



沈阳东软软件股份有限公司  
600718  
2005 年半年度报告



## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	5
四、董事、监事和高级管理人员 .....	6
五、管理层讨论与分析 .....	7
六、重要事项 .....	12
七、财务会计报告 .....	14
八、备查文件目录 .....	14

## 一、重要提示

1、本公司董事会及其董事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、董事荣新节全权委托董事赵宏出席并表决。独立董事怀进鹏全权委托独立董事高文出席并表决。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人刘积仁，主管会计工作负责人张晓鸥，会计机构负责人陈平平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 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

公司英文名称：Shenyang Neusoft Co., Ltd.

公司英文名称缩写：Neusoft

2、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

3、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：沈阳市浑南高新技术产业开发区东软软件园

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](mailto:investor@neusoft.com)

4、公司法定代表人：刘积仁

5、公司董事会秘书：徐庆荣

电话：024-23783000-85712

传真：024-23783375

E-mail：[investor@neusoft.com](mailto:investor@neusoft.com)

联系地址：沈阳市浑南高新技术产业开发区东软软件园

公司证券事务代表：张龙

电话：024-23783000-85712

传真：024-23783375

E-mail：[investor@neusoft.com](mailto:investor@neusoft.com)

联系地址：沈阳市浑南高新技术产业开发区东软软件园

6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：沈阳市浑南高新技术产业开发区东软软件园董事会办公室

## (二) 主要财务数据和指标

## 1、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	本报告期末	上年度期末	增减比例(%)
流动资产	2,008,248,958	2,082,953,891	-3.6
流动负债	1,105,788,959	1,041,538,836	6.2
总资产	2,699,210,349	2,781,710,585	-3.0
股东权益(不含少数股东权益)	1,292,678,354	1,444,471,226	-10.5
每股净资产	4.59	5.13	-10.5
调整后的每股净资产	4.52	5.05	-10.5
	报告期(1-6月)	上年同期	增减比例(%)
净利润	18,008,973	29,098,133	-38.1
扣除非经常性损益后的净利润	16,642,144	29,223,137	-43.1
每股收益	0.06	0.10	-38.1
净资产收益率(%)	1.39%	2.18%	减少0.79个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-84,698,075	-249,255,212	-

## 2、扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资产生的收益	-1,671,180
处置固定资产产生的损失	614,409

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 64,544 户。
- 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质
东软集团有限公司	0	168,193,397	59.759	未流通	无	法人股东
	0	1,360,788	0.483	已流通	无	法人股东
招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券	-31,775	421,424	0.150	已流通	未知	社会公众股东
魏玉梅	-	383,955	0.136	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行 - 华安上证 180 指数增强型证券投资基金	85,932	375,150	0.133	已流通	未知	社会公众股东
马德胜	-	347,302	0.123	已流通	未知	社会公众股东
佛山市顺德区网盈电脑科技有限公司	0	307,000	0.109	已流通	未知	社会公众股东
东软集团有限公司工会	0	296,161	0.105	已流通	未知	社会公众股东
国元证券有限责任公司	-39,700	277,781	0.099	已流通	未知	社会公众股东
余秀珠	-	274,704	0.098	已流通	未知	社会公众股东
钟晓岚	0	270,000	0.096	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

东软集团有限公司工会系东软集团有限公司的工会。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。

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量(股)	种类
东软集团有限公司	1,360,788	A 股
招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券	421,424	A 股
魏玉梅	383,955	A 股
中国工商银行 - 华安上证 180 指数增强型证券投资基金	375,150	A 股
马德胜	347,302	A 股
佛山市顺德区网盈电脑科技有限公司	307,000	A 股
东软集团有限公司工会	296,161	A 股
国元证券有限责任公司	277,781	A 股
余秀珠	274,704	A 股
钟晓岚	270,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：

东软集团有限公司工会系东软集团有限公司的工会。公司未知其他流通股股东之间是否有关联关系，是否为一致行动人。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数
刘积仁	董事长	156,130	156,130	0
沓泽虔太郎	副董事长	0	0	0
赵宏	董事	84,726	84,726	0
王勇峰	董事兼总裁	49,944	49,944	0
高文	独立董事	10,000	10,000	0
刘明辉	独立董事	0	0	0
荣新节	董事兼高级副总裁	2,257	2,257	0
猪狩健次	董事	0	0	0
怀进鹏	独立董事	0	0	0
王宛山	监事长	0	0	0
时培军	监事	0	0	0
岩城康博	监事	0	0	0
卢朝霞	高级副总裁兼运营总监	7,615	7,615	0
张霞	首席技术官和首席知识官	0	0	0
王经锡	高级副总裁兼行政总监	0	0	0
张晓鸥	高级副总裁兼财务总监	0	0	0
徐庆荣	董事会秘书	0	0	0

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005年5月20日，公司2004年度股东大会选举刘积仁、沓泽虔太郎、赵宏、王勇峰、荣新节、猪狩健次为第四届董事会董事，选举刘明辉、高文、怀进鹏为第四届董事会独立董事，选举王宛山、岩城康博为第四届监事会监事，时培军作为职工代表出任的监事直接进入监事会。

2005年5月20日，公司四届一次董事会选举刘积仁为第四届董事会董事长、沓泽虔太郎为副董事长，继续聘任王勇峰为公司总裁、卢朝霞为高级副总裁兼运营总监、荣新节为高级副总裁、张霞为首席技术官和首席知识官、王经锡为高级副总裁兼行政总监、张晓鸥为高级副总裁兼财务总监、徐庆荣为公司董事会秘书。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司以提供信息化解决方案为核心业务，包括面向政府和企业的信息基础设施建设，围绕客户的核心业务，提供软件解决方案，以及面向医疗机构，围绕数字化医疗影像诊断设备，提供数字化医院解决方案。

2005 年上半年，IT 产业市场竞争日趋激烈。为此，公司以“持续提升公司发展的成熟度”为目标，通过业务结构调整和优化、提高经营质量、积极发展国际业务，继续扩大国内及国际的市场份额，使公司各项业务稳定发展。报告期内，公司实现主营业务收入 1,001,483,884 元，比上年同期减少 3.9%，实现净利润 18,008,973 元，每股收益 0.06 元，比上年同期减少 38.1%。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

##### 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定发展，实现主营业务收入 766,376,348 元（已扣除行业间抵销），较上年同期下降 4.2%，占公司主营业务收入的 76.5%。

在电信行业，公司积极调整市场布局，加大了对中国网通核心业务的开拓力度，公司的 BOSS 系统已在其 8 个省份得以应用，并承建了中国网通集团项目管理和南方 21 省集中计费系统等核心工程，市场份额进一步扩大。在中国移动增值业务领域，公司的手机彩票投注系统在中国移动部分省份得以正式实施，同时公司基于 GPRS 网络及 IP 服务的 PoC 辅助系统正式开通，为公司拓展增值业务开创了崭新的局面。

在政府信息化领域，公司继续保持着在社保行业的领先优势，并且在国土资源、公安、财政、电子政务等领域取得较大进展。报告期内，公司先后签订了河南省和安徽省的“金保工程”、国家人口基础信息试点“金盾工程”-湖南省公民信息系统等政府信息化建设项目，公司的税务解决方案也在湖北省、广东省、辽宁省税务系统相继得以应用。

报告期内，公司的网络安全产品在防火墙和入侵检测两个领域保持领先地位，在“2005年中国IT市场年会”上，公司荣获“2004-2005年中国防火墙产品市场年度成功企业”，在中国计算机安全专业委员会、中国计算机报社的评选中获得“2005年度中国信息安全值得信赖的入侵检测品牌”。报告期内，公司的PACS/RIS系统签约北京、广州等地医院，表现出较好的市场发展潜力。

报告期内，公司深入贯彻国际化发展的战略，在巩固和发展原有软件外包和国际合作项目的基礎上，积极拓展欧美等市场区域，进一步扩大国际业务规模，使国际业务保持了快速发展的态势。报告期内，公司实现国际业务收入128,613,209元，比上年同期增长46.4%，占公司主营业务收入的份额上升至12.8%。

#### 数字医疗业务

报告期内，公司积极拓展国内、国际市场，发展新的产品和业务，使数字医疗业务保持稳定发展。报告期内，公司的多参数监护仪、全自动生化分析仪、直线加速器、医学软件产品等新业务进展顺利，国际业务发展态势良好，公司的数字医疗产品已经出口到世界20个国家和地区，收入同比大幅增长，服务和耗材业务亦保持了较好的增长势头。但由于医疗设备市场竞争加剧，以及数字医疗业务发展模式转变，技术、业务整合等因素的影响，报告期内公司数字医疗业务实现主营业务收入216,644,105元，与上年同期基本持平，占公司主营业务收入的21.6%。

#### (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润10%以上(含10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减
软件及系统集成	766,376,348	608,941,305	20.5	-4.2	-4.3	增加0.1个百分点
数字医疗	216,644,105	143,457,947	33.8	-2.5	13.1	减少9.2个百分点
其中: 关联交易	80,251,351	60,554,255	24.5	50.0	63.7	减少6.3个百分点
关联交易定价原则	按照市场价格公允定价					

其中: 报告期内, 公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为3,238,558元。

#### (3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减
境外	207,497,184	151,873,082	26.8	30.3	28.1	增加1.3个百分点
境内	793,986,700	606,459,206	23.6	-10.1	-6.7	减少2.8个百分点

#### (4) 公司财务状况和经营成果分析

##### 公司财务状况分析

报告期末公司资产总额为269,921万元, 负债总额为126,275万元, 资产负债率为46.8%,

上年年末资产总额为 278,171 万元，负债总额为 114,432 万元，资产负债率为 41.1%。与上年年末相比，主要由于分配 2004 年度现金股利及经营活动所致的现金流出使得货币资金减少，由于新增借款导致长短期借款增加，从而使资产总额略有下降，资产负债率上升。

主要财务状况变动项目如下：

单位：元

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减额	增减比率	注
货币资金	556,633,462	771,977,253	-215,343,791	-27.9%	1
存货	829,077,166	659,613,055	169,464,111	25.7%	2
在建工程	21,500,060	10,358,087	11,141,973	107.6%	3
应交税金	13,744,813	26,356,978	-12,612,165	-47.9%	4
长期借款	120,000,000	70,000,000	50,000,000	71.4%	5
未分配利润	79,224,843	230,086,884	-150,862,041	-65.6%	6
股东权益（不含少数股东权益）	1,292,678,354	1,444,471,226	-151,792,872	-10.5%	7

