62,898,380	64,437,153
一年内到期的非流动负债	六、25	50,000,000			
其他流动负债	六、26	1,338,830		78,860	
流动负债合计		<u>1,019,291,494</u>	<u>631,760,622</u>	<u>761,891,879</u>	<u>519,849,628</u>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	六、27			140,000,000	70,000,000
应付债券					
长期应付款	六、28	13,901,362	12,260,355	13,901,362	12,260,355
专项应付款					
预计负债	六、29	11,080,103	8,142,274	10,611,954	8,206,893
递延所得税负债	六、30	6,915,796			
其他非流动负债	六、31	22,788,804	13,408,200	17,162,623	8,670,000
非流动负债合计		<u>54,686,065</u>	<u>33,810,829</u>	<u>181,675,939</u>	<u>99,137,248</u>
负债合计		<u>1,073,977,559</u>	<u>665,571,451</u>	<u>943,567,818</u>	<u>618,986,876</u>
<b>股东权益：</b>					
股本	六、32	281,451,690	281,451,690	281,451,690	281,451,690
资本公积	六、33	590,195,607	585,827,259	590,004,147	585,635,799
减：库存股					
盈余公积	六、34	239,078,776	239,078,776	219,967,066	219,967,066
未分配利润	六、35	519,032,919	228,846,388	333,294,586	120,546,699
外币报表折算差额		-15,111,643		-8,319,901	
归属于母公司股东权益合计		<u>1,614,647,349</u>	<u>1,335,204,113</u>	<u>1,416,397,588</u>	<u>1,207,601,254</u>
少数股东权益	六、36	186,410,440		167,026,293	
股东权益合计		<u>1,801,057,789</u>	<u>1,335,204,113</u>	<u>1,583,423,881</u>	<u>1,207,601,254</u>
负债和股东权益总计		<u>2,875,035,348</u>	<u>2,000,775,564</u>	<u>2,526,991,699</u>	<u>1,826,588,130</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

# 利 润 表

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司

2007年度

会企02表  
单位：元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、营业收入	六、37	2,895,556,680	1,678,104,732	2,753,172,249	1,664,662,990
减：营业成本	六、37	2,086,452,601	1,305,798,245	2,138,868,234	1,427,812,744
营业税金及附加	六、38	32,775,815	20,181,971	26,223,297	17,225,983
销售费用		257,813,250	64,408,085	232,101,942	60,511,635
管理费用		294,033,753	172,285,800	282,162,545	151,339,268
财务费用		4,351,976	-3,049,064	14,839,202	6,981,865
资产减值损失	六、39	10,996,451	7,591,633	-9,476,292	-9,467,993
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	30,108,860	7,705,703	11,309,432	11,039,231
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,034,998	6,417,478	4,588,041	4,386,625
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		239,241,694	118,593,765	79,762,753	21,298,719
加：营业外收入	六、41	26,982,975	22,291,942	30,861,079	26,918,865
减：营业外支出	六、42	1,611,839	727,155	973,884	378,289
其中：非流动资产处置损失		1,042,605	663,625	912,554	348,695
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		264,612,830	140,158,552	109,649,948	47,839,295
减：所得税费用	六、43	38,820,371	12,747,153	25,765,373	5,875,895
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		225,792,459	127,411,399	83,884,575	41,963,400
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司股东的净利润		204,850,043		73,453,443	
少数股东损益		20,942,416		10,431,132	
五、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.73		0.26	
（二）稀释每股收益		0.73		0.26	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平



## 现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司

2007年度

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,239,602,378	1,939,065,209	3,069,573,225	1,971,646,197
收到的税费返还		28,730,083	15,717,142	25,926,534	15,776,209
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	25,948,470	14,979,235	27,617,782	17,151,030
经营活动现金流入小计		3,294,280,931	1,969,761,586	3,123,117,541	2,004,573,436
购买商品、接受劳务支付的现金		1,683,423,160	1,060,634,424	1,910,741,566	1,245,397,292
支付给职工以及为职工支付的现金		659,438,181	351,727,617	478,147,589	275,379,593
支付的各项税费		196,619,270	96,839,307	161,464,447	61,653,455
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	306,004,993	119,693,434	268,116,564	115,643,218
经营活动现金流出小计		2,845,485,604	1,628,894,782	2,818,470,166	1,698,073,558
经营活动产生的现金流量净额		448,795,327	340,866,804	304,647,375	306,499,878
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		18,425,852	18,425,852	15,217,903	15,149,118
取得投资收益收到的现金		1,468,337	2,685,926		1,281,675
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,310,299	1,155,154	2,011,046	1,586,895
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金				3,829,192	1,241,362
投资活动现金流入小计		21,204,488	22,266,932	21,058,141	19,259,050
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,353,545	77,271,449	171,258,033	123,871,956
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,747,357	1,400,000		50,100,000
支付其他与投资活动有关的现金	六、46	123,049	123,049	4,983,527	128,168
投资活动现金流出小计		112,223,951	78,794,498	176,241,560	174,100,124
投资活动产生的现金流量净额		-91,019,463	-56,527,566	-155,183,419	-154,841,074
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		100,000,000		222,869,855	80,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金				500,000	
筹资活动现金流入小计		100,000,000		223,369,855	80,000,000
偿还债务支付的现金		190,000,000	70,000,000	404,076,931	210,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,671,505	2,299,500	14,121,216	6,093,043
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		460,000		840,000	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	80,001			
筹资活动现金流出小计		198,751,506	72,299,500	418,198,147	216,093,043
筹资活动产生的现金流量净额		-98,751,506	-72,299,500	-194,828,292	-136,093,043
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,638,208	2,667,175	-5,056,395	-3,485,370
五、现金及现金等价物净增加额		260,662,566	214,706,913	-50,420,731	12,080,391
加：年初现金及现金等价物余额		550,804,851	395,877,695	601,225,582	383,797,304
六、年末现金及现金等价物余额		811,467,417	610,584,608	550,804,851	395,877,695

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

## 合并股东权益变动表

会企04表  
单位：元

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司

2007年度

项 目	本 年 金 额							上 年 金 额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	281,451,690	590,004,147	378,096,559	166,787,658	-8,319,901	164,976,298	1,572,996,451	281,451,690	586,270,173	364,239,280	104,018,453	-4,180,484	154,531,032	1,486,330,144
加：会计政策变更			-158,129,493	166,506,928			2,049,995			-150,699,858	162,250,334		1,653,784	13,204,260
前期差错更正														
二、本年年初余额	281,451,690	590,004,147	219,967,066	333,294,586	-8,319,901	167,026,293	1,583,423,881	281,451,690	586,270,173	213,539,422	266,268,787	-4,180,484	156,184,816	1,499,534,404
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		191,460	19,111,710	185,738,333	-6,791,742	19,384,147	217,633,908		3,733,974	6,427,644	67,025,799	-4,139,417	10,841,477	83,889,477
（一）净利润				204,850,043			20,942,416				73,453,443		10,431,132	83,884,575
（二）直接计入股东权益的利得和损失		191,460			-6,791,742	-13,629	-6,613,911		3,733,974			-4,139,417		-405,443
1.可供出售金融资产公允价值变动净额														
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		9,808					9,808		700,088					700,088
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响														
4.其他		181,652			-6,791,742	-13,629	-6,623,719		3,033,886			-4,139,417		-1,105,531
上述（一）和（二）小计		191,460		204,850,043	-6,791,742	20,928,787	219,178,548		3,733,974		73,453,443	-4,139,417	10,431,132	83,479,132
（三）股东投入和减少资本						-1,084,640	-1,084,640						1,250,345	1,250,345
1.股东投入资本														
2.股份支付计入股东权益的金额														
3.其他						-1,084,640	-1,084,640						1,250,345	1,250,345
（四）利润分配			19,111,710	-19,111,710			-460,000			6,427,644	-6,427,644		-840,000	-840,000
1.提取盈余公积			19,111,710	-19,111,710						6,427,644	-6,427,644			
2.对股东的分配							-460,000						-840,000	-840,000
3.其他														
（五）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
四、本年年末余额	281,451,690	590,195,607	239,078,776	519,032,919	-15,111,643	186,410,440	1,801,057,789	281,451,690	590,004,147	219,967,066	333,294,586	-8,319,901	167,026,293	1,583,423,881

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

## 母公司股东权益变动表

会企04表

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司

2007年度

单位：元

项 目	本年金额					上年金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	281,451,690	586,822,828	270,608,073	279,378,591	1,418,261,182	281,451,690	587,228,271	258,483,033	210,670,033	1,337,833,027
加：会计政策变更		-1,187,029	-50,641,007	-158,831,892	-210,659,928		-5,326,446	-44,943,611	-125,659,090	-175,929,147
前期差错更正										
二、本年年初余额	281,451,690	585,635,799	219,967,066	120,546,699	1,207,601,254	281,451,690	581,901,825	213,539,422	85,010,943	1,161,903,880
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		191,460	19,111,710	108,299,689	127,602,859		3,733,974	6,427,644	35,535,756	45,697,374
（一）净利润				127,411,399	127,411,399				41,963,400	41,963,400
（二）直接计入股东权益的利得和损失		191,460			191,460		3,733,974			3,733,974
1.可供出售金融资产公允价值变动净额										
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		9,808			9,808		700,088			700,088
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响										
4.其他		181,652			181,652		3,033,886			3,033,886
上述（一）和（二）小计		191,460		127,411,399	127,602,859		3,733,974		41,963,400	45,697,374
（三）股东投入和减少资本										
1.股东投入资本										
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配			19,111,710	-19,111,710				6,427,644	-6,427,644	
1.提取盈余公积			19,111,710	-19,111,710				6,427,644	-6,427,644	
2.对股东的分配										
3.其他										
（五）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
四、本年年末余额	281,451,690	585,827,259	239,078,776	228,846,388	1,335,204,113	281,451,690	585,635,799	219,967,066	120,546,699	1,207,601,254

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止

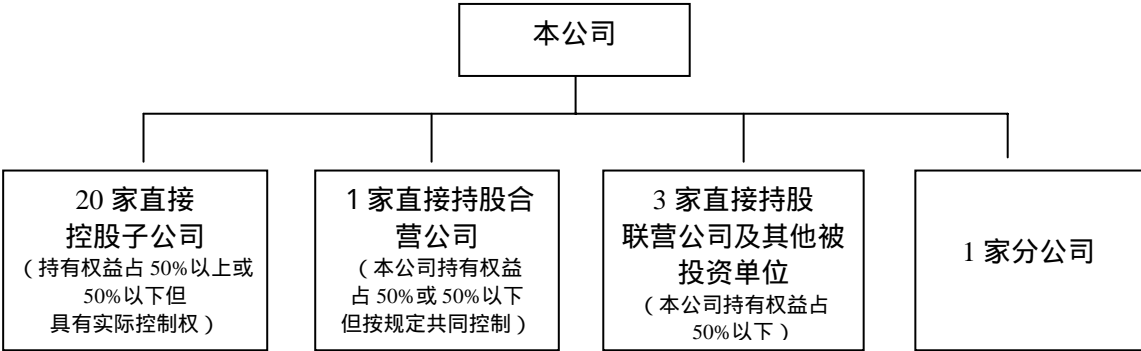
( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

一、 公司基本情况

沈阳东软软件股份有限公司 ( 以下简称 “ 本公司 ” 或 “ 公司 ” ) 是经沈阳市体改委体改发(1993) 47号文批准，于1993年6月7日在中华人民共和国注册成立的中外合资股份有限公司，本公司的前身是东北大学下属的两家公司：沈阳东大开放软件系统股份有限公司和沈阳东大阿尔派软件有限公司。前者成立于1991年4月，是沈阳市南湖科技开发区最早进行股份制试点的高科技企业；后者于1991年6月与日本阿尔派株式会社合资成立。本公司于1993年6月进行股份制改造，于1996年5月9日经中国证券监督管理委员会批准，首次向社会公众发行人民币普通股1,500万股，皆为向境内投资人发行的以人民币认购的内资股，并于1996年6月18日在上海证券交易所挂牌上市。2004年2月5日，本公司的控股股东东软集团有限公司 ( 以下简称 “ 东软集团 ” ) 完成向本公司第二大股东阿尔派电子 ( 中国 ) 有限公司协议收购其所持有的本公司外资法人股，并于2004年3月5日办理完成工商登记变更手续，本公司由此变更为内资的股份有限公司。

