



# 2002 年半年度报告

---

*Semiannual Report 2002*

沈阳东软软件股份有限公司

SHENYANG NEUSOFT COMPANY LIMITED

## 重 要 提 示

本公司董事会及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。

南正名董事因工作原因未能出席审议本报告的董事会，委托沓泽虔太郎董事出席并表决。

本半年度报告之财务报告未经审计。

## 目 录

<u>第一节 公司基本情况</u> .....	3
<u>第二节 股本变动和主要股东持股情况</u> .....	5
<u>第三节 董事、监事、高级管理人员情况</u> .....	6
<u>第四节 管理层讨论与分析</u> .....	7
<u>第五节 重要事项</u> .....	13
<u>第六节 财务报告</u> .....	15
<u>第七节 备查文件</u> .....	16
<u>附：会计报表</u> .....	17
<u>会计报表附注</u> .....	22

## 一、公司基本情况

### (一) 公司有关资料

- 1、法定中文名称：沈阳东软软件股份有限公司  
英文名称：Shenyang Neusoft Co., Ltd.  
英文名称缩写：Neusoft
- 2、股票上市证券交易所：上海证券交易所  
股票简称：东软股份  
股票代码：600718
- 3、注册地址：沈阳市和平区文化路3号巷11号  
办公及通讯地址：沈阳高新技术产业开发区浑南产业区东大软件园  
邮政编码：110179  
公司网址：<http://www.neusoft.com>
- 4、公司法定代表人：刘积仁
- 5、董事会秘书：王自栋  
电话：(024) 23783000-3031  
传真：(024) 23783375  
证券事务代表：徐庆荣  
电话：(024) 23783000-3032  
传真：(024) 23783375  
电子信箱：[investor@neusoft.com](mailto:investor@neusoft.com)
- 6、公司选定的中国证监会指定报纸：中国证券报、上海证券报  
中国证监会指定的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：沈阳高新技术产业开发区浑南产业区东大软件园公司董事会办公室

### (二) 主要财务数据和指标：

单位：元

项目	2002年1-6月	2001年1-6月
净利润	48,648,985	77,282,425
扣除非经常损益后的净利润	52,373,180	79,363,353
净资产收益率（全面摊薄）	3.87%	6.29%
净资产收益率（扣除非经常损益后加权平均）	4.28%	6.67%
每股收益	0.17	0.27
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.19	-0.02

项目	2002年6月30日	2002年1月1日
股东权益（不含少数股东权益）	1,256,973,723	1,192,016,738
每股净资产	4.47	4.24
调整后的每股净资产	4.35	4.12

注1：以上数据为合并报表数字填列或计算。

2、以上数据与指标按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号-年度报告的内容与格式》以及中国证监会颁布的其他有关规定计算。

3、扣除的非经常性损益涉及项目和金额（2002年1-6月）：

项目	金额（元）
营业外收入	126,102
营业外支出	4,327,750
所得税影响	477,453
非经常性损益合计	3,724,195

## 二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 截至 2002 年 6 月 28 日, 公司股本结构与 2001 年 12 月 31 日相比未发生变化。

(二) 截止 2002 年 6 月 28 日, 公司股东总数为 73,771 户。

(三) 截止 2002 年 6 月 28 日, 公司前 10 名股东持股情况如下:

序号	股东名称	持股数量	增减变动 (+/-)
1	东软集团有限公司	99,065,366	0
2	阿尔派电子(中国)有限公司	70,488,819	0
3	景福基金	3,058,496	2,065,330
4	裕隆基金	2,998,848	2,092,021
5	华安证券	2,759,929	413,854
6	同盛基金	1,539,665	-
7	景阳基金	1,108,210	-
8	久富基金	980,000	-
9	华夏成长	928,591	-
10	地文科技	880,698	489,738