- 1、货币资金较期初减少了 21,534 万元，主要由于报告期内本公司经营活动净支出 8,470 万元以及支付 2004 年度应付普通股股利 20,444 万元所致。
- 2、存货较期初增加 16,946 万元，其中在产品增加 12,282 万元，主要是因为本公司合同数量增加、合同规模加大，报告期末在执行未完工项目增多所致。
- 3、在建工程较期初增加 1,114 万元，主要系建设本公司北京解决方案验证中心及数字医疗技术研究院暨磁共振、彩超生产基地所致。
- 4、应交税金较期初减少 1,261 万元，主要由于报告期内交纳上年度末各项未缴税款所致。
- 5、长期借款较期初增加 5,000 万元，主要系本公司控股子公司 - 沈阳东软医疗系统有限公司（原名称为“沈阳东软数字医疗系统股份有限公司”。以下简称为“东软医疗系统公司”）于 2005 年 6 月向银行借入 5,000 万元长期借款所致。
- 6、未分配利润较期初减少 15,086 万元，主要系报告期内分配 2004 年度普通股现金股利 16,887 万元所致。
- 7、股东权益（不含少数股东权益）较期初减少 15,179 万元，主要系报告期内分配 2004 年度普通股现金股利 16,887 万元所致。

#### 公司经营成果分析

与上年同期相比，公司的主营业务的变化主要由于出售子公司 - 重庆东软金算盘软件有限公司（以下简称“东软金算盘公司”）股权导致合并范围发生变化所致。主要由于上年同期有约 1,580 万元的未确认投资损失，而本报告期内该项金额较小，以及所得税及财务费用同比减少使得报告期的利润构成与上年同期有所变化。

报告期各主要经营成果项目及变动情况分析如下：

单位：元

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减额	增减比率	注
主营业务收入	1,001,483,884	1,041,937,196	-40,453,312	-3.9%	1
主营业务成本	758,332,348	768,291,090	-9,958,742	-1.3%	2
其他业务利润	9,111,208	6,935,665	2,175,543	31.4%	3

营业费用	110,773,627	122,491,291	-11,717,664	-9.6%	4
管理费用	106,985,031	115,521,671	-8,536,640	-7.4%	4
财务费用	10,713,515	15,229,311	-4,515,796	-29.7%	5
补贴收入	6,134,335	1,410,558	4,723,777	334.9%	6
所得税	259,822	5,529,675	-5,269,853	-95.3%	7
少数股东损益	2,645,000	69,548	2,575,452	3703.1%	8
未确认的投资损失	-60,821	15,795,095	-15,855,916	-	9
净利润	18,008,973	29,098,133	-11,089,160	-38.1%	10
经营活动产生的现金流量净额	-84,698,075	-249,255,212	164,557,137	-	11

- 1、主营业务收入较去年同期减少 4,045 万元，下降 3.9%，主要由于报告期内本公司转让东软金算盘公司股权，使得合并范围的收入同比减少所致。
- 2、主营业务成本较去年同期减少 996 万元，主要由于合并范围减少及数字医疗业务改变运营模式等综合影响所致。
- 3、其他业务利润较去年同期增加 218 万元，增幅 31.4%，主要因报告期东软医疗系统公司向其联营公司东软飞利浦租赁办公场所获取的房租收入所致。
- 4、营业费用、管理费用分别较去年同期减少 1,172 万元、854 万元，主要系报告期内公司转让东软金算盘公司股权使得合并范围较去年同期变化所致。
- 5、财务费用较去年同期减少 452 万元，主要系平均借款及借款的资金占用时间均较上年同期减少使得财务费用同比下降 29.7%。
- 6、补贴收入比上年同期增加 472 万元，主要报告期内公司加快了退税工作的进度，取得了部分退税款。
- 7、所得税较上年同期减少 527 万元，主要系本公司报告期较上年同期应纳税所得额减少所致。
- 8、少数股东损益比上年同期增加 258 万元，主要各投资子公司比上年同期盈利增加所致。
- 9、未确认投资损失较上年同期减少 1,586 万元，主要由于上年同期部分所有者权益为负的子公司继续亏损而存在未确认投资损失，报告期内各子公司基本没有上述情况。
- 10、净利润比上年同期减少 1,109 万元，主要由于未确认投资损失影响所致。
- 11、由于公司着力调整业务结构，加大软件份额，使得采购付款较上年大幅下降，使报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 16,456 万元。

(5) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

(6) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

与 2004 年度相比，由于公司数字医疗业务运营模式的改变，数字医疗业务毛利率由上年度的 39.5% 下降为报告期内的 33.8%，减少了 5.7 个百分点。

(7) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

2004 年，公司控股子公司 - 东软医疗系统公司向飞利浦投资公司出售与 CT、MRI、X 线





## 六、重要事项

易是公司数字医疗业务持续、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数字医疗业务收入的重要来源。

(七) 重大合同及其履行情况

- 1、本报告期公司无托管事项。
- 2、本报告期公司无承包事项。
- 3、本报告期公司无租赁事项。
- 4、担保情况

单位: 元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	71,080,246
报告期末对控股子公司担保余额合计	71,080,246
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额	71,080,246
担保总额占公司净资产的比例	5.5%
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他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
违规担保金额	0

5、本报告期公司无委托理财事项。

6、本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司的审计机构仍为普华永道中天会计师事务所有限公司。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

## (十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网站
《沈阳东软软件股份有限公司 2004 年度报告》	中国证券报 C13 版 上海证券报 C24 版	2005-03-31	<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三届二十一次董事会决议公告》(临 2005-001)	中国证券报 C13 版 上海证券报 C24 版	2005-03-31	<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三届七次监事会决议公告》(临 2005-002)	中国证券报 C13 版 上海证券报 C23 版	2005-03-31	<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 2004 年度股东大会的通知》(临 2005-003)	中国证券报 C13 版 上海证券报 C23 版	2005-03-31	<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 2005 年日常关联交易公告》(临 2005-004)	中国证券报 C13 版 上海证券报 C23 版	2005-03-31	<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联交易公告》(临 2005-005)	中国证券报 C13 版 上海证券报 C23 版	2005-03-31	<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联交易公告》(临 2005-006)	中国证券报 C14 版 上海证券报 C23 版	2005-03-31	<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联交易公告》(临 2005-007)	中国证券报 C14 版 上海证券报 C23 版	2005-03-31	<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 2005 年第一季度报告》	中国证券报 C45 版 上海证券报 C20 版	2005-04-28	<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 2004 年度股东大会决议公告》(临 2005-008)	中国证券报 C12 版 上海证券报 C29 版	2005-05-21	<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一次董事会决议公告》(临 2005-009)	中国证券报 C12 版 上海证券报 C29 版	2005-05-21	<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一次监事会决议公告》(临 2005-010)	中国证券报 C12 版 上海证券报 C29 版	2005-05-21	<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 2004 年度分红派息实施公告》(临 2005-011)	中国证券报 C24 版 上海证券报 C13 版	2005-05-31	<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退还多扣缴 2004 年度派息红利个人所得税的公告》(临 2005-012)	中国证券报 B09 版 上海证券报 A16 版	2005-07-07	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告

附后

## 八、备查文件目录

(一) 载有董事长签名的半年度报告文本；

(二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报  
 繼 8 0 鞞 模 胃 A 嬖 + 痾 \ + \ K , l 弃 乘 J 壞 癖 : 4 7 ) ] 七

附后

沈阳东软软件股份有限公司  
(在中华人民共和国注册成立)

会计报表  
截至 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

## 资产负债表

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

金额单位：人民币元

资产	附注	本集团		本公司	
		本集团	本公司	本集团	本公司
流动资产：					
货币资金		556,633,462	334,774,445	771,977,253	507,136,701
短期投资		-	-	-	-
应收票据		1,593,259	-	700,452	-
应收股利		-	-	75,000	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款		512,566,507	373,513,558	540,061,254	351,825,350
其他应收款		75,155,727	64,421,234	78,483,919	52,100,898
预付账款		31,476,453	21,739,714	29,133,046	21,546,428
应收补贴款		-	-	-	-
存货		829,077,166	419,387,414	659,613,055	329,932,279
待摊费用		1,746,384	1,364,335	2,909,912	2,449,219
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		2,008,248,958	1,215,200,700	2,082,953,891	1,264,990,875
长期投资：					
长期股权投资		170,613,037			

资产负债表（续）

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	本集团		本公司	
		本集团	本公司	本集团	本公司
流动负债：					
短期借款		444,609,395	357,000,000	392,803,444	375,000,000
应付票据		88,685,588	88,010,415	73,441,211	67,095,792
应付账款		300,348,119	133,435,998	310,942,514	131,992,854
预收账款		153,403,990	139,186,901	140,431,292	138,927,865
应付工资		54,760	-	28,920	-
应付福利费		44,199,559	693,364	38,278,857	64,030
应付股利		9,843,720	6,528,720	-	-
应交税金		13,744,813	13,705,578	26,356,978	10,482,171
其他应交款		326,924	186,737	527,063	282,088
其他应付款		41,299,290	27,073,650	47,726,594	36,787,885
预提费用		586,401	-	2,315,563	-
预计负债		8,686,400	6,308,133	8,686,400	6,308,133
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		1,105,788,959	772,129,496	1,041,538,836	766,940,818
长期负债：					
长期借款		120,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		14,145,164	12,260,355	14,145,164	14,145,164