本公司及纳入合并范围的子公司 ( 以下简称 “ 本集团 ” ) 是以软件开发和软件服务、系统集成及提供全面解决方案、医疗系统产品生产和销售为主营业务的高科技企业。软件开发及系统集成主要面向各基础行业提供全面解决方案；医疗系统产品主要是充分发挥公司在软件方面的技术优势，向医疗行业提供CT、X光机、彩超、核磁共振等高智能的数字化医疗产品。

于2007年12月31日，本集团的基本法律架构如下：



**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止**

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**二、遵循企业会计准则的声明**

本公司采用全部已颁布且适用于本公司的企业会计准则，本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

**三、财务报表的编制基础**

本公司编制的财务报表是依据持续经营假设，并按《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的要求编制的。

**四、主要会计政策和会计估计**

本公司下列主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体准则制定。未提及的会计业务按企业会计准则中载明的相关会计政策执行。

**1. 会计期间**

采用公历年度，自每年的 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**2. 记账本位币**

境内公司以人民币为记账本位币，境外公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

**3. 记账基础和计量属性**

公司以权责发生制为记账基础。公司在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值计量。

**4. 编制现金流量表时现金等价物的确定标准**

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止**

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**5. 外币业务核算方法**

本集团 ( 不含境外子公司 ) 均以人民币为记账本位币。外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币入账。本集团对于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理以及属于筹建期间的计入长期待摊费用外，其余的均直接计入当期损益。

境外子公司以其所在国家或地区的货币为记账本位币。外币业务按业务发生当日的汇率折算为所在国家或地区的货币入账。境外子公司对于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日的汇率折算为所在国家或地区的货币，所产生的折算差额直接计入当期损益。

**6. 外币财务报表折算方法**

纳入本集团财务报表合并范围的境外子公司的外币资产负债表中的所有资产、负债项目均按资产负债表日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，股东权益项目除未分配利润项目外均按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算，未分配利润项目以折算后的所有者权益变动表中该项目的金额列示，利润表以及所有者权益变动表中反映发生额的项目按年度平均汇率折算；由此折算产生的差异列入折算后资产负债表的外币报表折算差额项目内。现金流量表的现金流量按年度平均汇率折算，汇率变动对现金流量的影响，在现金流量表中单独列示。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 7. 金融资产和金融负债的核算方法

###### (1) 金融资产和金融负债的分类

按照取得金融资产（或金融负债）的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。其中，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）包括交易性金融资产（或金融负债）和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）。

###### (2) 金融资产和金融负债的确认与计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，将其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

###### 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，并计入投资收益。实际利率在取得时确定，在预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

持有至到期投资处置时，将所取得的价款与该持有至到期投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则公司应将该类投资的剩余部分重分类为可供出售

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**7. 金融资产和金融负债的核算方法(续)**

金融资产，且在本会计期间或以后两个会计年度不能再将任何金融资产分类为持有至到期投资，但下列情况除外：

a. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

b. 根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；

c. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

**应收款项**

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

**可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转入投资损益。

**其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

**(3) 金融资产减值损失的计量**

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

四、主要会计政策和会计估计(续)

7. 金融资产和金融负债的核算方法(续)

资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

应收款项

对于期末单项金额重大的应收款项应单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合账龄情况确定以下坏账准备的计提比例：

账龄情况	一般坏账提取比例
一年以内	0.3%
一年至二年	0.5%
二年至三年	1%
三年至五年	10%
五年以上	100%

持有至到期投资

期末如果有客观证据表明持有至到期投资发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。若持有至到期投资属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因

**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止**

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**7. 金融资产和金融负债的核算方法(续)**

素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

**8. 存货核算方法**

存货包括原材料、在产品、产成品及低值易耗品，按成本与可变现净值孰低列示。

存货以实际成本核算。原材料的发出成本按移动加权平均法结转成本；在产品及产成品的成本包括直接材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比应分配的制造费用。在产品包括在建合同成本，其成本核算请参见本附注四、9。

低值易耗品在领用时一次性摊销。

存货跌价准备按存货类别的成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

存货除在建合同成本外采用永续盘存法盘点，盘盈及盘亏金额计入当期损益。

**9. 在建合同成本**

对于依照客户特定要求而订制的系统集成，由于其开工与完工日期通常分属于不同的会计年度，因此本集团按照建造合同准则进行核算。

在建合同成本主要指在建合同项目所发生的成本，包括已经运送至客户指定的特定场所的系统硬件成本、尚在进行中的安装成本或系统整合成本、已发生的合同直接人工及间接费用以及正在履行的其他合约义务所发生的成本。

于资产负债表日，在建合同累计已发生的合同成本和依完工比例确认的累计合同毛利之和大于已结算价款与累计已确认的预计亏损之和的差额列为流动资产中的存货；反之，则列为流动负债中的已结算尚未完工款。



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**10. 长期股权投资**

**(1) 初始计量**

企业合并中形成的长期股权投资：

a. 同一控制下企业合并形成的长期股权投资：合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

b. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资：非同一控制下的控股合并中，购买方按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。

通过多次交换交易，分步取得股权最终形成企业合并的，企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。其中：达到企业合并前对持有的长期股权投资采用成本法核算的，长期股权投资在购买日的成本为原账面余额加上购买日为取得进一步的股份新支付对价的公允价值之和；达到企业合并前对长期股权投资采用权益法等方法核算的，购买日应对权益法下长期股权投资的账面余额进行调整，将有关长期股权投资的账面余额调整至最初取得成本，在此基础上加上购买日新支付对价的公允价值作为购买日长期股权投资的成本。

企业合并以外其他方式取得的长期股权投资：

a. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

b. 以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值加上直接相关税费作为初始投资成本。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**10. 长期股权投资(续)**

c. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

**(2) 后续计量**

公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。投资企业取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策

**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止**

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**10. 长期股权投资(续)**

及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入相应所有者权益。

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

**11. 投资性房地产**

投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。公司的投资性房地产按照成本模式进行计量，并按相关会计准则计提折旧或摊销。投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

**12. 固定资产及折旧**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。自 2002 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日间利用土地建造自用项目的，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。本集团于 2007 年 1 月 1 日，对已计入房屋、建筑物成本中的土地使用权，如符合无形资产准则规定可单独确认为无形资产的，从原资产的账面价值中分离，作为无形资产列报。自 2007 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，房屋、建筑物成本中不再包括土地使用权成本。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。土地使用权的预计使用年限高于相应的房屋及建筑物预计使用年限所对应的土地使用权

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 12. 固定资产及折旧(续)

价值作为净残值预留。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定应计提的折旧额。

估计的可使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-50年	5-10%	1.8-3.2%
电子设备	3-5年	5-10%	18-31.7%
运输设备	5年	5-10%	18-19%
其他设备	3-5年	5-10%	18-31.7%

下列固定资产不计提折旧：

- (1) 以经营租赁方式租入的固定资产；
- (2) 已提足折旧继续使用的固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。固定资产的修理及维护支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使用该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等后续支出按年限平均法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按年限平均法在预计受益期间内计提折旧。

固定资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

##### 13. 在建工程核算方法

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。工程成本包括建筑费用、机器设备原价、安装费用及其他直接费用，以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

在建工程减值准备见资产减值相关会计政策。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

四、主要会计政策和会计估计(续)

14. 无形资产计价及摊销政策

无形资产主要包括土地使用权、房屋使用权、工业产权及专有技术、房产经营权等，按取得时的实际成本入账。无形资产的成本自取得当日起按照预计使用年限以直线法平均摊销，其摊销年限如下：

	摊销年限
土地使用权	40-50年
房屋使用权	50年
工业产权及专有技术	10年
房产经营权	10年
其他无形资产	5-10年

2002 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日间利用土地建造自用项目时，将相关土地使用权的账面价值于建造开始时转入在建工程核算；若尚未开始建造相关工程时，在无形资产项下核算并开始摊销。本集团于 2007 年 1 月 1 日，对已计入房屋、建筑物成本中的土地使用权，如符合无形资产准则规定可单独确认为无形资产的，从原资产的账面价值中分离，作为无形资产单独列报。自 2007 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，相关土地使用权的账面价值单独在无形资产中核算。

房屋使用权系本集团购入且供本身使用；房产经营权系本集团拥有但用于出租的房屋使用权。

无形资产的减值，按照资产减值会计政策进行处理。

**沈阳东软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止**

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**15. 研究与开发**

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**16. 长期待摊费用摊销方法**

长期待摊费用包括装修费等已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月一次计入损益。



**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止**

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**17. 借款费用**

为公司筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等计入财务费用。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

**18. 预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团及本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团或本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团或本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

本集团预计负债主要系很可能发生的产品质量保证形成的负债。本集团依照以往的经验对保质期间所发生的人工及差旅等成本和费用依营业收入的一定比例计算预计负债金额。产品质量保证的硬件部分在保质期间一般由原供货商负责。

**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止**

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**19. 职工薪酬**

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会统筹保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿金等。公司在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关成本、费用或资产。

本集团按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老保险、失业保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障金。除此之外，本集团并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，保险费及住房公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

**20. 利润分配**

公司税后净利润按以下顺序及比例分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10% 的法定盈余公积；
- (3) 提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- (4) 分配股利（由股东大会决定分配方案）。

股东大会批准的分配现金股利于批准的当期确认为负债。

**21. 收入确认**

业务收入主要包括系统集成合同收入、软件产品销售收入、医疗系统产品销售收入、软件开发及其他劳务收入、物业服务及租金收入、广告收入等。业务收入以扣除销售折扣后之净额列示。

各项收入确认的基础如下：

- (1) 系统集成合同收入

根据建造合同准则，本集团对于在建的系统集成开发项目按完工百分比法确认收入。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**21. 收入确认(续)**

当一系统集成开发项目合同的最终结果能可靠地估计时，则根据完工百分比法在资产负债表日确认该合同的收入与费用。完工进度依据已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例衡量。

如果合同的最终结果不能可靠地估计，则区别下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本则在其发生的当年度确认为费用；

合同成本不能收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(2) 软件产品销售收入

软件产品的销售收入在已将软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(3) 医疗系统产品销售收入

医疗系统产品的销售收入于医疗系统产品的安装调试工作完成并将主要的风险及回报转移给客户后予以确认。

(4) 劳务收入

劳务收入包括为客户订制软件、软件维护、软件升级、培训及网页制作等劳务收入。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

本公司为客户订制软件的劳务，其开始和完成通常分属不同的会计年度，且提供劳务的

**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止**

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**21. 收入确认(续)**

结果能够可靠估计，因此在资产负债表日，采用完工百分比法确认劳务收入。完工程度按制作软件已花费的工时占预计总工时的比例确定。

**(5) 物业服务及租金收入**

物业服务及租金收入采用直线法在租赁期内确认。

**(6) 广告收入**

广告收入包括广告媒介代理收入和广告制作收入，并于广告播出或制作完成时确认。

**22. 利息收入**

银行存款利息收入系依据存出的本金、适用的利率及存出的期间计算确认。

**23. 经营性租赁**

经营租赁系指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

**24. 政府补助**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

**25. 资产减值**

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**25. 资产减值(续)**

计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每个会计年度终了都应进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**26. 企业所得税及其他流转税的核算**

本集团内各公司的企业所得税是依据中国或其他国家或地区的规定计算。本集团企业所得税是依据法定财务报表的税前利润并依照税法的规定调整免税所得或不可抵扣的费用后所计算出的应纳税所得额计算。

所得税会计处理采用资产负债表债务法。递延税款根据暂时性差异计算。暂时性差异为资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额。未作为资产和负债确认的项目，按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额也属于暂时性差异。

暂时性差异按现行适用的税率对期末累计的所得税影响金额进行调整。计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

此外，收到的所得税、营业税和增值税返还按照《企业会计准则》及相关规定于实际收到时确认为营业外收入。

**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止**

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**27. 企业合并**

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

**28. 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本集团将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由本公司编制。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。