说明:(1) 公司持股 5% 以上的股东所持股份无冻结、质押或托管的情况。

(2) 在东软集团有限公司持有的 99,065,366 股中, 有 1,360,788 股为社会公众股, 11,430,619 股为国有法人股, 其他股份为法人股; 阿尔派电子(中国)有限公司持有的股份为外资股; 其余股东持有的股份均为社会公众股。

(3) 在以上 10 名股东中, 景福基金、景阳基金为同属于大成基金管理有限公司管理的证券投资基金。公司未知其他股东间的关联关系。

(4) 报告期内, 公司的控股股东未发生变化。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况

1、报告期内公司新聘马蔚华、刘明辉、南正名为公司第三届董事会董事，晁玉军、藏田真吾为第三届监事会监事，朱斌、孟莉、王经锡、胡本钢为公司高级副总裁，以上人员均未持有公司股票；

2、王勇峰期末持股数为 49,944 股，增加 48,254 股系原公司内部职工股；高文期末持股数为 10,000 股，系市场购入。

3、其他人员持股情况未有变化。

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

于 2002 年 5 月 11 日召开的公司 2001 年度股东大会上，选举刘积仁先生、沓泽虔太郎先生、赵宏先生、王勇峰先生、酒井清先生、高文先生、马蔚华先生、刘明辉先生、南正名先生为第三届董事会董事，高堰茂董事离任。

于 2002 年 5 月 11 日召开的公司 2001 年度股东大会上，选举王宛山先生、藏田真吾先生为第三届监事会监事。晁玉军先生作为职工代表出任的监事直接进入第三届监事会，李民监事离任。

于 2002 年 5 月 11 日召开的公司三届一次董事会上，董事会续聘王勇峰先生为公司总裁、卢朝霞女士为高级副总裁兼运营总监、袁淮先生为高级副总裁兼技术总监、余克清先生为高级副总裁、王莉女士为高级副总裁兼财务总监、朱斌先生为高级副总裁兼销售总监、孟莉女士为高级副总裁兼质量总监、王经锡先生为高级副总裁兼行政总监、胡本钢先生为高级副总裁兼首席顾问官、王自栋先生为公司董事会秘书。

## 四、管理层讨论与分析

### （一）基本经营状况的分析

1、报告期内，面对国内软件市场竞争日趋激烈，电信分拆与重组以及电力体制改革导致项目启动慢等不利因素，本公司紧紧围绕持续发展和核心竞争能力提升的发展战略，继续实施“数字圈地”的经营策略，通过业务结构和运行机制调整，注重提高客户满意度，加强合同回款，扩大软件产品和软件出口，全面贯彻和推进 ISO9001、CMM 质量管理体系等措施，各项业务进展顺利。报告期内的主营业务收入比上年同期有较大增长，并且扭转了一季度营业利润亏损的局面，使公司在国家信息基础设施建设和重点行业信息化建设领域的市场占有率进一步提高，经营质量有较大改善。今后一段时期内，随着电信业整合的完成和电力业改革的逐步实施，将会为公司提供更多的市场机会，公司的解决方案和服务会大幅增长。

2、由于市场竞争加剧，经营规模扩大，同时公司加大了技术开发的投入，进行人员扩充，提高了员工待遇，使得公司的经营成本和费用大幅上升，其中，主营业务成本上升 28%，期间费用上升了 49%，导致公司的净利润没有随着收入的增长而增长，报告期内，实现净利润 4,865 万元，比去年同期下降 37%。虽然技术开发投入、人力资源扩充近期影响公司的盈利水平，但是人员和资金的投入必将提高公司的软件组件、系统平台和行业解决方案的技术水平，进而提升市场竞争能力，从而提高公司获得持续、稳定的服务收入的能力，为公司新一轮持续稳定增长奠定良好的基础。