**利润及利润分配表**

2005年1-6月

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

	项目	附注	2005年1-6月		2004年1-6月	
			本集团	本公司	本集团	本公司
一、	主营业务收入		1,001,483,884	575,429,538	1,041,937,196	572,053,114
	减：主营业务成本		(758,332,348)	(472,810,906)	(768,291,090)	(463,776,860)
	主营业务税金及附加		(8,875,084)	(4,916,618)	(9,497,631)	(4,877,308)
二、	主营业务利润		234,276,452	97,702,014	264,148,475	103,398,946
	加：其他业务利润（亏损）		9,111,208	-	6,935,665	-
	减：营业费用		(110,773,627)	(31,341,762)	(122,491,291)	(32,200,132)
	管理费用		(106,985,031)	(55,585,721)	(115,521,671)	(48,458,941)
	财务费用		(10,713,515)	(9,302,048)	(15,229,311)	(11,949,615)
三、	营业利润		14,915,487	1,472,483	17,841,867	10,790,258
	加：投资收益（损失）		482,616	9,351,509	(489,836)	20,083,286
	补贴收入		6,134,335	6,134,335	1,410,558	-
	营业外收入		277,460	207,750	526,384	145,580
	减：营业外支出		(835,282)	(301,563)	(386,712)	(256,791)
四、	利润总额		20,974,616	16,864,514	18,902,261	30,762,333
	减：所得税		(259,822)	(24,312)	(5,529,675)	(857,154)
	少数股东损益		(2,645,000)	-	(69,548)	-
	未确认的投资损失		(60,821)	-	15,795,095	-
五、	净利润		18,008,973	16,840,202	29,098,133	29,905,179
	加：期初未分配利润		230,086,884	332,219,019	260,543,194	300,369,059
	其他转入					
六、	可供分配的利润		248,095,857	349,059,221	289,641,327	330,274,238
	减：提取法定盈余公积		-	-	(4,515,426)	(2,990,518)
	提取法定公益金		-	-	(4,515,426)	(2,990,518)
	提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-
	提取储备基金		-	-	-	-
	提取企业发展基金		-	-	-	-
	利润归还投资		-	-	-	-
七、	可供股东分配的利润		248,095,857	349,059,221	280,610,475	324,293,202
	减：应付优先股股利		-	-	-	-
	提取任意盈余公积		-	-	(2,257,713)	(1,495,259)
	应付普通股股利		(168,871,014)	(168,871,014)	-	-
	转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、	未分配利润		79,224,843	180,188,207	278,352,762	322,797,943

补充资料：

	项目	附注	2005年1-6月		2004年1-6月	
			本集团	本公司	本集团	本公司
1.	出售、处置部门或被投资单位所得收益		1,671,180	1,775,328		
2.	自然灾害发生的损失					
3.	会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4.	会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5.	债务重组损失					
6.	其他					

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

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

现金流量表  
2005年1-6月

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

金额单位：人民币元

	本集团	本公司
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,197,334,090	622,093,752
收到的税费返还	6,209,260	6,134,335
收到的其他与经营活动有关的现金	10,371,965	5,141,616
现金流入小计	1,213,915,315	633,369,703
购买商品、接受劳务支付的现金	(900,479,662)	(502,066,860)
支付给职工以及为职工支付的现金	(214,917,725)	(124,110,433)
支付的各项税费	(51,534,217)	(15,462,822)
支付的其他与经营活动有关的现金	(131,681,786)	(60,919,651)
现金流出小计	(1,298,613,390)	(702,559,766)
经营活动产生的现金流量净额	(84,698,075)	(69,190,063)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	13,084,525	11,984,525
取得投资收益所收到的现金	75,000	104,520,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	339,891	282,848
收到其他与投资活动有关的现金	26,255	-
现金流入小计	13,525,671	116,787,373
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(28,565,350)	(17,751,573)
投资所支付的现金	(500,000)	



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明  
2005年1月1日至6月30日止期间

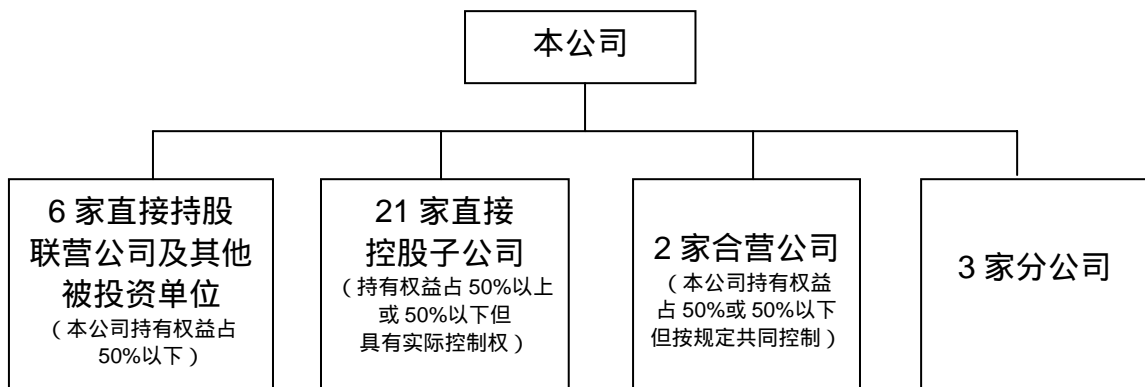
(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

1. 公司的基本情况

沈阳东软软件股份有限公司(以下简称“本公司”)是经沈阳市体改委体改发(1993)年47号文批准,于1993年6月7日在中华人民共和国(“中国”)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日起在上海证券交易所挂牌上市。由于本公司的控股股东东软集团有限公司(以下简称“东软集团”)于2004年2月5日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,本公司变更为国内合资的股份有限公司。

本公司是以软件和软件服务、系统集成及提供全面解决方案为主营业务的高科技企业。本公司以计算机软件及软件技术的推广应用为主导产业,主要经营方向为应用软件、以软件为核心的系统集成和数字化医疗设备的开发、生产和销售。软件及系统集成主要面向各基础行业提供全面解决方案;数字医疗设备主要是充分发挥公司在嵌入式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设备。

于2005年6月30日,本公司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  
会计报表附注说明（续）  
2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

(a) 会计报表的编制基础

本会计报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

(b) 会计年度

采用公历制，自公历1月1日起至12月31日止。

(c) 记账本位币

境内公司以人民币为记账本位币，境外公司按当地货币为记账本位币。

(d) 记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础。各项资产均按取得、购建时的实际成本计价；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

(e) 外币业务核算方法

本集团（除境外子公司）均以人民币为记账本位币。外币业务以交易当日中国人民银行公布的汇率（“基准汇率”）的中间价折算成人民币入账。决算日以外币计价的货币性资产和负债按资产负债表日的基准汇率的中间价折算成人民币，由此而产生的汇兑损益除固定资产购建期间借入的外币、专门借款本金及利息所发生的汇兑差额予以资本化外，其余均计入当年损益中。

(f) 外币会计报表折算方法

在编制合并会计报表时，本公司境外子公司以外币编制的会计报表按以下方法折算成人民币：

资产与负债类项目按决算日的基准汇率折算为人民币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的基准汇率折算为人民币。利润表项目按当年平均汇率折算为人民币。

由于外币报表折算而产生的外币折算差额在股东权益中单列项目反映。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(g) 现金等价物的确定标准

现金等价物指期限短、流动性强，易于转换为已知金额且价值变动风险很小的投资，该等投资的期限短于三个月。

(h) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括本公司及其所控制的子公司以及合营公司的会计报表。

由本公司所控制的子公司是指：本公司(i)

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

对合营公司采用比例合并法将合营公司的资产、负债、收入、费用、利润和

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

合并子公司  
 （续）

南京东软系统集成有限公司	南京 2000年3月31日	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	美元 850,000	美元 850,000	100%	- 计算机软件开发、销售、咨询
沈阳逐日数码广告传播有限公司	沈阳 1994年6月27日	1,000,000	900,000	90%	- 广告制作、发布
成都东软系统集成有限公司	成都 2001年2月15日	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	10,000,000	8,500,000	85%	- 计算机软件开发、网络集成
上海东软时代数码技术有限公司	上海 2001年5月17日	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	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	20,000,000	18,000,000	90%	- 经营计算机软硬件
西安东软系统集成有限公司	西安 2001年4月6日	25,000,000	22,500,000	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	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	20,000,000	18,000,000	90%	10% 经营计算机软硬件

合营公司

上海东软时代物流软件有限公司	上海 2002年12月5日	美元 300,000	美元 150,000	50%	计算机软件开发、设计、制作与销售
北京北辰东软信息技术有限公司	北京 1999年5月31日	36,000,000	17,640,000	49%	- 多媒体信息服务网开发

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

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，故将其纳入编制合并会计报表范围，并用比例合并法予以合并。

本公司持有北京北辰东软信息技术有限公司49%股权，在董事会拥有多数席位，但基于本公司与另一投资方共同控制该公司财务和经营策略，任何一方不能单独做出决策，故将其纳入合并范围，并采用比例合并法予以合并。

本公司持有重庆东软金算盘软件有限公司51%的权益于2005年2月全部转让，不再纳入合并会计报表范围，详见报表附注38。

报告期本公司合并范围新增北京东软超越软件技术有限公司，该公司于2005年5月份设立，注册资本2,000万元，本公司投资1,800万元，持股90%，本公司之子公司上海东软时代信息集成技术有限公司投资200万元，持股10%。

(i) 资产减值

除应收款项坏账准备及存货跌价准备的计提方法已在相关的会计政策中说明外，当环境变更或某事件发生而显示本集团所拥有的资产可能存在价格损失，或当该项资产之可回收金额低于其账面价值时，本集团认列其资产减值损失。可回收金额是指一项资产的净变现价值与其使用价值（或持有价值）两者之中的较高者。净变现价值是指一项资产在公平交易的情况下可收到的净处分金额，而使用价值（或持有价值）是指将一项资产在未来可使用年限内可产生的预计现金流量予以折现计算。

当以前年度提列的资产减值的情况不再存在时，则可在以前提列的损失金额范围内予以回转计入损益；当实际发生资产损失时，则冲减已提列的减值准备。当已提列资产减值的资产处置时，其相关的资产减值一并转销。

(j) 应收款项及坏账准备的核算方法

应收款项以扣除坏账准备后的净额列示。

坏账损失核算采用备抵法，按年末应收账款及其他应收款余额之可回收性计提。本集团采用账龄分析法及根据以往的经验、债务单位的财务及经营情况和现金流量情况、账款的当期回收情况及期后回收情况等，从而进行坏账准备的估计及计提。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明(续)  
2005年1月1日至6月30日止期间

(货币单位:除另予注明外,所有金额系以人民币元为单位)