**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止**

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**(1) 纳入合并财务报表范围的子公司**

公司名称	公司注册地点及时间	法定代表人	注册资本	本公司投资额	本公司持有的权益比例		经营范围
					直接	间接	
沈阳逐日数码广告传播有限公司	沈阳 1994 年 6 月 27 日	赵宏	1,000,000	900,000	90%		广告制作、发布
湖南东软软件有限公司	长沙 1994 年 11 月 5 日	王勇峰	12,000,000	11,760,000	98%		经营计算机软硬件
北京东软时代信息技术有限公司	北京 1995 年 4 月 24 日	王勇峰	7,000,000	5,460,000	78%		经营计算机软硬件
深圳市东软软件有限公司	深圳 1995 年 7 月 26 日	王勇峰	5,000,000	4,500,000	90%		经营计算机软硬件
上海东软时代信息集成技术有限公司	上海 1997 年 11 月 26 日	王勇峰	20,000,000	18,000,000	90%		经营计算机软硬件
沈阳东软医疗系统有限公司	沈阳 1998 年 3 月 6 日	刘积仁	78,000,000	52,260,000	67%		经营医疗系统
山东东软系统集成有限公司	青岛 1998 年 5 月 15 日	王勇峰	15,000,000	14,700,000	98%		经营计算机软硬件
大连东软金融信息技术有限公司	大连 1998 年 6 月 23 日	王勇峰	美元 3,000,000	美元 2,070,000	69%	31%	经营计算机软硬件
沈阳东软博安软件有限公司	沈阳 1998 年 9 月 2 日	王勇峰	美元 2,500,000	美元 1,500,000	60%		经营计算机软硬件
南京东软系统集成有限公司	南京 2000 年 3 月 31 日	王勇峰	12,000,000	11,400,000	95%		经营计算机软硬件
东软(香港)有限公司	香港 2000 年 8 月 25 日	刘积仁	美元 850,000	美元 850,000	100%		计算机软件开发、销售、咨询
成都东软系统集成有限公司	成都 2001 年 2 月 15 日	王勇峰	20,000,000	19,000,000	95%		经营计算机软、硬件
秦皇岛东软软件有限公司	秦皇岛 2001 年 4 月 4 日	徐洪利	10,000,000	8,500,000	85%		计算机软件开发、网络集成
西安东软系统集成有限公司	西安 2001 年 4 月 6 日	王勇峰	25,000,000	22,500,000	90%	10%	经营计算机软、硬件
上海东软时代数码技术有限公司	上海 2001 年 5 月 17 日	王勇峰	20,000,000	18,000,000	90%		经营计算机软、硬件
东软(日本)有限公司	日本 2001 年 6 月 13 日	刘积仁	日元 187,750,000	日元 187,750,000	100%		经营计算机软、硬件
广东东软软件有限公司	广州 2001 年 8 月 8 日	王勇峰	20,000,000	18,000,000	90%		经营计算机软、硬件
武汉东软信息技术有限公司	武汉 2002 年 10 月 14 日	王勇峰	15,000,000	14,700,000	98%		经营计算机软、硬件
北京东软超越软件技术有限公司	北京 2005 年 5 月 27 日	王勇峰	65,000,000	63,000,000	96.9%	3.1%	经营计算机软硬件,及相关货物、技术进出口
北京兰瑞科创信息技术有限公司	北京 2005 年 12 月 19 日	卢朝霞	10,000,000	10,000,000	100%		计算机软件开发、设计、制作与销售

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

四、主要会计政策和会计估计(续)

(2)合并财务报表范围变化

由于执行企业会计准则不再采用比例合并法合并合营企业的财务报表，与前一报告期相比，本报告期合并财务报表范围减少1个合营公司，具体变化如下：

因本公司持有上海东软时代物流软件有限公司50%股权，根据该公司章程的规定，本公司与另一投资方共同控制该公司，前一报告期将其纳入编制合并财务报表范围，用比例合并法予以合并。由于执行企业会计准则，本报告期对其采用权益法核算，不再纳入合并范围。

29. 会计政策、会计估计变更及前期差错更正

(1) 本公司四届十次董事会决议通过了公司自2007年1月1日起全面执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”)。根据《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号-新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求，对相关事项进行了调整。

上述会计政策变更对2006年1月1日及2007年1月1日的所有者权益的累计影响如下：

项目	2007年1月1日				2006年1月1日			
	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
追溯调整前年初余额	590,004,147	378,096,559	166,787,658	164,976,298	586,270,173	364,239,280	104,018,453	154,531,032
追溯调整：								
所得税			10,164,683	262,747			12,929,118	275,142
未确认投资损失			-1,787,248	1,787,248			-1,378,642	1,378,642
盈余公积		-158,129,493	158,129,493			-150,699,858	150,699,858	
追溯调整后年初余额	590,004,147	219,967,066	333,294,586	167,026,293	586,270,173	213,539,422	266,268,787	156,184,816

首次执行企业会计准则对2006年本集团归属于普通股股东的净利润的影响如下：

项目	2006年度
追溯调整前金额	79,674,262
调整：	
递延所得税资产	-2,764,435
未确认投资损失	-3,456,384
追溯调整后金额	73,453,443

除此而外，执行企业会计准则未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止**

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**29. 会计政策、会计估计变更及前期差错更正 ( 续 )**

(2) 本会计期间内公司未发生会计估计变更和前期差错更正事项。

**五、税项**

**1. 营业税**

按软件技术开发、转让和服务，系统集成服务，房屋出租，劳务，广告制作等收入及广告媒介代理净收入的 5% 计算缴纳。根据财政部、国家税务总局 ( 财税字[1999]273 号 ) 《关于贯彻落实 中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定 有关税收问题的通知》及沈阳市财政局、沈阳市地税局 ( 沈财预字[2000]102 号 ) 转发文件的规定，从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。根据国税函[2004]825 号文件的要求，本公司将认定后的技术合同及相关证明材料经当地税务机关备案后，以直接免征的形式执行该规定。

**2. 房产税**

房产租金收入的房产税按收入的 12% 计缴房产税；自有房产的房产税按固定资产原值一定比例的 1.2% 计缴。

**3. 增值税**

计算机系统集成产品设备及软件产品收入按 17% 计算增值税销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。

根据财税[2000]25 号文《财政部国家税务总局海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》的规定，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止**

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**4. 所得税**

本公司系高新技术企业，根据财税字[1994]001 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税。同时本公司 2007 年度被国家发改委、信息产业部、国家税务总局认定为国家规划布局内重点软件企业，按照国发[2000]18 号文《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的规定，减按 10% 的税率缴纳企业所得税。

纳入合并范围的子公司除了以下的减免情况，均执行 33% 的企业所得税：

沈阳东软医疗系统有限公司系高新技术企业，根据财税字[1994]001 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税。成都东软系统集成有限公司、上海东软时代信息集成技术有限公司、南京东软系统集成有限公司、西安东软系统集成有限公司、湖南东软软件有限公司、广东东软软件有限公司、北京东软超越软件技术有限公司、北京兰瑞科创信息技术有限公司、山东东软系统集成有限公司、大连东软金融信息技术有限公司、上海东软时代数码技术有限公司系高新技术企业，深圳市东软软件有限公司位于深圳经济特区内，根据国家现行税收政策的有关规定，均按 15% 的税率缴纳企业所得税。

**5. 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费**

按实际缴纳流转税额的 1% - 7%、3% 及 1% 分别计缴城市维护建设税、教育费附加及地方教育费。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

本集团

项 目	币种	2007年12月31日			2006年12月31日		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	人民币			228,633			221,189
	日元	32,261	0.06406	2,067	4,834,835	0.06563	317,310
	港币	546	0.9364	511	2,349	1.0047	2,360
	小计			231,211			540,859
银行存款	人民币			718,072,471			441,564,371
	美元	11,239,542	7.3046	82,100,358	824,959	7.8087	6,441,857
	日元	126,432,983	0.06406	8,099,297	1,533,829,956	0.06563	100,665,260
	港币	3,113,045	0.9364	2,915,055	154,611	1.0047	155,338
	欧元	4,596	10.6669	49,025			
	小计			811,236,206			548,826,826
其他货币资金	人民币			80,001			750,000
	美元				88,000	7.8087	687,166
	小计			80,001			1,437,166
合计			811,547,418			550,804,851	

年初余额中现金及银行存款较原准则下前一报告期的年末余额分别减少3,602元和1,199,312元，系本报告期执行企业会计准则对前一报告期纳入合并报表范围的合营公司-上海东软时代物流软件有限公司而本年未纳入合并范围对其货币资金调整所致；

其他货币资金中 80,001 元系子公司为开具保函存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

年末货币资金中存放在境外的款项余额为 45,584,600 元。

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

项目	2007年12月31日	2006年12月31日
货币资金	811,547,418	550,804,851
短期国债投资		
减：变现受限制的银行存款	80,001	
现金及现金等价物	811,467,417	550,804,851

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

2. 应收票据

本集团

票据种类	2007年12月31日	2006年12月31日	是否贴现或质押
商业承兑汇票	3,980,592	306,571	无
银行承兑汇票	76,920,853	72,885,977	无
合计	80,901,445	73,192,548	

2007年12月31日应收票据余额中无应收持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的票据；

截至2007年12月31日止，本集团无已到期未收回的应收票据。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

### 3. 应收账款

#### 本集团

#### 应收账款余额分析

项 目	2007年 12月 31日				2006年 12月 31日			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
一、单项金额重大的 应收款项								
其中：1年以内	219,802,037	34.71%	659,406	219,142,631	25,597,239	4.47%	76,792	25,520,447
1-2年					4,467,799	0.78%	41,484	4,426,315
2-3年					19,041,000	3.32%	1,305,738	17,735,262
3-5年								
5年以上								
二、单项金额不重大 但按信用风险特征组 合后该组合的风险较 大的应收款项								
其中：1年以内								
1-2年								
2-3年								
3-5年								
5年以上								
三、其他应收款项								
其中：1年以内	282,014,539	44.53%	662,114	281,352,425	430,181,409	75.11%	2,757,650	427,423,759
1-2年	88,177,830	13.92%	9,536,755	78,641,075	61,427,749	10.73%	3,933,336	57,494,413
2-3年	12,257,352	1.94%	1,794,611	10,462,741	17,105,086	2.99%	118,580	16,986,506
3-5年	23,191,533	3.66%	6,911,262	16,280,271	9,277,990	1.62%	3,648,558	5,629,432
5年以上	7,839,047	1.24%	7,839,047		5,621,700	0.98%	5,621,700	
合 计								
其中：1年以内	501,816,576	79.24%	1,321,520	500,495,056	455,778,648	79.58%	2,834,442	452,944,206
1-2年	88,177,830	13.92%	9,536,755	78,641,075	65,895,548	11.51%	3,974,820	61,920,728
2-3年	12,257,352	1.94%	1,794,611	10,462,741	36,146,086	6.31%	1,424,318	34,721,768
3-5年	23,191,533	3.66%	6,911,262	16,280,271	9,277,990	1.62%	3,648,558	5,629,432
5年以上	7,839,047	1.24%	7,839,047		5,621,700	0.98%	5,621,700	
合计	633,282,338	100.00%	27,403,195	605,879,143	572,719,972	100.00%	17,503,838	555,216,134

应收账款中欠款金额前五名的余额合计为 209,279,390 元, 欠款年限均为 1 年以内, 占应收账款总额的 33.0% ;

应收账款余额中包括应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东 - 东软集团的款项 (见附注 七(二)4), 除此之外, 应收账款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的其他股东的款项 ;

2007 年 12 月 31 日本集团应收关联方款项占应收账款总额的 5.3%。



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

3. 应收账款(续)