3、报告期内，公司流动资产为 197,890 万元，其中货币资金 83,955 万元，占总资产 33%，公司的资产负债率为 46%，资产、负债结构较为合理。由于公司采取积极的措施降低存货，使公司在业务规模扩大的同时存货比上年降低 20%。应收账款增长 59%，经营性现金流减少，在一定程度上，增加了公司的经营风险。公司将采取措施进一步压缩存货，加大应收帐款回款力度，减少应收账款，以降低风险。

4、下半年，预计 IT 和通信行业的景气状况将有所改善，但不会有明显改观，竞争状况会进一步加剧，公司的利润率水平短期内不会有明显的改善。软件出口业务经过近两年的持续开拓，目前已显示出良好的发展势头，公司将进一步整合内部资源，预计下半年软件出口业务将比去年同期有较大增长。

### （二）经营成果、财务状况分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物等指标同比增减变化：



(单位：元)

项 目	金 额		增减数	幅度
	2002年1-6月	2001年1-6月		
主营业务收入	889,504,419	726,527,173	162,977,246	22%
主营业务成本	615,954,638	482,323,393	133,631,245	28%
主营业务利润	264,433,351	237,272,623	27,160,728	11%
营业费用	88,236,314	71,786,082	16,450,232	23%
管理费用	115,291,911	71,541,134	43,750,777	61%
财务费用	9,713,032	-597,123	10,310,155	
投资收益	4,997,857	445,569	4,552,288	1021%
补贴收入	10,655,258	2,870,133	7,785,125	271%
利润总额	65,757,349	94,726,839	-28,969,490	-31%
净利润	48,648,985	77,282,425	-28,633,440	-37%
现金及现金等价物 净增加额	-10,322,572	39,113,186	-49,435,758	-126%

### (1) 收入与成本分析

报告期内主营业务收入比上年同期增长 22%，主要为软件及系统集成中的电信业务增长 10%，社保业务增长 98%，数字医疗收入增长 42%所致。

主营业务成本比上年同期增长了 28%，主要原因如下：1) 主营业务收入增长带来成本增长；2) 由于行业竞争加剧，主营业务毛利率下降,其中软件及系统集成下降了 1%、数字医疗下降了 2%，造成主营业务成本的增长幅度大于收入的增长。

报告期内主营业务利润比去年同期增长了 11%，主要是软件和系统集成业务、数字医疗业务收入的增长。由于软件开发成本上升和实施“数字圈地”策略，造成主营业务毛利率比上年同期下降，使得主营业务利润的增长比例低于主营业务收入的增长比例。

### (2) 期间费用分析

营业费用增长 23%，主要为人员数量增加及工资水平增长造成的工资及附加费增长了 1,644 万元。

管理费用本期数比上年同期增长了 61%，主要是因为：1) 研究开发费投入比上年同期增加了 2,084 万元；2) 公司规模扩大导致费用增长，其中由于人员数量及工资水平的增长，工资总额增加了约 1,034 万元；3) 公司对东软士通的债务豁免，坏账损失增加了约 1,008 万元。

财务费用本期数比上年同期增加了 1031 万元，利息收入减少造成财务费用增加 133 万元，其余主要为短期借款增加导致利息支出增加。公司报告期内短期借款的平均余额为 52,353 万元，而上年同期为 19,090 万元。

### (3) 投资收益分析

投资收益增长主要为参股公司--东软诺基亚通信技术有限公司收益状况比上年同期增长所致。

#### (4) 补贴收入分析

本报告期补贴收入比上年同期增长了 271%，主要为东软数字医疗公司收到软件产品退税。

#### (5) 净利润分析

报告期净利润比上年同期减少了 2,863 万元，下降了 37%，主要原因是：

1) 由于软件开发成本上升和实施“数字圈地”策略，造成主营业务毛利率比上年同期下降，但从长远来看，这些客户会为公司提供持续、稳定的服务收入，为公司未来长远发展打下坚实的基础。