对重大的应收款项采用个别审核其回收的可能性,并提取专项坏账准备。对其他未计提专项坏账准备的应收款项,按其余额提取一般坏账准备。具体提取比例如下:

账龄情况	一般坏账准备提取比例
一年以内	0.3%
一至二年	0.5%
二至三年	1.0%
三至五年	10.0%
五年以上	100.0%

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时,确认为坏账损失,并冲销已提取的相应坏账准备。

本集团向金融机构贴现/转让不附追索权的应收款项,视同已向购货方或接受劳务方收取现金,按交易的款项扣除已转销的应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(k) 存货核算方法

存货包括原材料、在产品、产成品、分期收款发出商品及低值易耗品。在产品包括在建合同成本(请参见附注2(l))。存货以实际成本核算,原材料的发出成本按计划成本计算后,每月月末将当期成本差异分配至各类存货。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。低值易耗品在使用时一次性摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价。可变现净值按估计净售价减估计尚需投入的生产成本及其相关的销售费用后的价值计算。

本集团于决算日根据各项存货的可变现净值低于账面成本的差额提取存货跌价准备,当存货长期积压、有过时、滞销或破损情况时,本集团根据实际情况作出估计后提取专项存货跌价准备或核销;存货跌价准备或核销均计入当年损益。

存货除在建合同成本及分期收款发出商品外采用永续盘存法盘点。每年至少盘点一次。盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(l) 在建合同

有关在建合同的收入认列请参见下列附注(v(i))。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

在建合同成本主要指在建项目所发生的成本。成本包括系统硬件已经运送至客户所指定之特定场所且其安装或系统整合之工作或其他合约义务尚未完成所发生的成本。另外，成本亦包括经客户验收及尚未送达客户但已发生的合同直接人工及间接费用。

在建合同成本于资产负债表日之金额包括已发生之合约成本及依完工比例认列之合同损益扣除工程结算款后之净额以资产或负债列示。

(m) 长期股权投资

(i) 对子公司、合营公司及联营公司的长期股权投资：

对子公司的长期股权投资是指本公司占被投资公司资本总额比例在 50% 以上或以下但具有实质控制权，并拥有决定其财务和经营决策权且准备长期持有的投资。合营公司是指本公司与其他合营者能共同控制的被投资单位。联营公司是指本公司直接或间接持有其不低于 20% 且不高于 50% 的股权，并对其财务和经营决策具有重大影响力的公司。本公司对子公司、合营公司及联营公司的长期股权投资按权益法核算，即于取得时以初始成本计价，其后按应享有或应分担的被投资公司当年实际的净利润（当被投资公司为三资企业时则先扣除提取的职工奖励及福利基金）或发生的净亏损的份额（不考虑内部交易的未实现损益），调整投资的账面价值，并确认为当期损益。本公司按被投资公司宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少投资的账面价值。

本公司对按权益法认列的子公司、合营公司及联营公司发生的净亏损，一般以投资账面价值减记至零为限。如果以后各期被投资公司实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金額，恢复投资的账面价值。

按权益法认列的子公司、合营公司及联营公司除因净利润（亏损）外所造成被投资公司股东权益的变动（如资产评估、接受捐赠资产或外币折算），本公司依所占份额调整长期股权投资的账面价值及资本公积。

(ii) 其他股权投资：

投资总额占被投资公司有表决权资本总额 20% 或以下，或对其他公司的投资虽占该公司有表决权资本总额 20% 以上，但不具重大影响时，或对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算，按被投资单位宣告发放现金股利时记投资收益。

长期股权投资在年末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。如果原投资时已将贷方差額记入

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

“资本公积——股权投资准备”，则计提减值准备时应先冲减资本公积，差额再计入当期损益。

长期投资减值准备按单项分析法对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的部分计提并计入当年损益。

如有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各项因素发生变化，使得该项投资的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(iii) 股权投资差额摊销

2003年3月17日前发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，采用直线法按投资合同规定的期限摊销。如果合同没有规定投资期限的，借方差额按不超过十年的期限摊销，贷方差额按不低于十年的期限摊销。2003年3月17日后发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，采用直线法按投资合同规定的期限摊销。如果合同没有规定投资期限的，借方差额按不超过十年的期限摊销。追加投资时产生股权投资差额，且初始投资尚有未摊销完毕的股权投资差额，对几次投资产生的股权投资差额应视情况分别处理：如果股权投资差额方向同为借方，则分别按照各自的年限继续摊销；如果股权投资差额方向同为贷方，则分别按照投资时的规定，或继续摊销或直接记入资本公积；如果股权投资差额方向相反，则以数额小者为限冲减，差额或继续摊销（借差）或直接记入资本公积（贷差）。

(n) 固定资产及折旧

固定资产确认标准为：

- 使用期限在一年以上的房屋建筑物、电子设备、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具及工具等；
- 使用期限在两年以上，单位价值在2,000元以上不属于生产经营主要设备的物品。

从2002年1月1日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

固定资产按实际成本减累计折旧及减值准备计价。资产的成本包括购买价及将该项资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产投入使用后发生的维修及保养支出于发生当年度予以费用化；具有未来经济效益的重大改良及更新则予以资本化。

固定资产的折旧以各项资产扣除估计残值和已计提的减值准备后的成本依估计的可使用年限按直线法计提。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 - 成本	20 - 50 年	10%	1.8 - 4.5%
- 土地使用权	20 - 50 年	0 - 60%	2 - 2.5%
电子设备	5 年	5 - 10%	18 - 19%
运输设备	5 年	5 - 10%	18 - 19%
其他设备	5 年	5 - 10%	18 - 19%

房屋建筑物中所含土地使用权的实际有效年限为 40 至 50 年，待相关房屋建筑物报废后，该土地使用权将依剩余可使用年限继续摊销，故预留残值率为 0% 至 60%。

下列固定资产不计提折旧：

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

固定资产处置时，其账面净额与实际取得价款的差额，确认为当年度损益。

本集团于期末或年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏，长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，将其可收回金额低于其账面价值的差额作为固定减值准备并计入当年损益（参阅附注 2(i)）。固定资产减值准备按单项资产计提。

(o) 经营租入固定资产改良

经营租入固定资产的改良支出按预计受益期限以直线法计提折旧，并以减去累计折旧后的净额列示。

(p) 在建工程核算方法

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

在建工程指兴建中的房屋建筑物、安装及调试中的电子设备，按实际成本列记。在建工程成本包括采购成本、直接建造成本以及于兴建、安装及调试期间的有关工程借款所发生的满足资本化条件的借款费用。在建工程于达到预定可供使用状态时转为固定资产。在建工程不计提折旧。

于期末或年度终了，本集团对在建工程进行全面检查，对于长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的，在性能上及在技术上已经落后并且带来的经济利

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

自2002年1月1日起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。

房产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产使用权。

本集团定期检查各无形资产预计的未来经济获利能力，对预计可收回金额低于其账面价值的部分计提减值准备。

(s) 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。

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。

(t) 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：

- (i) 该义务是本集团及本公司承担的现时义务；
- (ii) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团及本公司；
- (iii) 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而形成的负债。产品质量保证的硬件部分在保质期间由原供应商负责。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之金额。

(u) 利润分配

股东大会批准的现金股利分配方案于批准的当期从股东权益转出。

(v) 收入确认

主营业务收入主要包括软件及系统集成合同收入、嵌入式系统销售收入、分期收款销售收入及其他劳务收入等。主营业务收入以扣除销售折扣后之净额列示。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

收入系于一项交易之最终结果可以被可靠地计量且与该项交易之相关未来经济效益将非常可能归属于本集团时认列。各项收入认列的基础如下：

(i) 软件及系统集成合同收入

本集团对于合同项目按完工百分比法认列收入。对于固定价格之合同所采取的完工百分比法系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。当一系统集成或应用系统开发之合约的最终结果能可靠地衡量时，合约成本依照该项合约于资产负债表日之完工比例认列为费用。当合同的结果不能可靠地预计时，合同收入仅按可能收回的已发生合同成本确认，而合同成本则于发生期间确认为费用。当合同总成本可能超过合同总收入时，预期的亏损则即时被确认为费用。

(ii) 嵌入式系统销售收入

嵌入式系统及相关产品的销售收入乃于系统及产品的工作完成并将主要的风险及回报移转给客户后予以确认。

(iii) 分期收款销售收入

对于价值较大且收款期较长的医疗设备，采用分期收款销售方式，按照合同约定的收款日期确认为销售收入。对于已发生但尚未结转的成本，计入“分期收款发出商品”。

(iv) 劳务收入

劳务收入包括维修、培训及网页制作等劳务收入，于劳务提供完成时予以确认。

(v) 租金收入

租金收入是在合同金额按合同期以直线法分期认列为收入。

(vi) 房屋使用权收入

一次性收取的房屋使用权收入按合同期限以直线法分期认列为收入。

(vii) 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。



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(a) 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。本公司2005年1月1日至6月30日止期间未收到营业税退税（2004年1月1日至6月30日止期间未收到营业税退税）。

(b) 房产税

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

(c) 增值税

- (i) 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，应交增值税为销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。
- (ii) 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。本公司 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间收到增值税退税 6,134,335.23 元（2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间未收到增值税退税）。

(d) 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。控股子公司企业所得税减免情况如下：

- (i) 沈阳东软医疗系统有限公司（原沈阳东软数字医疗系统股份有限公司）系高新技术企业，根据国家现行税收政策的有关规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税。
- (ii) 大连东软金融信息技术有限公司系生产性外商投资企业、先进技术企业，按国家现行税收政策 (87) 财税字第 008 号、国税发 [1991]165 号，对外商投资举办的先进技术企业，在依照税法规定免

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

征、减征企业所得税期满后仍为先进技术企业的，可以延长三年减半缴纳企业所得税，但减半后税率低于10%的，按10%缴纳。2005年度为延长减半征收的第2年，企业所得税的实际税率为10%。

- (iii) 沈阳东软金石软件有限公司、沈阳东软博安软件有限公司、沈阳东软系统集成工程有限公司、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、广东东软软件有限公司、西安东软系统集成有限公司、北京北辰东软信息技术有限公司系高新技术企业，根据国家现行税收政策的有关规定，按15%的税率缴纳企业所得税。
- (iv) 秦皇岛东软软件有限公司系河北省认定的软件企业，根据国家现行有关规定，从开始获利年度起享受所得税“两免三减半”的税收优惠政策。2005年度为减半征收的第3年，企业所得税的实际税率为15%。