本公司

应收账款余额分析

项 目	2007年12月31日				2006年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
一、单项金额重大的 应收款项								
其中：1年以内	113,916,596	38.96%	341,750	113,574,846	144,049,412	46.05%	432,148	143,617,264
1-2年								
2-3年								
3-5年								
5年以上								
二、单项金额不重大 但按信用风险特征组 合后该组合的风险较 大的应收款项								
其中：1年以内								
1-2年								
2-3年								
3-5年								
5年以上								
三、其他应收款项								
其中：1年以内	124,311,972	42.51%	372,936	123,939,036	143,978,507	46.02%	431,936	143,546,571
1-2年	43,368,271	14.83%	9,312,708	34,055,563	15,517,702		3,773,026	11,744,676
2-3年	4,432,263	1.52%	1,229,622	3,202,641	4,542,306		1,275,703	3,266,603
3-5年	2,533,664	0.87%	2,533,664		2,716,828		2,716,828	
5年以上	3,860,240	1.32%	3,860,240		2,020,416		2,020,416	
合 计								
其中：1年以内	238,228,568	81.47%	714,686	237,513,882	288,027,919	92.07%	864,084	287,163,835
1-2年	43,368,271	14.83%	9,312,708	34,055,563	15,517,702	4.96%	3,773,026	11,744,676
2-3年	4,432,263	1.52%	1,229,622	3,202,641	4,542,306	1.45%	1,275,703	3,266,603
3-5年	2,533,664	0.87%	2,533,664		2,716,828	0.87%	2,716,828	
5年以上	3,860,240	1.31%	3,860,240		2,020,416	0.65%	2,020,416	
合 计	292,423,006	100.00%	17,650,920	274,772,086	312,825,171	100.00%	10,650,057	302,175,114

应收账款中欠款金额前五名的余额合计为113,916,596元，欠款年限均为1年以内，占应收账款总额的39.0%；

应收账款余额中包括应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东 - 东软集团的款项 (见附注 七(二)4)，除此之外，应收账款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的其他股东的款项。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

#### 4. 预付款项

##### 本集团

##### 预付款项余额分析

项 目	2007年12月31日		2006年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	22,825,951	97.90%	12,821,217	96.94%
1-2年	490,291	2.10%	405,363	3.06%
2-3年				
3年以上				
合 计	23,316,242	100.00%	13,226,580	100.00%

2007年12月31日预付款项余额中无应收持本公司5% ( 含5% ) 以上表决权股份的股东单位的重大款项；

账龄1年以上的预付款项共计490,291元，主要系结算尾款。

#### 5. 应收股利

##### 本集团

项 目	2007年 12月 31日	2006年 12月 31日
北京北辰东软信息技术有限公司		1,455,432
合 计		1,455,432

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

6. 其他应收款

本集团

其他应收款余额分析

项 目	2007年12月31日				2006年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
一、单项金额重大的 应收款项					6,758,674	9.66%	6,758,674	
其中：1年以内								
1-2年								
2-3年					6,758,674	9.66%	6,758,674	
3-5年								
5年以上								
二、单项金额不重大 但按信用风险特征组 合后该组合的风险较 大的应收款项								
其中：1年以内								
1-2年	5,265,321	9.47%	5,265,321		2,972,179	4.25%	2,972,179	
2-3年	2,611,698	4.70%	2,611,698		1,118,042	1.60%	1,118,042	
3-5年	1,163,876	2.09%	1,133,876	30,000	572,235	0.82%	572,235	
5年以上	1,854,001	3.33%	1,854,001		2,016,601	2.88%	2,016,601	
三、其他应收款项								
其中：1年以内	37,945,970	68.23%	111,050	37,834,920	46,591,914	66.58%	126,094	46,465,820
1-2年	2,209,103	3.97%	11,045	2,198,058	1,791,491	2.56%	8,957	1,782,534
2-3年	533,455	0.96%	5,335	528,120	4,285,595	6.12%	42,856	4,242,739
3-5年	2,945,610	5.30%	297,561	2,648,049	2,256,199	3.22%	30,905	2,225,294
5年以上	1,087,667	1.95%	1,087,667		1,615,001	2.31%	1,615,001	
合 计								
其中：1年以内	37,945,970	68.23%	111,050	37,834,920	46,591,914	66.58%	126,094	46,465,820
1-2年	7,474,424	13.44%	5,276,366	2,198,058	4,763,670	6.81%	2,981,136	1,782,534
2-3年	3,145,153	5.66%	2,617,033	528,120	12,162,311	17.38%	7,919,572	4,242,739
3-5年	4,109,486	7.39%	1,431,437	2,678,049	2,828,434	4.04%	603,140	2,225,294
5年以上	2,941,668	5.28%	2,941,668		3,631,602	5.19%	3,631,602	
合 计	<u>55,616,701</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,377,554</u>	<u>43,239,147</u>	<u>69,977,931</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,261,544</u>	<u>54,716,387</u>

其他应收款中欠款金额前五名的余额合计为 8,601,256元，占其他应收款总额的 15.5%。其中欠款年限在一年以内的余额为3,161,718元，二至三年余额为2,884,750元，三至五年余额为475,788元，三到五年余额为30,000元，五年以上余额为2,049,000元。

2007 年 12 月 31 日其他应收款余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

2007 年 12 月 31 日本集团其他应收款余额中无应收关联方款项。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

6. 其他应收款(续)

本公司

其他应收款余额分析

项 目	2007年12月31日				2006年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
一、单项金额重大的应收款项					6,758,674	14.90%	6,758,674	
其中：1年以内								
1-2年								
2-3年					6,758,674	14.90%	6,758,674	
3-5年								
5年以上								
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项								
其中：1年以内								
1-2年	5,265,321	12.87%	5,265,321		2,972,179	6.56%	2,972,179	
2-3年	2,611,698	6.38%	2,611,698		968,042	2.13%	968,042	
3-5年	983,876	2.40%	983,876		572,235	1.26%	572,235	
5年以上	1,854,001	4.53%	1,854,001		2,016,601	4.44%	2,016,601	
三、其他应收款项								
其中：1年以内	30,210,525	73.82%	90,633	30,119,892	32,085,380	70.71%	80,656	32,004,724
1-2年								
2-3年								
3-5年								
5年以上								
合 计								
其中：1年以内	30,210,525	73.82%	90,633	30,119,892	32,085,380	70.71%	80,656	32,004,724
1-2年	5,265,321	12.87%	5,265,321		2,972,179	6.56%	2,972,179	
2-3年	2,611,698	6.38%	2,611,698		7,726,716	17.03%	7,726,716	
3-5年	983,876	2.40%	983,876		572,235	1.26%	572,235	
5年以上	1,854,001	4.53%	1,854,001		2,016,601	4.44%	2,016,601	
合 计	40,925,421	100.00%	10,805,529	30,119,892	45,373,111	100.00%	13,368,387	32,004,724

其他应收款中欠款金额前五名的余额合计为 7,347,856 元,占其他应收款总额的 18.0%，其中欠款年限在一年以内的余额为 3,987,318 元,一至二年余额为 2,884,750 元，二到三年余额为 475,788 元；

2007 年 12 月 31 日其他应收款余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项；

2007 年 12 月 31 日本公司其他应收款余额中无应收关联方款项。

沈阳东软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

7. 存货及存货跌价准备

本集团

存货余额分析

项 目	2007年12月31日			2006年12月31日		
	存货金额	跌价准备	存货净额	存货金额	跌价准备	存货净额
原材料	98,766,333	9,889,385	88,876,948	113,302,037	12,946,519	100,355,518
*在产品	196,922,147	7,328,532	189,593,615	179,550,371	8,760,870	170,789,501
库存商品	89,915,089	249,524	89,665,565	172,840,924	249,524	172,591,400
合 计	385,603,569	17,467,441	368,136,128	465,693,332	21,956,913	443,736,419

*在产品	2007年12月31日
在建合同成本	
未完工程累计发生成本	587,965,443
加：未完工程累计发生毛利	63,650,834
减：未完工程工程结算	-478,169,041
年末余额	173,447,236
其他在产品	23,474,911
	196,922,147

于2007年12月31日，在执行的系统集成合同工程的合同总金额约为人民币1,197,023,000元（2006年12月31日：1,161,164,000元）；

截至2007年12月31日止，本集团存货无抵押、担保情况；

公司期末按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，其可变现净值系按照最近销售价格扣除变现所需相关费用确定。本报告期存货跌价准备的转出系部分原已计提跌价准备的存货在本年实现销售。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

8. 其他流动资产

本集团

项 目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年12月31日
待摊房产税	109,960	196,718	131,705	174,973
待摊营业税	1,508,113	1,624,085	1,778,043	1,354,155
租赁费	995,944	5,979,822	6,090,604	885,162
其他	938,181	1,899,696	1,694,808	1,143,069
合 计	3,552,198	9,700,321	9,695,160	3,557,359

9. 长期应收款

本集团

项 目	2007年12月31日				2006年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
房租押金(1)	4,029,776	9.57%		4,029,776	3,356,963	100.00%		3,356,963
分期收款(2)	38,085,296	90.43%		38,085,296				
合 计	42,115,072	100.00%		42,115,072	3,356,963	100.00%		3,356,963

房屋押金系本公司之子公司东软（日本）有限公司所支付的房租押金，该房租押金仅当该公司解除房屋租约时方可收回，根据该公司的经营情况，该公司暂无解除房屋租约的明确预期。

分期收款系本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司执行企业会计准则，分期收款销售产品产生的应收款项。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

10. 长期股权投资

本集团

增减变动情况

项 目	2006年 12月 31日		本年增加	本年减少	2007年 12月 31日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
一、长期股权投资	135,052,202		30,044,805		165,097,007	
其中：对子公司投资						
对合营企业投资	1,202,914		-31,094		1,171,820	
对联营企业投资	133,849,288		30,075,899		163,925,187	
二、其他股权投资	21,493,152	2,000,000	347,358	18,393,152	3,447,358	2,000,000
合 计	156,545,354	2,000,000	30,392,163	18,393,152	168,544,365	2,000,000



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

10. 长期股权投资 (续)

长期股权投资

被投资公司名称	初始投资额	年初投资余额	本年度追加(减少)投资	本年度权益增减额	本年度现金红利	累计权益增减额	期末余额
<b>按权益法核算</b>							
上海东软时代物流软件有限公司	1,241,625	1,202,914		-31,094		-69,805	1,171,820
北京东大阿尔派中电科电力系统技术有限公司	440,000	293,057		-5,240		-152,183	287,817
东软诺基亚通信技术有限公司	26,713,621	34,255,506		6,334,458		13,876,343	40,589,964
北京利博赛社保信息技术有限公司	5,000,000	7,455,643		123,922		2,579,565	7,579,565
辽宁利博信息技术有限公司	200,000	297,351		-18,322		79,029	279,029
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	120,050,000	91,547,731		23,641,081		-4,861,188	115,188,812
<b>按成本法核算</b>							
沈阳东软数据通信有限公司(1)	1,007,864		-1,007,864				
东众通信技术有限公司	3,000,000	3,000,000					3,000,000
北京北辰东软信息技术有限公司(2)	17,640,000	18,393,152	-18,393,152				
沈阳火炬股份有限公司	100,000	100,000					100,000
Lotus Business Congsuliting	347,358		347,358		16,133		347,358
合计	175,740,468	156,545,354	-19,053,658	30,044,805	16,133	11,451,761	168,544,365

沈阳东软数据通信有限公司于本报告期已清算完毕，其长期股权投资余额已予以核销，清算收益为 25,030 元。

2007 年 1 月 19 日本公司与北京北辰实业股份有限公司订立了股权转让协议，将本公司持有的账面价值为 18,393,152 元的北京北辰东软信息技术有限公司 49% 的股权全部转让给北京北辰实业股份有限公司，协议确定转让对价为 18,425,852 元。2007 年 1 月 31 日本公司已收到上述全部款项，完成股权转让，转让收益为 32,700 元。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

10. 长期股权投资 (续)

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	当期净利润
一、合营企业							
上海东软时代物流有限公司	上海	计算机物流软件开发、设计、制作与销售	50%	50%	2,343,640		-62,188
二、联营企业							
1. 北京东大阿尔派中电科电力系统技术有限责任公司	北京	电力系统机械电气设备、计算机及自动化系统硬件、软件集成、自动化产品、通讯设备的技术开发、转让、服务咨询；销售开发后的产品	40%	40%	719,543	1,287,116	-13,100
2. 东软诺基亚通信技术有限公司	大连	无线应用产品及解决方案的开发以及系统集成、技术和运营咨询、服务、培训	46%	46%	88,239,053	306,321,195	13,770,561
3. 北京利博赛社保信息技术有限公司	北京	开发计算机应用软件；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售开发后的产品	41.67%	41.67%	18,190,956	25,904,912	273,874
4. 辽宁利博信息技术有限公司	沈阳	计算机软硬件开发、销售，计算机系统集成，计算机技术咨询服务及培训	40%	40%	697,574	380,403	-45,808
5. 东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	沈阳	研究、开发、生产和销售CT机等，提供技术咨询与服务	49%	49%	253,139,201	640,929,947	40,511,477