2) 费用的增长是利润率下降的又一原因，关于费用的讨论见“(2) 期间费用分析”。

报告期内，公司无重大非经常性损益发生。

#### (6) 现金及现金等价物分析

报告期内现金及现金等价物净增加额为-1,032 万元，比上年同期减少 4,944 万元，变动原因为：

1) 购销业务现金收支净额增加 6,524 万元，各项税费返还增加了 746 万元，各项税费支出增加 3,817 万元，为职工支付的现金增加 4,497 万元，其他项目支出增加 3,768 万元，使经营活动现金流量净额减少 4,813 万元；

2) 由于对外投资额大幅减少，使投资活动现金流量净额增加 3,341 万元；

3) 由于银行借款方式的融资净额减少，使筹资活动现金流量净额减少了 3,516 万元。

#### 2、公司财务状况分析（单位：元）

项目	金 额		增减数	幅度
	2002 年 6 月 30 日	2002 年 1 月 1 日		
应收账款	456,134,650	285,625,120	170,509,530	59%
预付账款	64,830,453	45,337,196	19,493,257	43%
存货	530,146,620	663,308,654	-133,162,034	-20%
应付票据	112,217,932	187,606,531	-75,388,599	-40%
总资产	2,531,387,406	2,457,471,215	73,916,191	3%
股东权益	1,256,973,723	1,192,016,738	64,956,985	5%

#### (1) 应收账款分析

报告期内，由于经营规模的扩大和部分项目结算期间长造成应收账款的增加，与期初相比增加 59%。

#### (2) 预付账款分析

为满足数字医疗业务拓展和规模扩大的需要，本报告期内增加了境外材料及科研材料采购预付款，造成了预付账款比年初增加 43%。

#### (3) 存货分析

本报告期内，为了降低经营风险，公司加大了销售采购控制力度；提高了存货周转率，使得存货比年初下降 20%。其中本公司通过控制未结算在建合同的成本支出，使在产品减少了 13,465 万元；数字医疗公司通过加强存货周转管理，使库存商品减少了 1,912 万元，在产品减少了 896 万元。

#### (4) 应付票据分析

报告期内兑付了部分应付票据及新发生的采购业务减少了使用应付票据的付款方式使得应付票据比期初下降 40%。

#### (5) 总资产及股东权益分析

本报告期内，公司总资产增加了 7,392 万元,主要是股东权益变化带来的增加 6496 万元，负债变化带来的增加 896 万元。

股东权益增加 6,496 万元,主要为本期净利润带来的增加 4,864 万元,股权投资准备影响资本公积增加 931 万元，确认以前年度未确认的投资损失带来的增加 697 万元。

#### (三) 公司报告期内主要经营情况

##### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

###### (1) 主营业务范围；

公司的主要业务是计算机软件的开发，业务范围以软件为核心，以国家信息基础设施建设和重点行业信息化建设为主要领域和发展方向，定位于“为用户应用信息技术提供全面的解决方案”。同时，公司还从事面向国际市场的软件开发和数字化医疗产品的生产、销售业务。公司已有 40 多种软件产品和多种行业解决方案在全国 2000 多家企事业单位得到应用，是国内最大的解决方案提供者。

###### (2) 主营业务经营状况：

报告期内，在国内市场需求减缓，竞争加剧的外部条件下，公司继续坚定不移地贯彻业务结构和运行机制调整的策略，公司的各项业务进展顺利，推出了新的产品，主要业务领域的市场占有率进一步提高，共完成销售收入 889,504,419 元，比去年同期增长 22%，由于经营成本上升和费用增加，使得净利润没有实现同比增长，完成净利润 48,648,985 元，为上年同期的 63%。

电信行业，在原有业务的基础上，面对发展迅速的电信增值业务，公司积极扩大短信计费系统市场份额，在中国联通的短信计费结算子系统一、二期工程中，用户达到 15 个省（直辖市），占据了 50% 的份额。同时，面向中国移动的短信网关系统、小额支付平台（Micropayment）等产品发展势头良好。