(e) 城市维护建设税和教育费附加

按实际缴纳增值税和营业税的1% - 7%及3%分别计缴城市维护建设税和教育费附加。

4. 货币资金

本集团

	币种	2005年6月30日			2004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	630,254		630,254	-	-	484,445
	美元	24,757	8.2765	204,901	25,835	8.2765	213,827
	日元	4,810,743	0.0751	361,523	4,564,391	0.0797	363,782
	港币	3,582	1.0649	3,814	2,794	1.0637	2,972
	小计			1,200,492			1,065,026
银行存款	人民币	477,396,552		477,396,552	-	-	583,927,205
	美元	6,128,586	8.2765	50,723,242	20,494,567	8.2765	169,623,287
	日元	361,650,921	0.0751	27,177,705	188,447,829	0.0797	15,019,292
	港币	127,215	1.0649	135,471	84,193	1.0637	89,556
	小计			555,432,970			768,659,340
其他货币资金	人民币	-	-	-	-	-	2,252,887
合计			556,633,462			771,977,253	

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

5. 应收票据

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
商业承兑汇票	481,259	700,452
银行承兑汇票	1,112,000	-
	<u>1,593,259</u>	<u>700,452</u>

于2005年6月30日，本集团无已质押的承兑汇票（2004：无）。

6. 应收股利

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
南京扬东信息技术有限公司	-	75,000
	<u>-</u>	<u>75,000</u>

7. 应收账款

本集团

本公司

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(a) 本集团之应收账款余额分析如下：

账龄	2005年6月30日				2004年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	453,095,325	84.46%	(7,487,650)	445,607,675	482,196,942	85.71%	(7,551,694)	474,645,248
1-2年	54,662,847	10.19%	(5,388,128)	49,274,719	57,103,906	10.15%	(5,399,477)	51,704,429
2-3年	15,275,132	2.85%	(1,398,755)	13,876,377	13,333,421	2.37%	(1,843,545)	11,489,876
3-5年	11,774,090	2.19%	(7,966,354)	3,807,736	7,288,292	1.30%	(5,066,591)	2,221,701
5年以上	1,645,374	0.31%	(1,645,374)	-	2,651,897	0.47%	(2,651,897)	-
合计	536,452,768	100%	(23,886,261)	512,566,507	562,574,458	100%	(22,513,204)	540,061,254

于2005年06月30日，本集团应收账款中欠款金额前五名的单位余额合计98,994,051元，占应收账款总额的18.5%（2004年12月31日：前五名单位金额合计109,871,628元，占应收账款总额的19.5%）。

(b) 本公司之应收账款余额分析如下：

账龄	2005年6月30日				2004年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	353,717,721	91.43%	(1,061,154)	352,656,567	336,995,169	92.65%	(1,010,986)	335,984,183
1-2年	23,198,699	6.00%	(5,257,344)	17,941,355	20,096,578	5.53%	(5,222,612)	14,873,966
2-3年	4,218,668	1.09%	(1,303,032)	2,915,636	2,165,565	0.60%	(1,198,364)	967,201
3-5年	5,650,029	1.46%	(5,650,029)	-	3,344,281	0.92%	(3,344,281)	-
5年以上	88,760	0.02%	(88,760)	-	1,125,048	0.31%	(1,125,048)	-
合计	386,873,877	100%	(13,360,319)	373,513,558	363,726,641	100%	(11,901,291)	351,825,350

于2005年6月30日，本公司应收账款中欠款金额前五名的单位余额合计25,934,521元，占应收账款总额的6.7%（2004年12月31日：前五名单位金额合计20,108,875元，占应收账款总额的5.5%）。

于2005年6月30日，本集团应收账款余额中无应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东款项。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

8. 其他应收款

	本集团		本公司	
	2005年 6月30日	2004年 12月31日	2005年 6月30日	2004年 12月31日
其他应收款	101,641,795	106,902,371	86,536,790	76,489,618
减：坏账准备	<u>(26,486,068)</u>	<u>(28,418,452)</u>	<u>(22,115,556)</u>	<u>(24,388,720)</u>
净额	<u>75,155,727</u>	<u>78,483,919</u>	<u>64,421,234</u>	<u>52,100,898</u>

(a) 本集团之其他应收款余额分析如下：

账龄	2005年6月30日				2004年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
	101,641,795	100.00	(26,486,068)	75,155,727	106,902,371	100.00	(28,418,452)	78,483,919

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明(续)  
 2005年1月1日至6月30日止期间

(货币单位:除另予注明外,所有金额系以人民币元为单位)

于2005年6月30日,本公司其他应收款中除应收子公司外,欠款金额前五名的单位余额合计10,665,902元,占其他应收款总额的12.3%(2004年12月31日,前五名单位金额合计13,283,071元,占其他应收款总额的17.4%)。

于2005年6月30日,本集团其他应收款余额中无应收持有本公司5%或以上表决权股份之股东的款项。

9. 预付账款

本集团

账龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	24,961,817	79.30%	24,105,465	82.74%
一至两年	4,384,076	13.93%	4,748,680	16.30%
两至三年	1,997,659	6.35%	162,000	0.56%
三年以上	132,901		一至两年	

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
*在产品		
在建合同成本：		
未完工程累计发生成本	881,218,626	758,228,807
未完工程累计确认毛利	71,472,754	55,426,132
减：未完工程工程结算	<u>(381,770,890)</u>	<u>(363,617,154)</u>
期末余额	570,920,490	450,037,785
其他在产品	11,462,360	7,643,517
	<u>582,382,850</u>	<u>457,681,302</u>

于2005年6月30日，在执行的合同工程的合同总金额约为人民币1,932,841,133元（2004年12月31日：1,805,991,000元）。

存货跌价准备系对部分过时或破损的原材料及可变现净值低于实际成本的原材料、在产品及产成品计提的损失准备。

#### 11. 待摊费用

##### 本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
待摊房产税	653,274	1,319,080
待摊营业税	437,719	846,797
租赁费	548,102	673,894
保险费	-	2,771
其他	107,289	67,370
	<u>1,746,384</u>	<u>2,909,912</u>

待摊房产税、待摊营业税为本集团因物业出租预收款而缴纳的房产税和营业税款，按权责发生制应于未来期间实现部分的余额。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

12. 长期股权投资

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
长期股权投资（(a),(b)及(c)项之合计数）	160,691,031	178,367,380
长期股权投资差额（d）	3,441,256	3,441,256
合并价差（e）	6,480,750	6,858,173
	170,613,037	188,666,809

(a) 长期股票投资

被投资单位	股份类别	股票数量	初始 投资金额	年初 投资余额	期末 投资余额	减值准备	备注
沈阳火炬股份有 限公司	法人股	100,000股	100,000	100,000	100,000	-	非上市公司

(b) 对联营公司投资

被投资单位	投资 期限	占被投资单位的		初始投资 金额	年初投资 余额	本年度 追加(减少) 投资额	本年度 权益增减额	本年 度 现金 红利	期末投资 余额
		注册 资本(%)	年初						
北京东大阿尔派 中电科电力系统 技术有限责任公司	2000.1- 2050.1	40.00%	40.00%	440,000	352,077	-	(119,639)	-	232,438
东软诺基亚通信 技术有限公司	2000.6- 2020.6	46.00%	46.00%	26,713,621	32,456,329	-	364,492	6,107,200	32,820,821
北京利博赛社保 信息技术有限公司	2001.1- 2031.1	41.67%	41.67%	5,000,000	7,065,340	-	27,943	2,093,283	7,093,283
南京扬东信息技 术有限公司	2001.4- 2031.4	30.00%	30.00%	600,000	704,152	(600,000)	(104,152)	-	-
辽宁利博信息技 术有限公司	2002.12- 2022.12	40.00%	40.00%	200,000	392,954	-	(2,025)	190,929	390,929
南京曼普数据技 术有限公司	2004.1- 2014.1	31.00%	31.00%	2,515,380	(3,441,256)	-	-	(2,334,261)	(3,441,256)
东软飞利浦医疗 设备系统有限责 任公司	2004.5- 2024.11	49.00%	49.00%	120,050,000	110,128,589	-	(1,533,773)	(11,455,184)	108,594,816
					147,658,185	(600,000)	(1,367,15)		

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(c) 其他股权投资

被投资单位	投资 期限	占被投资单位的		年初投资 金额	年初投资 余额	本年度追 加 (减少)投 资额	本年度 转让	本年度权 益增减额	本年度 现金红 利	累计权益	期末投资 余额
		注册资本(%)									
		年初	期末								
*重庆东软金 算盘软件有限 公司*	2000.7- 2050.7	51.00%	51.00%	10,200,000	16,209,195		(10,200,000)	(6,009,195)	-	(10,200,000)	-
**合肥东软信 息技术有限公司	2005.6- 2015.12		90.00%	500,000	-	500,000		-	-	-	500,000
大连东软软件 园产业发展有 限公司	2000.6- 2020.6	4.40%	4.40%	11,400,000	11,400,000	-		-	-	-	* 墟龙响&閃