长期股权投资减值准备

被投资单位	2006年12月31日	本期增加	本期较少	2007年12月31日	形成原因
东众通信技术有限公司	2,000,000			2,000,000	已经停业，预计可回收金额低于账面价值的部分
合计	2,000,000			2,000,000	

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

10. 长期股权投资 (续)

本公司

增减变动情况

项 目	2006年12月31日		本年增加	本年减少	2007年12月31日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
一、长期股权投资	378,422,444		7,827,286		386,249,730	
其中：对子公司投资	335,508,381		1,400,000		336,908,381	
对合营企业投资	1,202,914		-31,094		1,171,820	
对联营企业投资	41,711,149		6,458,380		48,169,529	
二、其他股权投资	21,493,152	2,000,000		18,393,152	3,100,000	2,000,000
合 计	399,915,596	2,000,000	7,827,286	18,393,152	389,349,730	2,000,000

长期股权投资

被投资公司名称	初始投资额	年初投资余额	本年度追加 (减少)投 资	本年度权益 增减额	本年度现金 红利	累计权益增减 额	期末余额
<b>按成本法核算</b>							
沈阳逐日数码广告传播有限公司	900,000	900,000					900,000
湖南东软软件有限公司	11,760,000	11,760,000					11,760,000
北京东软时代信息技术有限公司	5,460,000	5,460,000					5,460,000
深圳市东软软件有限公司	4,500,000	4,500,000					4,500,000
上海东软时代信息集成技术有限公司	18,000,000	18,000,000					18,000,000
沈阳东软医疗系统有限公司	52,260,000	52,260,000					52,260,000
山东东软系统集成有限公司	14,700,000	14,700,000					14,700,000
大连东软金融信息技术有限公司	13,491,850	13,491,850					13,491,850
沈阳东软博安软件有限公司	12,416,895	12,416,895					12,416,895
南京东软系统集成有限公司	11,400,000	11,400,000					11,400,000
东软(香港)有限公司	7,037,915	7,037,915					7,037,915
成都东软系统集成有限公司	19,000,000	19,000,000					19,000,000
秦皇岛东软软件有限公司	8,500,000	8,500,000					8,500,000
上海东软时代数码技术有限公司	18,000,000	18,000,000					18,000,000
东软(日本)有限公司	13,510,378	11,826,901					11,826,901
广东东软软件有限公司	18,000,000	18,000,000					18,000,000
西安东软系统集成有限公司	22,500,000	22,500,000					22,500,000
武汉东软信息技术有限公司	14,700,000	14,700,000					14,700,000
北京兰瑞科创信息技术有限公司	8,600,000	8,054,820	1,400,000				9,454,820
北京东软超越软件技术有限公司	63,000,000	63,000,000					63,000,000
北京北辰东软信息技术有限公司*	17,640,000	18,393,152	-18,393,152				
东众通信技术有限公司	3,000,000	3,000,000					3,000,000
沈阳火炬股份有限公司	100,000	100,000					100,000
<b>按权益法核算</b>							
上海东软时代物流软件有限公司	1,241,625	1,202,914		-31,094		-69,805	1,171,820
东软诺基亚通信技术有限公司	26,713,621	34,255,506		6,334,458		13,876,343	40,589,964
北京利博赛社保信息技术有限公司	5,000,000	7,455,643		123,922		2,579,565	7,579,565
沈阳东软数据通信有限公司	1,007,864		-1,007,864				
合 计	392,440,148	399,915,596	-18,001,016	6,427,286		16,386,103	389,349,730

\*参见本集团长期股权投资附注

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

10. 长期股权投资 (续)

本公司

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持 股比例	本企业在 被投资单 位表决权 比例	期末净资产总 额	本期营业收入 总额	当期净利润
一、非企业合并取得 控股子公司							
1. 沈阳逐日数码广告 传播有限公司	沈阳	广告制作、 发布	90%	90%	6,280,420	6,278,489	410,857
2. 湖南东软软件有限 公司	长沙	经营计算机 软硬件	98%	98%	1,980,414	7,999,975	1,639,684
3. 北京东软时代信息 技术有限公司	北京	经营计算机 软硬件	78%	78%	-6,367,374	73,672,978	1,019,388
4. 深圳市东软软件有 限公司	深圳	经营计算机 软硬件	90%	90%	11,610,852	193,966,217	3,737,904
5. 上海东软时代信息 集成技术有限公司	上海	经营计算机 软硬件	90%	90%	12,447,871	21,197,719	2,478,815
6. 沈阳东软医疗系统 有限公司	沈阳	经营医疗系 统	67%	67%	530,262,393	692,391,906	62,186,693
7. 山东东软系统集成 有限公司	青岛	经营计算机 软硬件	98%	98%	4,037,721	64,097,377	2,604,970
8. 大连东软金融信息 技术有限公司	大连	经营计算机 软硬件	69%	69%	19,145,094	23,982,664	3,109,857
9. 沈阳东软博安软件 有限公司	沈阳	经营计算机 软硬件	60%	60%	70,584	-	-94,408
10. 南京东软系统集 成有限公司	南京	经营计算机 软硬件	95%	95%	4,499,968	49,733,658	3,543,352
11. 东软(香港)有 限公司	香港	计算机软件 开发、销售 、咨询	100%	100%	91,228,202	126,095,884	4,833,313
12. 成都东软系统集 成有限公司	成都	经营计算机 软、硬件	95%	95%	4,793,700	26,255,499	1,983,982
13. 秦皇岛东软软件 有限公司	秦皇岛	计算机软件 开发、网络 集成	85%	85%	10,883,809	11,028,242	475,435
14. 上海东软时代数 码技术有限公司	上海	经营计算机 软、硬件	90%	90%	5,285,598	33,872,636	3,951,294
15. 广东东软软件有 限公司	广州	经营计算机 软、硬件	90%	90%	7,414,826	29,428,973	3,493,338
16. 西安东软系统集 成有限公司	西安	经营计算机 软、硬件	90%	90%	1,070,587	25,383,754	863,938
17. 武汉东软信息技 术有限公司	武汉	经营计算机 软、硬件	98%	98%	776,205	22,382,897	162,678
18. 北京东软超越软 件技术有限公司	北京	经营计算机 软硬件，及 相关货物、 技术进出口	96.9%	96.9%	58,388,250	160,149,037	-2,293,259

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

10. 长期股权投资 ( 续 )

本公司

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业 持股比例	本企业在 被投资单 位表决权 比例	期末净资产总 额	本期营业收入 总额	当期净利润
二、非同一控制下企业合并形成的子公司							
1. 东软 ( 日本 ) 有限公司	日本	经营计算机软、硬件	100%	100%	36,797,096	397,717,408	11,534,170
2. 北京兰瑞科创信息技术有限公司	北京	计算机软件开发、设计、制作与销售	100%	100%	7,069,136	2,400,000	-1,376,086
三、合营企业							
上海东软时代物流软件有限公司	上海	计算机物流软件开发、设计、制作与销售	50%	50%	2,343,640		-62,188
四、联营企业							
1. 东软诺基亚通信技术有限公司	大连	无线应用产品及解决方案的开发以及系统集成、技术和运营咨询、服务、培训	46%	46%	88,239,053	306,321,195	13,770,561
2. 北京利博赛社保信息技术有限公司	北京	开发计算机应用软件；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售开发后的产品	41.67%	41.67%	18,190,956	25,904,912	273,874

长期股权投资减值准备 ( 参见本集团附注 )

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

11. 投资性房地产

本集团

项 目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年12月31日
原值：				
房屋及建筑物	142,955,504			142,955,504
合 计	142,955,504			142,955,504
累计折旧：				
房屋及建筑物	17,749,073	2,833,367		20,582,440
合 计	17,749,073	2,833,367		20,582,440
减值准备：				
房屋及建筑物				
合 计				
账面价值：				
房屋及建筑物	125,206,431			122,373,064
合 计	125,206,431			122,373,064

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

12. 固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

本集团

项 目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年12月31日
原值：				
房屋及建筑物	339,141,086	79,218,932	6,227	418,353,791
电子设备	118,514,847	34,527,609	13,062,464	139,979,992
运输设备	10,731,725	1,883,541	4,532,141	8,083,125
其他设备	39,713,147	12,275,345	1,016,546	50,971,946
合 计	508,100,805	127,905,427	18,617,378	617,388,854
累计折旧：				
房屋及建筑物	23,806,691	11,744,453	27,692	35,523,452
电子设备	69,154,750	21,115,558	8,571,756	81,698,552
运输设备	7,530,205	1,193,396	4,143,364	4,580,237
其他设备	10,007,213	9,354,300	775,368	18,586,145
合 计	110,498,859	43,407,707	13,518,180	140,388,386
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物				
电子设备	4,730,056		930,314	3,799,742
运输设备				
其他设备	101,705		54,343	47,362
合 计	4,831,761		984,657	3,847,104
固定资产净额：				
房屋及建筑物	315,334,395			382,830,339
电子设备	44,630,041			54,481,698
运输设备	3,201,520			3,502,888
其他设备	29,604,229			32,338,439
合 计	392,770,185			473,153,364

2007年1-12月由在建工程完工转入固定资产金额为75,061,813元；

截至2007年12月31日止，本集团固定资产无抵押、担保情况；

截至2007年12月31日止，本集团已提足折旧仍然在继续使用的固定资产账面原值为27,452,684元，账面净值为1,382,742元；

报告期内固定资产未发生减值的情形，故未增加固定资产减值准备；

于2007年12月31日，本集团净值约333,590,227元房屋建筑物(包括固定资产和投资性房地产)的产权证尚在办理过程中；

年初余额中房屋及建筑物较上年年末余额减少7,871,716元，系执行企业会计准则对本年初原在固定资产核算的土地使用权现作为无形资产重分类调整所致。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

13. 在建工程

本集团

工程名称	预算数	2006年12月31日	本年增加	本期转入固 定资产	其他减少	2007年12月31日	资金来源	工程投入 占预算的 比例
湖南子公司办公楼	3,200,044		3,200,044			3,200,044	自有资金	100.00%
武汉子公司办公楼	4,783,217		4,783,217	4,783,217			自有资金	100.00%
秦皇岛开发基地	13,881,725		5,500,000	5,500,000			自有资金	39.62%
南京研发中心	65,800,000	11,274,013	18,620,593			29,894,606	自有资金	45.43%
大连研发中心	880,000		574,800		574,800		自有资金	65.32%
西安办公楼	4,585,466	500,000	677,970			1,177,970	自有资金	25.69%
北京验证中心体验中心	3,350,000	2,795,349	1,101,777	3,765,411	131,715		自有资金	100.00%
医疗系统园区建设工程	52,545,000	37,407,552	23,607,098	61,013,185	1,465		自有资金	100.00%
实训基地	100,000		5,594			5,594	自有资金	5.59%
合 计	149,125,452	51,976,914	58,071,093	75,061,813	707,980	34,278,214		

报告期内在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

14. 无形资产及减值准备

本集团

种类	原始金额	2006年12月31日	本年增加	本年转出	本年摊销	2007年12月31日	取得方式	累计摊销额	剩余摊销年限
土地使用权	69,182,333	56,133,542	404,003		1,496,334	55,041,211	外购	14,141,122	34.25-47.83年
房产使用权	2,800,000	2,240,000			42,000	2,198,000	外购	602,000	
工业产权及专有技术	71,480,910	15,391,861	881,089	32,869	3,970,679	12,269,402	外购	59,211,508	0.58-9.75年
房产经营权	54,800,000	2,252,600			2,252,600		外购	54,800,000	
其他	3,198,198	2,434,788	342,996		618,643	2,159,141	外购	1,039,057	1.58-5年
合计	201,461,441	78,452,791	1,628,088	32,869	8,380,256	71,667,754		129,793,687	
减值准备：									
工业产权及专有技术		1,373,230				1,373,230			
其他		140,239				140,239			
减值准备合计		1,513,469				1,513,469			
无形资产净额	201,461,441	76,939,322	1,628,088	32,869	8,380,256	70,154,285			