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(a) 长期股票投资（见本集团附注(a)）

(b) 对子公司及合营公司的投资

被投资单位	投资期限	占被投资单位的注册资本（%）	初始投资金额	年初投资余额	本年度追加（减少）投资额	本年度转出	本年度权益增减额	本年度子公司外币报表折算差额	本年度现金红利	累计权益	期末投资余额
湖南东软软件有限公司	1994.11-2014.11	98%	11,760,000	4,377,785	-	-	(1,792,335)	-	-	(9,174,550)	2,585,450
北京东软时代信息技术有限公司	1995.4-2015.4	78%	5,460,000	-	-	-	-	-	-	(5,460,000)	-
沈阳东软数据通信有限公司	1995.4-2015.4	10%*	1,007,864	-	-	-	-	-	-	(1,007,864)	-
深圳市东软软件有限公司	1995.7-2010.7	90%	4,500,000	3,022,825	-	-	275,298	-	-	(1,201,877)	3,298,123
沈阳东软系统集成工程有限公司	1997.3-2007.3	98%	19,600,000	5,497,990	-	-	(1,605,797)	-	-	(15,707,807)	3,892,193
上海东软时代信息集成技术有限公司	1997.11-2041.5	90%	18,000,000	6,986,668	-	-	101,294	-	-	(10,912,038)	7,087,962
沈阳东软医疗系统有限公司（原沈阳东软数字医疗系统股份有限公司）	1998.3-2048.3	67%	52,260,000	367,812,593	-	-	7,359,278	(104,520,000)	-	218,391,871	270,651,871
山东东软系统集成有限公司	1998.5-2019	98%	14,700,000	5,283,485	-	-	(4,248,117)	-	-	(13,664,632)	1,035,368
大连东软金融信息技术有限公司（原大连东软士通软件有限公司）	1998.6-2048.6	69%**	13,491,850	3,756,434	-	-	(80,249)	-	-	(9,815,665)	3,676,185
沈阳东软博安软件有限公司	1998.9-2028.9	60%	12,416,895	2,609,353	-	-	(425,044)	-	-	(10,232,586)	2,184,309
沈阳东软金石软件有限公司	1998.10-2028.10	60%	7,450,740	4,445,213	-	-	(113,611)	-	-	(3,119,138)	4,331,602
北京北辰东软信息技术有限公司	1999.5-2049.5	49%	17,640,000	18,327,962	-	-	(224,064)	-	-	463,898	18,103,898
南京东软系统集成有限公司	2000.3-2038.3	95%	11,400,000	3,693,627	-	-	(603,314)	-	-	(8,309,687)	3,090,313
东软（香港）有限公司	2000.8-无终止期	100%	7,037,915	79,946,351	-	-	8,027,487	90,190	-	81,026,113	88,064,028
沈阳逐日数码广告传播有限公司	1994.6-2020.5	90%	900,000	4,664,886	-	-	(60,443)	-	-	3,704,443	4,604,443
成都东软系统集成有限公司	2001.2-2031.2	95%	19,000,000	6,219,064	-	-	(3,819,420)	-	-	(16,600,356)	2,399,644
秦皇岛东软软件有限公司	2001.4-2051.4	85%	8,500,000	8,564,382	-	-	114,562	-	-	178,944	8,678,944
上海东软时代数码技术有限公司	2001.5-2031.5	90%	18,000,000	665,344	-	-	(467,490)	-	-	(17,802,146)	197,854

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

东软（日本）有限公司	2001.6- 无终止期	100%	13,510,378	15,443,982	11,842,301	(1,081,842)	-	-	26,204,441	
广东东软软件有限公司	2001.8- 2031.7	90%	18,000,000	1,391,880	(1,227,734)	-	(17,835,854)	-	164,146	
西安东软系统集成有限公司	2001.4- 2018.10	90%	22,500,000	6,612,635	(2,413,132)	-	(18,300,497)	-	4,199,503	
武汉东软信息技术有限公司	2002.10- 2032.10	98%	14,700,000	6,871,460	(3,174,510)	-	(11,003,050)	-	3,696,950	
北京东软超越软件技术有限公司	2005.5- 2035.5	90%***	18,000,000	18,000,000	-	-	-	-	18,000,000	
上海东软时代物流软件有限公司	2002.12- 2022.12	50%	1,241,625	1,242,397	(638)	-	-	134	1,241,759	
			<u>557,436,316</u>	<u>18,000,000</u>	<u>-</u>	<u>7,464,322</u>	<u>(991,652)</u>	<u>(104,520,000)</u>	<u>133,617,656</u>	<u>477,388,986</u>

\* 沈阳东软数据通信有限公司 90%的股权由北京北辰东软信息技术有限公司持有。

\*\* 大连东软金融信息技术有限公司 31%的股权由东软（日本）有限公司持有。

\*\*\* 北京东软超越软件技术有限公司 10%的股权由上海东软信息时代技术有限公司持有。

\*\*\*\* 本公司对重庆东软金算盘软件有限公司的股权本年已全部转让，不再纳入合并范围，详见附注 38。

(c) 对联营公司投资

被投资单位	年初投资余额	期末投资余额
东软诺基亚通信技术有限公司	32,456,329	32,820,821
北京利博赛社保信息技术有限公司		

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

于2005年1月1日至6月30日止期间其他股权投资变动情况见本集团附注38。

(e) 股权投资差额

<u>被投资单位</u>	<u>原始金额</u>	<u>摊销 期限</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年度 增减额</u>	<u>本年度 摊销额</u>	<u>期末余额</u>	<u>形成原因</u>
东软（日本） 有限公司		2004.1-					

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

于2005年6月30日，本集团净值约98,858,100元（2004年12月31日：净值约92,448,000元）的房屋建筑物用于对外经营租赁。

本年度部分减值准备的回转是因为相关的固定资产在本年度出售或报废所致。

14. 经营租入固定资产改良

本集团

	装修改良支出
2004年12月31日	6,270,086
本年增加	730,268
本年折旧	(1,632,742)
2005年6月30日	<u>5,367,612</u>

15. 在建工程

本集团

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	完工转入		转入	期末余额	资金来源	工程投入 占预算比例
				固定资产	无形资产				
数字医疗技术研究院暨磁共振、彩超生产基地	7,000,000		7,888,031	7,888,031			-	银行贷款， 自有资金	100%
直线加速器实验室	500,000		230,000				230,000	自有资金	50%
北京解决方案 验证中心	<u>46,100,000</u>	<u>10,358,087</u>	<u>10,911,973</u>	-	-		<u>21,270,060</u>	银行贷款	46%
	<u>53,600,000</u>	<u>10,358,087</u>	<u>19,030,004</u>	<u>7,888,031</u>	-		<u>21,500,060</u>		

本集团2005年1月1日至6月30日止期间在建工程当年增加额中资本化的借款费用为250,140.99元（2004年1月1日至6月30日止期间：705,359元），资本化率为5.58%（2004年度：5.58%）。

于2005年6月30日，本集团在建工程无减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

16. 无形资产

本集团

年初余额	本年计提	期末余额	取得	原值	累计摊销额	剩余摊销
------	------	------	----	----	-------	------

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明(续)  
 2005年1月1日至6月30日止期间

(货币单位:除另予注明外,所有金额系以人民币元为单位)

		本年增加	本年转出	本年摊销		方式			年限
土地使用权	48,082,613	842,702	-	(639,486)	-	外购	55,347,388	(7,061,559)	36.75-43.5年
房产使用权	2,352,000	-	-	(28,000)	-	外购	2,800,000	(476,000)	41.5年
工业产权									
及专有技术	40,990,069	-	(7,238,890)	(3,344,569)	-	外购	69,603,668	(39,197,058)	0.4-9.1年
房产经营权	13,700,000	-	-	(2,740,000)	-	外购	54,800,000	(43,840,000)	1.5年
其他	140,240	718,450	-	(2,282)	-	外购	858,690	(2,282)	-
	<u>105,264,922</u>	<u>1,561,152</u>	<u>(7,238,890)</u>	<u>(6,754,337)</u>	<u>-</u>		<u>183,409,746</u>	<u>(90,576,899)</u>	
减:减值准备	<u>(21,334,990)</u>	<u>-</u>	<u>7,238,890</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>(14,096,100)</u>		
	<u>83,929,932</u>	<u>1,561,152</u>	<u>-</u>	<u>(6,754,337)</u>	<u>-</u>		<u>78,736,747</u>		

## 17. 长期待摊费用

### 本集团

	年初余额	本年增加	本年摊销	本年转出	期末余额	原始发生额	累计摊销	剩余摊销年限
开办费	4,141	1,922		(6,063)	-	6,063	转出	无
装修费	1,709,061	530,000	(308,366)	-	1,930,695	6,879,127	(4,948,432)	0.5-9.8年
其他	1,332,837	408,679	(423,672)	-	1,317,844	4,178,463	(2,860,619)	0.5-4.8年
	<u>3,046,039</u>	<u>940,601</u>	<u>(732,038)</u>	<u>(6,063)</u>	<u>3,248,539</u>	<u>11,063,653</u>	<u>(7,809,051)</u>	

## 18. 短期借款

### 本集团

借款类别	币种	2005年6月30日				2004年12月31日			
		原币	折算汇率	折合人民币	年利率	原币	折算汇率	折合人民币	年利率
信用借款	人民币	-	-	397,000,000	4.698%-5.045%	-	-	375,000,000	4.779%-4.788%
	港币					16,737,280	1.0637	17,803,444	2.420%-4.583%
信用、担保借款*	美元	5,752,358	8.2765	47,609,395	4.180%-4.460%				
				<u>444,609,395</u>				<u>392,803,444</u>	

\*美元借款中有2,547,000美元折合人民币21,080,246元为本公司为境外子公司担保取得的借款。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（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

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
银行承兑汇票	88,685,588	73,441,211

于2005年06月30日，应付票据均将于一年内到期。

应付票据余额中无应付持有本公司5%或以上表决权股份的股东款项。

20. 应付账款

本集团

于2005年6月30日，无账龄超过三年的大额应付账款。

于2005年6月30日，本集团应付账款余额中包括欠持有本公司5%或以上表决权股份的股东 - 东软集团的款项（见附注40（h）），除此之外，应付帐款余额中无应付持有本公司5%或以上表决权股份之股东的款项。

21. 预收账款

本集团

于2005年6月30日，本集团账龄超过一年的预收账款总额为32,245,455元（2004年12月31日：22,178,871元），其中主要包括31,651,646元（2004年12月31日：21,275,071元）预收在建合约款，疆 融閃

V' † -añ‡QaõUC = 5• 0û µ' û µ' p AùIP0p™0

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

22. 应付股利

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
应付社会公众股股利		
医大二院	6,528,720	-
辽宁东软创业投资有限公司	912,600	-
	<u>2,402,400</u>	<u>-</u>
	<u>9,843,720</u>	<u>-</u>

\*应付社会公众股股利系根据财政部、国家税务总局 2005 年 6 月 24 日发布的《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》的规定，本公司向 2005 年 6 月 6 日登记在册的公司流通股个人股东应退还多扣缴的红利所得税所致，每 10 股退还现金 0.60 元；多扣缴红利税退还发放日为 2005 年 7 月 13 日。