于2007年12月31日，本集团净值约5,523,962元的土地使用权的产权证尚在办理过程中；

年初余额中土地使用权较上年年末余额增加7,871,716元，系执行企业会计准则对本年初原在固定资产核算的土地使用权现作为无形资产重分类调整所致。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

15. 商誉

公司名称	2007年12月31日	2006年12月31日
东软(日本)有限公司(1)	3,928,116	3,928,116
大连东软金融信息技术有限公司(2)	1,420,366	1,420,366
北京兰瑞科创信息技术有限公司(3)	315,360	
合 计	5,663,842	5,348,482

2001 年 6 月本公司出资设立了东软(日本)有限公司,持有其 60%的股权,2003 年 12 月本公司出资收购了东软(日本)有限公司剩余 40%的股权, 购买价高于应享有的净资产份额之差额部分,本公司自 2004 年 1 月起按 10 年进行平均摊销,2007 年 1 月 1 日根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》的规定,将截止 2006 年末的股权投资差额的借方摊销余额作为首次执行日的合并成本,在合并报表时形成商誉;

本公司之子公司东软(日本)有限公司于 2004 年 4 月出资收购了大连东软金融信息技术有限公司 31%的股权, 购买价高于应享有的净资产份额之差额部分,本集团自 2004 年 5 月起按 10 年进行平均摊销,2007 年 1 月 1 日根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》的规定,将截止 2006 年末的股权投资差额的借方摊销余额作为首次执行日的合并成本,在合并报表时形成商誉;

2007 年 4 月本公司出资收购了北京兰瑞科创信息技术有限公司 14%的股权, 购买价高于应享有的净资产份额之差额部分在合并报表时形成商誉。

16. 长期待摊费用

本集团

种 类	原始发生额	2006年12月31日	本期增加	本期摊销	本期 转出	2007年12月31日	累计摊销额	剩余摊销年限
装修费	16,344,369	5,698,110	3,282,379	3,837,184		5,143,305	11,201,064	0.5-6.8年
经营租入固定资产改良	5,167,036	3,745,659	14,000	799,953		2,959,706	2,207,330	0.4-9.4年
其他	5,268,696	1,076,300	481,966	400,384		1,157,882	4,110,814	0.17-4.5年
合 计	26,780,101	10,520,069	3,778,345	5,037,521		9,260,893	17,519,208	

沈阳东软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

17. 递延所得税资产

本集团

项 目	2007年12月31日	2006年12月31日
长期资产减值	717,655	747,843
超过税法标准计提的减值准备	3,000,874	2,860,013
未到期的未弥补亏损*	150,243	877,460
审批前确认处置资产损失		415,074
预计负债	1,254,902	1,181,448
开办费摊销	15,613	18,864
预提费用	7,430,188	2,046,238
存货跌价准备	1,728,568	2,185,647
固定资产折旧及其他资产摊销	7,217	94,843
其他	610,107	
合 计	14,915,367	10,427,430

\*本公司未到期的未弥补亏损预期能够在税法规定的可弥补亏损有效期内，实现足够的应纳税所得额将上述暂时性差异转回。

18. 短期借款

本集团

贷款单位	2007年12月31日	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
招商银行沈阳分行南湖支行	20,000,000	5.589%	2007年9月5日至 2008年3月5日	信用	用于流动资金
招商银行沈阳分行南湖支行	20,000,000	5.832%	2007年9月29日至 2008年3月29日	信用	用于流动资金
合 计	40,000,000				

贷款单位	2006年12月31日	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
招商银行沈阳分行南湖支行	20,000,000	5.022%	2006年12月25日至 2007年6月25日	信用	用于流动资金
招商银行沈阳分行南湖支行	20,000,000	5.022%	2006年9月29日至 2007年3月29日	信用	用于流动资金
合 计	40,000,000				

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

## 19. 应付票据

### 本集团

票据种类	2007年12月31日	2006年12月31日	下一会计期间将到期金额
银行承兑汇票	25,899,321	33,414,796	25,899,321

## 20. 应付账款

### 本集团

应付账款余额中包括欠持有本公司5% ( 含5% ) 以上表决权股份的股东 - 东软集团的款项 ( 见附注 七(二)4 )。除此之外，应付账款余额中无欠持有本公司5% ( 含5% ) 以上表决权股份的其他股东的款项；

账龄超过1年的应付账款为33,397,134元，主要是工程质保金及未到付款期的工程款及采购款，期后将依据合同条款支付。

## 21. 预收款项

### 本集团

于 2007 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项总额为 55,729,752 元，主要系预收在建合同款，将按工程进度进行结转；

预收款项余额中无欠持有本公司 5% ( 含 5% ) 以上表决权股份之股东的款项。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

## 22. 应付职工薪酬

### 本集团

项 目	2006年12月31日	本年增加	本年减少	2007年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴 (1)	20,336,655	535,258,948	485,747,631	69,847,972
职工福利费 (2)	45,211,610	3,031,418	48,243,028	
社会统筹保险费	93,204	69,854,173	69,917,833	29,544
住房公积金	184,547	27,148,714	27,212,262	120,999
工会经费和职工教育经费	10,238,100	3,683,751	3,429,435	10,492,416
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他	20,248	38,639	58,887	
合 计	76,084,364	639,015,643	634,609,076	80,490,931

- (1) 公司的工资、奖金、津贴和补贴无属于工效挂钩部分的职工薪酬；  
 (2) 报告期内本公司没有拖欠职工工资的情况发生。

## 23. 应交税费

### 本集团

税 种	2007年12月31日	2006年12月31日
所得税	10,512,704	8,915,151
增值税	7,342,014	15,689,118
营业税	5,133,330	2,663,531
城建税	1,288,818	1,759,654
其他	4,348,807	3,176,421
合 计	28,625,673	32,203,875

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

24. 其他应付款

本集团

性 质	2007年12月31日
物业押金	9,814,798
工程或项目保证金	23,472,911
代扣应付款项	4,348,179
暂收应付个人款项	3,953,350
暂收应付单位款项	33,242,897
其他	10,704,313
合 计	<u>85,536,448</u>

于2007年12月31日，无账龄超过一年的大额其他应付款；

其他应付款余额中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份之股东的款项。

25. 一年内到期的非流动负债

本集团

一年内到期的长期借款

贷款单位	2007年12月31日	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
建设银行沈阳通 汇支行	50,000,000	5.76%	2005年6月9日至 2008年6月8日	本公司担保	产业园建设
合 计	<u>50,000,000</u>				

26. 其他流动负债

本集团

项 目	2007年12月31日	2006年12月31日
其他	1,338,830	78,860
合 计	<u>1,338,830</u>	<u>78,860</u>

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

27. 长期借款

贷款单位	2007年12月31日	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
建设银行沈阳通汇支行*		5.76%	2005年6月9日至 2008年6月8日	本公司担保	产业园建设
招商银行沈阳分行南湖支行		5.83%	2006年10月13日至 2010年10月13日	信用	流动资金
建设银行沈阳通汇支行		5.85%	2003年5月27日至 2008年5月26日	信用	北京验证中心建设
合计	<u>-</u>				

\*将于报告期末一年内到期的长期借款重分类至“一年内到期的非流动负债”项目；

贷款单位	2006年12月31日	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
建设银行沈阳通汇支行	50,000,000	5.76%	2005年6月9日至 2008年6月8日	本公司担保	产业园建设
招商银行沈阳分行南湖支行	20,000,000	5.83%	2006年10月13日至 2010年10月13日	信用	流动资金
建设银行沈阳通汇支行	70,000,000	5.85%	2003年5月27日至 2008年5月26日	信用	北京验证中心建设
合计	<u>140,000,000</u>				

28. 长期应付款

本集团

项目	2007年12月31日	2006年12月31日
住房周转金	13,901,362	13,901,362
合计	<u>13,901,362</u>	<u>13,901,362</u>

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

29. 预计负债

本集团

项 目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年12月31日
产品质量保证	10,611,954	532,768	64,619	11,080,103
合 计	10,611,954	532,768	64,619	11,080,103

30. 递延所得税负债

本集团

项 目	2007年12月31日	2006年12月31日
其他*	6,915,796	
合 计	6,915,796	-

\*系本集团在执行《企业会计准则》后的第一个会计期间，将应确认的职工福利费与原转入应付职工薪酬的福利费余额之间的差额计入当期损益所引起的应纳税暂时性差异。

31. 其他非流动负债

本集团

项 目	2007年12月31日	2006年12月31日
员工退职金*	521,104	
递延收益**	22,267,700	17,162,623
合 计	22,788,804	17,162,623

\*系本公司之子公司东软（日本）有限公司依照当地法规计提的员工退职金 521,104 元，该退职金将于职工辞职或退休时支付给员工。

\*\*系本公司及子公司收到的用于补偿公司一年以上的相关费用的收益性政府补贴。



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

### 32、股本

#### 本集团

于 2007 年 1-12 月，本集团股份变动情况列示如下：

	本次变动前		本次变动增减 ( + , - )					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	139,878,823	49.70%						139,878,823	49.70%
其中：境内法人持股	139,878,823	49.70%						139,878,823	49.70%
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	139,878,823	49.70%						139,878,823	49.70%
二、无限售条件流通股									
1. 人民币普通股	141,572,867	50.30%						141,572,867	50.30%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件流通股合计	141,572,867	50.30%						141,572,867	50.30%
三、股份总数	281,451,690	100.00%						281,451,690	100.00%

### 33. 资本公积

#### 本集团

项 目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年12月31日
股本溢价	578,713,070			578,713,070
其他资本公积	11,291,077	191,460		11,482,537
合 计	590,004,147	191,460		590,195,607

资本公积较年初增加 191,460 元，其中：本公司之联营公司-北京利博赛社保信息技术有限公司资本公积变动对本集团的影响金额为 9,808 元；本公司接受捐赠计入资本公积的金额为 181,652 元。

沈阳东软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

### 34. 盈余公积

#### 本集团

项 目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年12月31日
法定盈余公积	91,315,965	12,741,140		104,057,105
任意盈余公积	128,651,101	6,370,570		135,021,671
合 计	219,967,066	19,111,710		239,078,776

本公司及境内非中外合资子公司盈余公积的提列政策如下：

#### 法定盈余公积

根据中国公司法和本公司及各境内非中外合资子公司章程，本公司及境内非中外合资子公司须分别根据其按企业会计准则编制的法定账目税后利润（弥补以前年度亏损后）的 10% 提取法定盈余公积。当该公积金余额累计已达各公司注册资本的 50% 时可不再提取。

法定盈余公积经批准后，可用来弥补亏损或转增资本，但使用该公积金后，其余额不得低于各公司注册资本的 25%。

#### 任意盈余公积

任意盈余公积是依照公司章程，由董事会提出预案，经股东大会决议通过后，在提取法定盈余公积后计提。

本集团之境内中外合资子公司盈余公积的提列政策如下：

根据中国的有关法律及法规，本集团之境内中外合资子公司应从法定财务报表税后利润中提取储备基金、企业发展基金和职工奖励及福利基金（“ 三项基金 ”）。上述三项基金的提取比例均由各中外合资子公司董事会决定。储备基金经批准后，可用于弥补以前年度的累计亏损或转增资本；企业发展基金经批准后，可用于转增资本；职工奖励及福利基金应当用于企业职工的非经常性奖励或者各项集体福利，其形成的资产不归公司所有。

除职工奖励及福利基金账列应付职工薪酬项下外，本集团之境内中外合资子公司提取的储备基金及企业发展基金于合并财务报表中账列法定盈余公积项下。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

35. 未分配利润

项 目	2007年度
上年年末余额	166,787,658
加：会计政策变更	166,506,928
本年年初余额	333,294,586
本年增减变动	185,738,333
加：净利润	204,850,043
减：提取法定盈余公积(附注34)	12,741,140
提取任意盈余公积(附注34)	6,370,570
现金股利	
本年年末余额	519,032,919