\*\*应付医大二院、辽宁东软创业投资有限公司股利系由本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司（原沈阳东软数字医疗系统股份有限公司）向其派发股利所致。

23. 应交税金

本集团

2005年6月30日

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

24. 其他应交款

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
教育费附加	282,305	424,024
其他	44,619	103,039
	<u>326,924</u>	<u>527,063</u>

25. 其他应付款

于2005年6月30日，无账龄超过三年的大额其他应付款。

其他应付款余额中无应付持有本公司5%或以上表决权股份之股东的款项。

26. 预提费用

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
房租	294,922	1,301,925
员工保险费	281,479	700,814
其他	10,000	312,824
	<u>586,401</u>	<u>2,315,563</u>

预提费用于2005年6月30日的余额主要为按权责发生制已提取但尚未支付的员工保险费、房租和其他费用。

27. 长期借款

本集团

长期借款中70,000,000元为银行人民币信用借款，本金将于2008年5月26日一次偿还，利息每季度支付一次，报告期该长期借款的年利率为5.58%（2004年度：5.58%）；50,000,000元系由本公司为沈阳东软医疗系统有限公司（原沈阳东软数字医疗系统股份有限公司）（本公司的子公司）提供担保，借款

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

期限从2005年6月9日至2008年6月8日，本金于到期日一次偿还，利息每季度支付一次，报告期该长期借款的年利率为5.76%。

28. 长期应付款

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
住房周转金	<u>14,145,164</u>	<u>14,145,164</u>

本公司住房周转金余额是根据财政部财企[2001]647号《关于外商投资企业中方职工住房制度改革中有关财务处理问题的通知》的规定处理。

29. 专项应付款

本集团专项应付款分项目列示如下：

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
应用软件研发项目	18,175,132	14,472,328
医疗系统研发项目	<u>4,640,794</u>	<u>4,166,085</u>
	<u>22,815,926</u>	<u>18,638,413</u>

本年新增专项应付款系本集团从政府有关部门取得的科研项目拨款，这些拨款用于应用软件研发项目、医疗系统研发项目的开发支出。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

30. 股本

于2005年1月1日至6月30日止期间，本公司股份变动情况列示如下：

数量单位：股

	期初数	本次变动增减（+，-）				小计	期末数
		配股	送股	公积金转股	其他		
一.尚未流通股份							
1.发起人股份	168,193,397	-	-	-	-	-	168,193,397
其中：							
国家拥有股份	11,430,619	-	-	-	-	-	11,430,619

境内法人持有股份 -67196 re f 273.18 e f3e9 0.4807.82 1,4306 0.4800148001 12.06s17

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

31. 资本公积

本集团

2005年1月1日至6月30日止期间

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
股本溢价	578,713,070	-	-	578,713,070
接受捐赠非现金资产准备	42,854	-	-	42,854
拨款转入	170,000	-	-	170,000
其他	4,514,669	-	-	4,514,669
	<u>583,440,593</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>583,440,593</u>

2004年度

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
股本溢价	578,713,070	-	-	578,713,070
接受捐赠非现金资产准备	42,854	-	-	42,854
拨款转入	-	170,000	-	170,000
其他	4,514,669	-	-	4,514,669
	<u>583,270,593</u>	<u>170,000</u>	<u>-</u>	<u>583,440,593</u>

资本公积主要包括股本溢价，股本溢价系本公司发行A股之总发行收入超过面值并扣除因发行股票发生的相关费用，包括承销佣金、中介机构费用及其他推介费用后的净额。资本公积 - 其他主要系本公司之子公司大连东软金融信息技术有限公司（原大连东软士通软件有限公司）获得债务豁免而产生。资本公积（除各准备项目外）可用以弥补以前年度亏损或转增股本。

32. 盈余公积

本集团

盈余公积之变动如下：

2005年1月1日至6月30日止期间

	法定盈余公积	法定公益金	任意盈余公积	合计
	(i)	(ii)	(iii)	
2004年12月31日	133,036,091	146,783,323	73,865,582	353,684,996
本期增加	-	-	-	-
2005年6月30日	<u>133,036,091</u>	<u>146,783,323</u>	<u>73,865,582</u>	<u>353,684,996</u>

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2004年1月1日至6月30日止期间

	法定盈余公积	法定公益金	任意盈余公积	合计
	(i)	(ii)	(iii)	
2004年1月1日	89,458,622	87,334,063	44,140,952	220,933,637
本期增加(附注33)	4,515,426	4,515,426	2,257,713	11,288,565
2004年6月30日	93,974,048	91,849,489	46,398,664	232,222,202

(a) 本公司及其境内非中外合资企业子公司盈余公积的提列政策如下：

(i) 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企业子公司章程，本公司及其境内非中外合资企业子公司须分别根据其按中国会计制度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%。

(ii) 法定公益金

根据中国公司法和本公司及各境内非中外合资企业子公司章程，本公司及其境内非中外合资企业子公司应分别根据其按中国会计制度编制的法定账目税后利润（弥补以前年度亏损后）的5% - 10%提取法定公益金，作为职工集体福利基金。该职工集体福利基金将用来购建或取得资本项目，如本公司及其子公司的职工宿舍和其他设施，而不能用来支付职工福利费。用法定公益金取得的资本项目，其所有权归公司所有。

(iii) 任意盈余公积

任意盈余公积是依照本公司的公司章程及董事会建议和股东大会决议通过后，在提取法定盈余公积和法定公益金后计提。

(b) 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企业子公司应从法定会计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

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

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，其中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福利费项下外，本集团之境内中外合资子公司提取之储备基金及企业发展基金于合并会计报表中账列法定盈余公积项下。

33. 未分配利润

	本公司		本集团	
	2005年1月1日至6月30日期间	2004年1月1日至6月30日期间	2005年1月1日至6月30日期间	2004年1月1日至6月30日期间
期初未分配利润	332,219,019	300,369,059	230,086,884	260,543,194
加：净利润	16,840,202	29,905,179	18,008,973	29,098,133
减：提取法定盈余公积	-	(2,990,518)	-	(4,515,426)
提取法定公益金	-	(2,990,518)	-	(4,515,426)
提取任意盈余公积	-	(1,495,259)	-	(2,257,713)
现金股利 - 2004年 下半年度	(168,871,014)		(168,871,014)	
期末未分配利润	<u>180,188,207</u>	<u>322,797,943</u>	<u>79,224,843</u>	<u>278,352,762</u>

根据2005年5月20日股东大会对2004年下半年度利润分配方案的决议，本公司以总股本281,451,690股计算，按每十股向全体股东派发现金股利6元，共计168,871,014元。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

34. 主营业务收入及成本

本集团

主营业务收入

(a) 本集团之主营业务收入按性质分类明细列示如下：

	2005年1月1 日至6月30日 期间	2004年1月1 日至6月30日 期间
软件及系统集成	1,069,870,946	1,143,815,542
数字医疗设备（包括分期收款销售及嵌入式系统销售）	216,644,105	222,307,247
广告	841,044	1,245,228
物业	18,006,764	21,730,577
合并公司间抵销	<u>(303,878,975)</u>	<u>(347,161,398)</u>
	<u>1,001,483,884</u>	<u>1,041,937,196</u>

(b) 本集团之内部收入已于编制合并会计报表时抵销。

(c) 于2005年1月1日至6月30日止期间，本集团向前五名客户销售总额约270,715,787（2004年1月1日至6月30日止期间：179,415,024元），占本集团全部主营业务收入27%（2004年1月1日至6月30日止期间：17%）。

主营业务成本

(a) 本集团之主营业务成本按性质分类明细列示如下：

	2005年1月1 日至6月30日 期间	2004年1月1 日至6月30日 期间
软件及系统集成	913,134,562	981,410,414
数字医疗设备（包括分期收款销售及嵌入式系统销售）	143,457,947	126,854,848
广告	409,896	540,282
物业	5,682,369	5,293,032
合并公司间抵销	<u>(304,352,426)</u>	<u>(345,807,486)</u>
	<u>758,332,348</u>	<u>768,291,090</u>

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(b) 本集团之内部成本已于编制合并会计报表时抵销。

本公司

主营业务收入

(a) 本公司之主营业务收入按性质分类明细列示如下：

	2005年1月1 日至6月30日 期间	2004年1月1 日至6月30日 期间
软件及系统集成	557,422,774	550,322,537
物业	18,006,764	21,730,577
	<u>575,429,538</u>	<u>572,053,114</u>

(b) 于2005年1月1日至6月30日止期间，本公司向前五名客户销售总额约139,103,958元（2004年1月1日至6月30日止期间：91,963,342元），占本公司全部主营业务收入24%（2004年1月1日至6月30日止期间：16%）。

主营业务成本

本公司之主营业务成本按性质分类明细列示如下：

	2005年1月1 日至6月30日 期间	2004年1月1 日至6月30日 期间
软件及系统集成	467,128,537	458,483,829
物业	5,682,369	5,293,031
	<u>472,810,906</u>	<u>463,776,860</u>

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

35. 主营业务税金及附加

本集团

	2005年1月1 日至6月30日 期间	2004年1月1 日至6月30日 期间
营业税	5,144,396	5,621,434
城市维护建设税	1,788,266	2,393,478
教育费附加	1,017,770	1,352,065
其他	924,652	130,654
	<u>8,875,084</u>	<u>9,497,631</u>

36. 其他业务利润

本集团

本集团之其他业务利润按性质分类明细列示如下：

	2005年1月1 日至6月30日 期间	2004年1月1 日至6月30日 期间
其他业务收入		
材料销售收入	24,788,004	14,277,068
维修收入	2,589,855	1,200,448
其他	4,628,984	258,009
	<u>32,006,843</u>	<u>15,735,525</u>
其他业务成本		
材料销售成本	19,010,807	8,114,523
维修成本	1,005,112	664,614
其他	2,879,716	20,723
	<u>22,895,635</u>	<u>8,799,860</u>
净额	<u>9,111,208</u>	<u>6,935,665</u>

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

37. 财务费用

本集团

	2005年1月1 日至6月30日 期间	2004年1月1 日至6月30 日期间
利息收入	2,716,464	2,082,976
利息支出	(11,617,057)	(16,426,983)
其他	(1,812,922)	(885,304)
	<u>(10,713,515)</u>	<u>(15,229,311)</u>