利润分配方案参见本附注十。

36. 少数股东权益

本集团子公司少数股东权益如下：

	2007年12月31日	2006年12月31日
沈阳东软医疗系统有限公司	174,986,590	153,844,120
沈阳东软医疗系统有限公司之子公司	4,163,573	6,304,239
秦皇岛东软软件有限公司	1,632,571	1,561,256
上海东软时代信息集成技术有限公司	1,244,787	973,929
深圳市东软软件有限公司	1,161,085	787,295
广东东软软件有限公司	741,483	392,149
沈阳逐日数码广告传播有限公司	628,042	586,956
北京兰瑞科创信息技术有限公司		1,182,331
上海东软时代数码技术有限公司	528,560	133,430
其他	1,323,749	1,260,588
合 计	186,410,440	167,026,293

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

37. 营业收入、成本及毛利

本集团

报告期内营业收入、成本及毛利

项 目	2007年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务	2,142,818,090	1,617,942,634	524,875,456
医疗系统产品	692,513,519	446,063,758	246,449,761
广告	5,682,207	3,952,920	1,729,287
物业服务及租金	54,542,864	18,493,289	36,049,575
合 计	2,895,556,680	2,086,452,601	809,104,079

项 目	2006年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务	2,145,304,267	1,763,614,858	381,689,409
医疗系统产品	575,409,417	362,558,039	212,851,378
广告	1,677,486	724,377	953,109
物业服务及租金	30,781,079	11,970,960	18,810,119
合 计	2,753,172,249	2,138,868,234	614,304,015

于 2007 年 1-12 月 ,医疗系统产品销售收入中由本公司控股股东东软集团为本集团客户提供 89 笔买方信贷担保，金额约为 10,803 万元；

前五名客户营业收入合计 625,638,518 元，占营业收入总额比例为 21.6%。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

37. 营业收入、成本及毛利 (续)

本公司

报告期内各年度营业收入、成本及毛利

项 目	2007年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务	1,623,847,528	1,286,823,710	337,023,818
物业服务及租金	54,257,204	18,974,535	35,282,669
合 计	1,678,104,732	1,305,798,245	372,306,487

项 目	2006年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务	1,637,756,046	1,416,803,014	220,953,032
物业服务及租金	26,906,944	11,009,730	15,897,214
合 计	1,664,662,990	1,427,812,744	236,850,246

本报告期前五名客户营业收入合计439,646,025元，占营业收入总额比例为26.2%。

38. 营业税金及附加

本集团

项 目	2007年度	2006年度
营业税	19,570,103	13,880,644
城市维护建设税	7,772,972	7,792,135
教育费附加	4,474,087	4,506,995
其他	958,653	43,523
合 计	32,775,815	26,223,297

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

39 . 资产减值损失

项 目	2007年度	2006年度
坏账损失	15,485,924	-9,090,879
存货跌价损失	-4,489,473	-1,758,643
商誉减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
投资性房地产减值损失		
无形资产减值损失		1,373,230
在建工程减值损失		
其他长期资产减值损失		
合 计	10,996,451	-9,476,292

40. 投资收益

本集团

项 目	2007年度	2006年度
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	30,034,997	5,888,066
长期股权投资处置收益(1)	57,730	6,721,391
收购长期股权产生的股权投资差额		-545,180
收到的现金股利	16,133	
合并价差摊销		-754,845
合 计	30,108,860	11,309,432

本集团长期股权投资处置收益是将持有的合营公司北京北辰东软信息技术有限公司 49% 的股权受让而产生的处置收益以及沈阳东软数据通信有限公司本年清算完毕而产生的清算收益，参见本集团长期股权投资附注。

本公司

项 目	2007年度	2006年度
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	6,417,478	5,492,964
长期股权投资处置收益(2)	57,730	6,652,606
收到的现金股利	1,230,495	
长期股权投资差额摊销		-1,106,339
合 计	7,705,703	11,039,231

参见本集团附注

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

41. 营业外收入

本集团

项 目	2007年度	2006年度
处置非流动资产损益	195,167	51,415
罚款收入	6,375	65,077
违约金收入	1,331,552	1,220,516
政府补助	9,526,726	13,747,862
税费返还	15,910,263	15,776,209
其他	12,892	
合 计	26,982,975	30,861,079

本公司报告期内政府补助主要系科研项目拨款 7,784,103 元。

42. 营业外支出

本集团

项 目	2007年度	2006年度
处置非流动资产损失	1,042,605	912,554
其他	569,234	61,330
合 计	1,611,839	973,884

43. 所得税费用

本集团

项 目	2007年度	2006年度
当期所得税费用	36,392,512	22,988,543
递延所得税费用	2,427,859	2,776,830
合 计	38,820,371	25,765,373

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

44. 收到的其他与经营活动有关的现金

本集团

项 目	2007年度
利息收入	5,010,436
科研项目拨款	10,714,803
其他收入	10,223,231
合 计	25,948,470

45. 支付的其他与经营活动有关的现金

本集团

项 目	2007年度
交通及差旅费	46,190,833
业务宣传费	45,322,493
办公及网络、电话费	23,474,799
房租及物业费	25,314,984
运输及财产保险费	5,424,917
能源、汽车消耗及材料费	31,407,856
培训、咨询、研讨会议费	13,411,985
代理服务费	63,402,846
其他	52,054,280
合 计	306,004,993

46. 支付的其他与投资活动有关的现金

本集团

项 目	2007年度
境外子公司源泉所得税	123,049

47. 支付的其他与筹资活动有关的现金

本集团

项目	2007年度
子公司开具保函存入保证金	80,001



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

## 七、关联方关系及其交易

### 本集团

#### (一)关联方关系

##### 1. 关联方的基本数据及与本集团的关系

如果甲公司控制、共同控制乙公司或对乙公司施加重大影响，则彼此视为关联方；如果两公司或两公司以上受同一公司控制、共同控制或重大影响的，则亦将对对方视为关联方。

下列各方构成本集团的关联方

- 本集团的母公司；
- 本集团的子公司；
- 与本集团受同一母公司控制的其他企业；
- 对本集团实施共同控制的投资方；
- 对本集团施加重大影响的投资方；
- 本集团的合营企业；
- 本集团的联营企业；

本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者；

本集团或本集团的母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员；

本集团主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

2. 存在控制关系的关联方

公司名称/组织机构代 码	注册地	主营业务	与本公司 关系	经济性质	法定代表人
东软集团有限公司 (“东软集团”) /24377537-x	沈阳	计算机软件产品、计算机应用系统的研究、设计、开发、制造、销售、产品技术咨询和服务	控股股东	中外合资有 限责任公司	刘积仁

3. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
东软集团	\$162,828,736			\$162,828,736

4. 存在控制关系的关联方所持股份及其变动

公司名称	2006 年 12 月 31 日		本年增加数		本年减少数		2007 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
东软集团	141,579,808	50.30%					141,579,808	50.30%

5. 不存在控制关系的关联方

名 称	组织机构代码	与本集团/本公司之关系
大连东软软件园产业发展有限公司 (“大连东软发展”)	74090764-4	东软集团之子公司之子公司
大连东软教育服务有限公司 (“大连东软教育”)	75155503-1	东软集团举办的教育机构的 子公司
沈阳东软物业管理有限公司 (“东软物业”)	72091468-7	东软集团之子公司
南海东软信息技术职业学院 (“南海学院”)	74919300-0	东软集团及其子公司举办的 教育机构
沈阳东软信息技术服务有限公司 (“沈阳东软信服”)	78872654-3	东软集团之子公司
日本阿尔派株式会社 (“日本阿尔派”)		东软集团之投资方
东软诺基亚通信技术有限公司 (“东软诺基亚”)	71699395-x	本公司之联营公司
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司 (“东软飞利浦”)	76007551-5	本集团之联营公司
东芝解决方案株式会社 (“东芝解决方案”)		东软集团之投资方
东北大学东软信息学院 (“大连信息学院”)	76544538 - 6	东软集团及其子公司共同举 办的教育机构
北京东软慧聚信息技术有限公司 (“北京东软慧聚”)	66217772-9	大连东软发展之子公司之子 公司

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

(二) 关联方交易

本集团

1. 购买货物

(1) 定价政策：在市场价格基础上经双方协商确定。

(2) 向关联方采购商品

关联方名称	购买品种	2007年度		2006年度	
		采购总额	占同类采购比例	采购总额	占同类采购比例
东软集团	原材料或产成品	113,514,501	48.43%	68,327,766	52.54%
东软飞利浦公司	原材料或产成品	276,310,539	73.00%	284,128,897	77.00%
北京东软慧聚	原材料或产成品	8,384,777	3.58%		

2. 销售货物

(1) 定价政策：在市场价格基础上经双方协商确定。

(2) 向关联方销售商品

关联方名称	销售品种	2007年度		2006年度	
		销售总额	占同类销售比例	销售总额	占同类销售比例
东软集团	系统集成或软件	3,395,120	0.16%	4,004,851	0.19%
日本阿尔派公司	系统集成或软件	162,939,462	7.60%	127,368,685	5.94%
东软诺基亚公司	系统集成或软件	46,183,789	2.16%	98,057,614	4.57%
东芝解决方案	系统集成或软件	9,073,554	0.42%		
北京东软慧聚	系统集成或软件	931,686	0.04%		
东软飞利浦公司	系统集成或软件			170,940	0.03%
东软飞利浦公司	材料及配件	39,704,568	5.77%	27,524,102	4.80%

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

3. 接受及提供劳务

关联方名称	接受劳务	2007年度		2006年度	
		总额	占同类金额比例	总额	占同类金额比例
东软集团	房租及物业管理费	5,000,000	15.95%	3,431,844	12.00%
东软物业	房租及物业管理费	464,482	1.48%	1,468,322	5.13%
大连东软发展	房租及物业管理费	38,419	0.12%	645,598	2.26%
大连东软发展	网络及设备服务费	16,787	0.26%	2,184,644	57.68%
沈阳东软信服	网络及设备服务费	3,075,123	47.33%	213,056	5.62%
东软集团	网络及设备服务费	2,200,956	33.88%		
东软集团	培训及技术服务费	2,468,810	0.99%		
大连东软教育	培训及技术服务费	218,743	0.09%	4,525,262	3.16%
沈阳东软信服	培训及技术服务费	32,513,749	13.02%		
大连信息学院	培训及技术服务费	1,140,000	0.46%		
大连东软发展	支付工程管理服务费	105,000	100.00%	1,838,000	100.00%

关联方名称	提供劳务	2007年度		2006年度	
		总额	占同类金额比例	总额	占同类金额比例
东软集团	广告制作及代理分布广告	257,134	4.53%	406,838	24.25%
东软飞利浦公司	房租及物业管理收入	12,521,291	22.96%	9,546,668	31.01%
南海学院	房租及物业管理收入	1,215,584	2.23%	1,215,584	3.95%
大连东软教育	房租及物业管理收入			396,461	1.29%

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

4. 关联方应收应付款余额

会计科目	关联方名称	2007年12月31日	2006年12月31日
预收账款	日本阿尔派	8,035,044	20,251,269
应收账款	东软飞利浦公司	10,522,648	6,948,199
应收账款	东软诺基亚	11,842,168	32,489,853
应收账款	东软集团	545,383	259,527
应收账款	日本阿尔派	7,309,045	7,099,239
应收账款	东芝解决方案	3,332,381	
应付账款	东软飞利浦公司	100,329,807	81,376,686
应付账款	东软集团	17,498,263	11,232,299
应付账款	沈阳东软信服	5,509,074	
长期借款	东软集团		20,000,000

应收 / 应付关联方款项均是因上述业务往来及其他代收代付行为而产生，该等款项无担保、不计息且将于一年内收取 / 支付。

八、或有事项

截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的重大或有事项。

九、承诺事项

1. 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

项目	2007年12月31日	2006年12月31日
医疗系统园区建设工程		12,870,000
部分子公司基地建设工程款	39,293,000	9,647,000
合计	39,293,000	22,517,000

**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止**

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**2. 其他承诺事项**

本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司（东软医疗）于 2006 年 7 月 11 日与其联营公司东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司（东软飞利浦）签订了一份协定。在该协议中约定，东软医疗承诺在 2010 年 12 月 1 日之前从东软飞利浦购买至少 300 台低场磁共振设备，其中，从 2007 年 11 月 1 日到 2008 年 10 月 31 日东软医疗将从东软飞利浦订购最少 50 台低场磁共振设备。在该协议下，每台低场磁共振设备购买价格中包含许可使用费 11,696 欧元。如果东软医疗违反合同购买低场磁共振设备未达到约定的最小数量，东软医疗应按每台低场磁共振设备 11,696 欧元支付给东软飞利浦作为补偿金。

**十、资产负债表日后事项**

2008 年 1 月 15 日，公司取得了中国证券监督管理委员会《关于核准沈阳东软软件股份有限公司吸收合并东软集团有限公司的批复》（证监许可[2008]87 号），主要内容如下：“同意沈阳东软软件股份有限公司吸收合并东软集团有限公司，东软集团有限公司的股东将因本次合并持有 384,741,043 股沈阳东软软件股份有限公司的股票”。2008 年 3 月 13 日，公司刊登了《沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司股份变动公告》。本次吸收合并后公司的股本变更为 524,612,925 股。

本公司于 2008 年 3 月 25 日召开的四届十七次董事会建议 2007 年度以年度净利润为基准，分别计提 10%及 5%的法定盈余公积金及任意盈余公积金。同时，董事会建议 2007 年度不分配股利。此项分配方案尚需经股东大会批准。

除此之外，截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

**十一、财务报告批准报出日**

本公司截至 2007 年 12 月 31 日止的财务报告已经公司董事会于 2008 年 3 月 25 日批准对外报出。

沈阳东软软件股份有限公司

二 八年三月二十五日

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

十二、补充资料

1. 净资产收益率及每股收益计算表

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

2007年度

报告期利润	本集团			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	12.69%	13.52%	0.73	0.73
归属于普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	10.61%	11.30%	0.61	0.61

公司法定代表人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

上述财务指标的计算方法：

全面摊薄净资产收益率计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=归属于普通股股东的净利润÷归属于普通股股东的期末净资产

加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

加权平均净资产收益率=  $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

其中：P 为报告期归属于普通股股东的利润；NP 为报告期归属于普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为归属于普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为归属于普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

“归属于普通股股东的净利润”是扣除“少数股东损益”后的金额；“归属于普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益。

基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益=归属于普通股股东的利润÷发行在外的普通股加权平均数

稀释每股收益(EPS)的计算公式如下：

稀释每股收益=  $(P + \text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} \times (1 - \text{所得税率}) - \text{转换费用}) / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 + \text{认股权证、期权行权增加股份数})$

发行在外的普通股加权平均数=  $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$

其中，S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

2. 资产减值准备明细表

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

2007年度

项目	年初余额		本期增加数		本期减少数						年末余额	
					因资产价值回升转回数		其他原因转出(转销)数		合计			
	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司
一、坏账准备合计	32,765,382	24,018,444	10,822,623	7,013,961			3,807,256	2,575,956	3,807,256	2,575,956	39,780,749	28,456,449
其中：应收账款	17,503,838	10,650,057	10,557,885	7,000,863			658,528		658,528		27,403,195	17,650,920
其他应收款	15,261,544	13,368,387	264,738	13,098			3,148,728	2,575,956	3,148,728	2,575,956	12,377,554	10,805,529
二、交易性金融资产减值准备合计												
其中：股票投资												
债券投资												
三、存货跌价准备合计	21,956,913	21,707,389					4,489,472	4,489,472	4,489,472	4,489,472	17,467,441	17,217,917
其中：原材料	12,946,519	12,946,519					3,057,134	3,057,134	3,057,134	3,057,134	9,889,385	9,889,385
在产品	8,760,870	8,760,870					1,432,338	1,432,338	1,432,338	1,432,338	7,328,532	7,328,532
产成品	249,524										249,524	
四、长期投资减值准备	2,000,000	2,000,000									2,000,000	2,000,000
五、固定资产减值准备	4,831,761	3,418,580					984,657	756,055	984,657	756,055	3,847,104	2,662,525
其中：房屋、建筑物												
电子设备及其他	4,831,761	3,418,580					984,657	756,055	984,657	756,055	3,847,104	2,662,525
六、无形资产减值准备	1,513,469										1,513,469	
其中：专有技术	1,513,469										1,513,469	
商标权												
七、在建工程减值准备												
八、商誉减值准备												

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

3. 现金流量表附注

现金流量表补充资料

	2007年度		2006年度	
	本集团	本公司	本集团	本公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	225,792,459	127,411,399	83,884,575	41,963,400
加：资产减值准备	10,996,451	7,591,633	-9,476,292	-9,467,993
固定资产折旧	46,241,074	30,174,158	39,210,800	26,579,495
无形资产摊销	8,380,256	6,019,911	11,837,284	8,950,037
长期待摊费用摊销	5,037,521	4,374,515	2,716,996	2,130,362
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	687,628	508,447	540,732	283,241
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	159,810		343,226	67,173
公允价值变动损失（收益以“-”填列）				
财务费用（收益以“-”填列）	7,324,051	-367,675	14,778,017	8,337,051
投资损失（收益以“-”填列）	-30,108,860	-7,705,703	-11,309,432	-11,039,231
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-4,487,937	-3,552,892	2,776,831	887,561
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	6,915,796			
存货的减少（增加以“-”填列）	75,600,291	46,728,626	307,074,956	186,688,675
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-56,989,489	6,804,247	-36,496,057	141,245,074
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	153,246,276	122,880,138	-101,234,261	-90,124,967
其他				
经营活动产生的现金流量净额	448,795,327	340,866,804	304,647,375	306,499,878
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净增加（减少）情况：				
现金的期末余额	811,467,417	610,584,608	550,804,851	395,877,695
减：现金的期初余额	550,804,851	395,877,695	601,225,582	383,797,304
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加（减少）额	260,662,566	214,706,913	-50,420,731	12,080,391
企业负责人：刘积仁	主管会计工作负责人：张晓鸥		会计机构负责人：陈平平	

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

**处置子公司及其他营业单位的有关信息**

项 目	2007年度	
	本集团	本公司
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	18,393,152	18,393,152
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	18,393,152	18,393,152
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	13,173,720	13,173,720
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,219,432	5,219,432

**4. 非经常性损益明细表**

项 目	2007年度
非流动资产处置损益	789,708
计入当期损益的政府补助	-9,526,726
结余的福利费冲管理费用	-37,429,045
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-974,706
小 计	-47,140,769
所得税率	10-33%
所得税费用影响数	-7,220,291
少数股东损益影响数	-6,330,729
非经常性损益净额	-33,589,749

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

5. 比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过 30%，或占本集团 2007 年 12 月 31 日资产总额 5%或占本集团 2007 年度利润总额 10%以上的主要项目列示如下：

项目	2007年12月31日 /2007年度	2006年12月31日 /2006年度	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
货币资金	811,547,418	550,804,851	260,742,567	47.34%	( 1 )
预付账款	23,316,242	13,226,580	10,089,662	76.28%	( 2 )
应收股利	-	1,455,432	-1,455,432	-100.00%	( 3 )
长期应收款	42,115,072	3,356,963	38,758,109	1154.56%	( 4 )
在建工程	34,278,214	51,976,914	-17,698,700	-34.05%	( 5 )
递延所得税资产	14,915,367	10,427,430	4,487,937	43.04%	( 6 )
应付账款	444,308,359	341,159,012	103,149,347	30.23%	( 7 )
预收款项	263,091,932	176,052,592	87,039,340	49.44%	( 8 )
其他应付款	85,536,448	62,898,380	22,638,068	35.99%	( 9 )
其他流动负债	1,338,830	78,860	1,259,970	1597.73%	( 10 )
长期借款	-	140,000,000	-140,000,000	-100.00%	( 11 )
其他非流动负债	22,788,804	17,162,623	5,626,181	32.78%	( 12 )
未分配利润	519,032,919	333,294,586	185,738,333	55.73%	( 13 )
外币报表折算差额	-15,111,643	-8,319,901	-6,791,742	81.63%	( 14 )
财务费用	4,351,976	14,839,202	-10,487,226	-70.67%	( 15 )
投资收益	30,108,860	11,309,432	18,799,428	166.23%	( 16 )
营业外支出	1,611,839	973,884	637,955	65.51%	( 17 )
所得税费用	38,820,371	25,765,373	13,054,998	50.67%	( 18 )

变动说明：

货币资金较年初增加 260,742,567 元，主要由公司经营活动取得的现金所致；

预付款项较年初增加 10,089,662 元，主要由于报告期内向主要供货商支付的采购预付款因尚未收到货物及未办理结算所致，公司所支付的采购预付款均按照合同约定条款支付；

应收股利的减少为公司于报告期内收到原合营公司北京北辰东软信息技术有限公司的股利款 1,455,432 元；

长期应收款较年初增加 38,758,109 元，主要为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司执行企业会计准则，分期收款销售产品产生的应收款项；

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

在建工程较年初减少 17,698,700 元，为本年医疗系统园区建设等工程完工结转固定资产所致；

递延所得税资产较年初增加 4,487,937 元，主要由于报告期内超过税法标准计提的减值准备和预计负债以及预提费用形成的可抵扣的暂时性差异所致。

应付账款较年初增加 103,149,347 元，主要为因业务发展增加的应付软件分包款及子公司沈阳东软医疗系统有限公司因合同采购增加的应付东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司的设备采购款所致；

预收账款较年初增加 87,039,340 元，主要由于公司签订的沈阳地铁项目预收款及其他新项目预收款所致，这些预收款将按照工程的完成进度逐步结转收入；

其他应付款较年初增加 22,638,068 元，主要由于报告期内收取的工程项目保证金所致；

其他流动负债较年初增加 1,259,970 元，主要由于政府补助项目尚未形成收益部分的一年内递延收益所致；

长期借款减少 140,000,000 元，主要系根据资金情况本公司偿还了长期借款 7,000 万元及子公司沈阳东软医疗系统有限公司偿还了长期借款 2,000 万元所致；另有 5,000 万元将于报告期末一年内到期的长期借款重分类至“一年内到期的非流动负债”所致；

其他非流动负债增加 5,626,181 元，主要由于政府补助项目尚未形成收益部分的一年以上的递延收益增加所致；

未分配利润较上年同期增加 185,738,333 元，主要由于净利润较上年同期上升所致；

外币报表折算差额较上年同期减少 6,791,742 元，主要外汇汇率变动所致；

财务费用较上年同期减少 10,487,226 元，主要由于报告期内本公司偿还了长期借款使贷款利息减少所致；

投资收益较上年同期增加 18,799,428 元，主要由于报告期内清算沈阳东软数据通信有限公司取得清算收益为 25,030 元、转让北京北辰东软信息技术有限公司 49% 的股权取得转让收益为 32,700 元以及各联营公司的总收益较上年同期上升所致；

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 12 月 31 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

营业外支出较上年同期增加 637,955 元，主要由于报告期内处置固定资产损失增加所致；

所得税费用较上年同期增加 13,054,998 元，主要由于报告期内利润总额同比增加使得应纳税所得额增加、部分递延所得税资产于本年转销以及计算递延所得税负债所致；

### 6. 利润差异调节表

2006 年度模拟执行新会计准则的净利润差异调节表：

项 目	金 额
2006年度净利润（原会计准则）	79,674,262
追溯调整项目影响合计数	-6,220,819
其中：所得税费用	-2,764,435
未确认投资损失	-3,456,384
2006年度归属于公司普通股股东的净利润（新会计准则）	73,453,443
加：少数股东损益	10,431,132
2006年度净利润（新会计准则）	83,884,575
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	24,462,025
其中：分期收款销售商品营业收入	56,120,000
分期收款销售商品营业成本	-27,820,000
营业税费	-5,138,000
合并价差摊销	1,300,025
2006年度模拟备考净利润	108,346,600

沈阳东软软件股份有限公司

二 八年三月二十五日