38. 投资收益（损失）

本集团

	2005年1月1 日至6月30日 期间	2004年1月1 日至6月30日 期间
长期股权投资收益（权益法）	(811,141)	277,982
长期股权投资处置收益	1,671,180	(277,098)
长期股权投资差额摊销		(181,119)
合并价差摊销	(377,423)	(309,601)
	<u>482,616</u>	<u>(489,836)</u>

本集团长期股权投资处置收益是将重庆东软金算盘软件有限公司、南京扬东信息技术有限公司的股权于本年度转让所致。

本公司

	2005年1月1 日至6月30日 期间	2004年1月1 日至6月30日 期间
长期股权投资收益（权益法）	7,856,761	20,363,473
长期股权投资处置收益	1,775,328	-
长期股权投资差额摊销	(280,580)	(280,187)
	<u>9,351,509</u>	<u>20,083,286</u>

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

本公司长期股权投资处置收益是将重庆东软金算盘软件有限公司的股权转让所致。根据本公司2004年3月的董事会决议及2004年12月与重庆风度软件有限公司（以下简称“重庆风度”）签订的股权转让协议，本公司于2005年2月将所持有的重庆东软金算盘软件有限公司51%权益全部转让给重庆风度，转让收益为1,775,328元。

### 39. 补贴收入

#### 本集团

	2005年1月1 日至6月30日 期间	2004年1月 1日至6月 30日期间
增值税退税	6,134,335	1,150,558
产业扶植资金	-	260,000
	<u>6,134,335</u>	<u>1,410,558</u>

增值税退税系根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[1999]273号文《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》及财税[2000]25号文《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，就本集团销售自行开发的软件产品增值税实际税负超过3%的部分所取得的退税。根据规定，该项退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

### 40. 关联方关系及交易

#### (a) 关联方的基本资料及与本集团的关系

关联方系指在财务和经营决策中，如果一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，则彼此视为关联方；如果两方或多方同受一方控制，则亦将对方视为关联方。关联方关系主要是指：

- (1) 直接或间接地控制其他企业或受其他企业控制，以及同受某一企业控制的两个或多个企业；
- (2) 合营企业；
- (3) 联营企业；
- (4) 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；

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(5) 受主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员直接控制的其他企业。

(b) 存在控制关系的关联方

公司名称	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”）	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

其他存在控制关系的关联方资料见附注 2(h)。

(c) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
东软集团	1,244,188,811	-	-	1,244,188,811

(d) 存在控制关系的关联方所持股份及其变动

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
东软集团	169,554,185	60.24%	-	-	-	-	169,554,185	60.24%

(e) 不存在控制关系的关联方

名称

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

名称	与本集团/本公司之关系
大连东日数字系统有限公司（“大连东日”）	东软集团之子公司
东软诺基亚通信技术有限公司（“东软诺基亚”）	本公司之联营公司
日本阿尔派株式会社（“日本阿尔派”）	东软集团投资方之母公司
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司（“东软飞利浦”）	本集团之联营公司

(f) 定价政策

本公司销售给关联方的产品及从关联方采购的原材料或产成品的价格以市场价作为定价基础。

(g) 关联方交易

本集团

	2005年1月1日至 6月30日止期间	2004年1月1日至 6月30日止期间
1) 与控股公司的交易		
采购原材料或产成品	6,188,643	2,741,415
系统集成或软件销售收入	3,071,327	1,065,811
广告制作及代理发布广告收入	126,042	-
2) 与其他关联方的交易		
采购原材料		
- 东软飞利浦	127,591,305	-
- 东软物业	68,270	-
	127,659,575	-
购买固定资产		
- 大连东软发展	460,000	-
系统集成或软件销售		

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

预付关联方款项，账列于预付账款

- 东软集团	2,905,139	-
--------	-----------	---

应付关联方款项，账列于应付账款

- 东软飞利浦	91,700,691	78,689,358
- 东软集团	7,625	7,625
	<u>91,708,316</u>	<u>78,696,983</u>

应付关联方款项，账列于其他应付款

- 东软物业	36,244	-
--------	--------	---

应付关联方款项，账列于预收帐款

- 东软飞利浦	1,323,800	-
---------	-----------	---

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。

#### 41. 承诺事项

于2005年6月30日，本集团之重大资本支出承诺包括北京解决方案验证中心工程款约14,975,457元，部分子公司基地建设工程款约6,388,076元。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 2005年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

42. 扣除非经常性损益后的净利润

	2005年1月1日 至6月30日期间
净利润	18,008,973
加(减)：非经常性损益项目	
- 处置固定资产产生的损失	614,409
- 处置无形资产产生的损失	131,260
- 处置长期投资产生的收益	(1,671,180)
- 营业外收入	(274,628)
- 营业外支出	86,781
- 以前年度已经计提各项减值准备的转回	(80,827)
- 非经常性损益的所得税影响数	(42,337)
- 少数股东损益影响数	(130,307)
扣除非经常性损益后的净利润	<u>16,642,144</u>

43. 收到的其他与经营活动有关的现金

本集团收到的其他与经营活动有关的现金主要系本年收到政府有关部门拨入的具有专门用途的科研项目拨款。

44. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2005年1月1日至6月 30日期间
交通及差旅费	42,658,638
业务宣传费	20,040,956
办公及网络、电话费	13,012,915
房租及物业费	17,483,564
运输及财产保险费	4,594,053
能源、汽车消耗及材料费	9,540,127
培训、咨询、研讨会议费	9,391,215
代理服务费等	14,960,318
	<u>131,681,786</u>



## 二、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

下述财务指标的计算方法：

全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中:P 为报告期利润;NP 为报告期净利润;E<sub>0</sub> 为报告期期初净资产;E<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;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。

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

金额单位：人民币元

报告期利润	2005年1月1日至6月30日止期间							
	本公司				本集团			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.52%	6.69%	0.35	0.35	18.12%	16.12%	0.83	0.83
营业利润	0.11%	0.10%	0.01	0.01	1.15%	1.03%	0.05	0.05
净利润	1.30%	1.15%	0.06	0.06	1.39%	1.24%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	1.17%	1.04%	0.05	0.05	1.29%	1.14%	0.06	0.06

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

三、比较合并会计报表各科目金额变动幅度超过 30%，或该差异变动金额占本集团 2005 年 6 月 30 日资产总额 5%或占 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间利润总额 10%以上的项目列示如下：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日	差异变动金额及幅度		注释
	/2005 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	/2004 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	金额	%	
<b>资产负债表项目</b>					
货币资金	556,633,462	771,977,253	(215,343,791)	-27.90%	1
存货	829,077,166	659,613,055	169,464,111	25.70%	2
在建工程	21,500,060	10,358,087	11,141,973	107.60%	3
应交税金	13,744,813	26,356,978	(12,612,165)	-47.90%	4
长期借款	120,000,000	70,000,000	50,000,000	71.40%	5
未分配利润	79,224,843	230,086,884	(150,862,041)	-65.60%	6
<b>利润表项目</b>					
主营业务收入	1,001,483,884	1,041,937,196	(40,453,312)	-3.90%	7
主营业务成本	758,332,348	768,291,090	(9,958,742)	-1.30%	8
其他业务利润	9,111,208	6,935,665	2,175,543	31.40%	9
营业费用	110,773,627	122,491,291	(11,717,664)	-9.60%	10
管理费用	106,985,031	115,521,671	(8,536,640)	-7.40%	11
财务费用	10,713,515	15,229,311	(4,515,796)	-29.70%	12
补贴收入	6,134,335	1,410,558	4,723,777	334.89%	13
所得税	259,822	5,529,675	(5,269,853)	-95.30%	14
未确认的投资损失	-60,821	15,795,095	(15,855,916)	-	15

- 1、货币资金较期初减少了 21,534 万元，主要由于报告期内本集团经营活动净支出 8,470 万元，投资活动净支出 1,554 万元，筹资活动净支出 11,328 万元。其中筹资活动主要由于支付 2004 年度应付普通股股利 20,444 万元所致。
- 2、存货较期初增加 16,946 万元，其中在产品增加 12,282 万元，主要随着公司合同规模的加大，报告期末在执行未完工项目增多所致。
- 3、在建工程较期初增加 1,114 万元，主要系本公司北京解决方案验证中心及数字医疗技术研究院暨磁共振、彩超生产基地在建项目所致。
- 4、应交税金较期初减少 1,261 万元，主要由于报告期内交纳上年末各项未缴税款所致。
- 5、长期借款较期初增加 5,000 万元，主要系本公司控股子公司 - 沈阳东软医疗系统有限公司(原名称为“沈阳东软数字医疗系统股份有限公司”，现简称“东软医疗系统公司”)于 2005 年 6 月向银行借入 5,000 万元长期借款所致。
- 6、未分配利润较期初减少 15,086 万元，主要系本公司反映了于报告期获得股东大会通过的 2004 年度普通股现金股利 16,887 万元所致。

- 7、主营业务收入较去年同期减少 4,045 万元，下降 3.9%，其中由于报告期本公司转让“东软金算盘”子公司，使得合并范围的收入同比减少所致。
- 8、主营业务成本较去年同期减少 996 万元，主要由于合并范围减少及数字医疗业务改变运营模式等综合影响所致。
- 9、其他业务利润较去年同期增加 218 万元，增幅 31.4%，主要因报告期数字医疗子公司向其联营公司东软飞利浦租赁办公场所产生。
- 10、营业费用较去年同期减少 1,172 万元，主要系报告期转让东软金算盘子公司使得合并范围较去年同期变化所致。
- 11、管理费用较去年同期减少 854 万元，主要系报告期转让东软金算盘子公司使得合并范围较去年同期变化所致。
- 12、财务费用较去年同期减少 452 万元，主要系平均借款及借款的资金占用时间均较上年同期减少使得财务费用同比下降 29.7%。
- 13、补贴收入比上年同期增加 472 万元，主要报告期内公司加快了退税工作的进度，提前取得了部分退税款。
- 14、所得税较上年同期减少 527 万元，主要系本集团报告期较上年同期应纳税所得额减少所致。
- 15、未确认投资损失较上年同期减少 1,586 万元，主要由于上年同期部分所有者权益为负的子公司继续亏损而存在未确认投资损失所致，报告期内各子公司基本不没有上述情况。