社保行业，报告期内公司在继续扩大区域市场的同时，新开辟了保险业务在铁路、电力等行业的应用，E-Hospital Solution 的销售也取得了重大突破，使定点医疗机构用户突破 1200 家。截至 6 月末，公司社保核心业务解决方案在国内继续保持领先地位，直辖市、市及省直用户达 71 家，中小城市和行业用户 266 家，市场占有率 40% 以上。

电力、企业及电子商务、教育业务进展顺利，报告期内陆续推出适应电力改革后新的体制下电力营销和客服系统、面向医院的“e-Hospital”系统解决方案、腾龙服务器、PACS 新版本等新产品。

证券金融、税务等行业正在完善产品线，整个业务发展处于调整过程中。

网络安全行业继续保持平稳增长，报告期内公司推出了 NetEye Firewall3.1 版、SJW20 网络密码机、NetEyeIDS2.0 以及 NetEye 个人安全平台等新产品，继续保持在国内产品中的领先地位。

软件出口业务扭转了一季度不利的局面呈回升之势，来自日本 ALPINE 的业务保持稳定增长，同时发挥日本公司的本土化优势，新拓展了 SONY、NEC、DAIWA 等新的客户。报告期内，公司实现软件出口收入 590 万美元，比上年同期增长 15%。

数字医疗业务继续保持高速发展，报告期内共销售 CT34 台，X 线光机 29 台，彩色 B 超 23 台，核磁共振 MRI4 台，实现销售收入 124,565,621 元，比上年同期增长 42%。

占主营业务收入 10% 以上行业的收入和成本（抵销后）情况如下：

单位：元

行业	主营业务收入	主营业务成本	占收入的比例
软件及系统集成	743,492,865	536,968,306	84%
数字医疗	124,565,621	73,283,211	14%

占主营业务收入 10% 以上地区的收入和成本（抵销后）情况如下：

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务成本	占收入的比例
华北	269,332,868	203,812,569	30%
东北	148,134,199	89,985,123	17%
西南	85,787,088	51,413,911	10%

（3）报告期，本公司主营业务及其结构未发生较大变化，没有对净利润产生重大影响的其他经营业务。

#### （四）公司投资情况

##### 1、募集资金使用情况

报告期内未募集资金，也没有尚未使用的募集资金。

##### 2、非募集资金投资情况

报告期内，没有非募集资金投入的重大项目。

#### （五）下半年业务发展规划

下半年，公司将按照年初董事会制定的 2002 年经营方针和策略，继续致力于公司全面解决方案在电信、社会保险、电力等行业和企业的深入应用，进一步提升市场占有率，坚定不移地实施扩大软件出口业务的发展策略，进一步扩大出口业务规模，全面提升公司的经营质量和持续发展的能力，应对公司面临的机遇与挑战。

1、在行业领域，利用电信业的重组带来的市场机会，大力拓展中国电信、移动、铁通市场，积极推进在中国联通的短信计费和中国移动小额支付平台 MicroPayment 业务的拓展；社保行业进一步通过服务计划的实施提升客户满意度，建立医疗卫生、财政、民政、统计、公检法等业务线，在 e-government solution 框架下开辟市场空间和利润增长点；电力行业将利用电力体制改革的良机，完善用电营销系统、客户服务系统等产品，扩大市场份额；电子商务、网络安全产品、税务、金融、教育等业务将加强产品策划与研发，提高销售能力。

2、充分利用建设东软大连国际软件园的契机，面向日本市场，整合内部人力、技术、业务资源，推动软件出口业务的专业化发展，在取得良好的发展的基础上，力争全年软件出口业务的大幅度增长。

3、数字医疗业务将重点加强以区域经理、产品经理为业务运营支点的销售队伍建设以及服务体系的建设，加快发展代理，启动小产品、耗材的分销业务；

提高产品质量，加强技术开发，不断提高技术创新与产品开发能力，同时，推动海外销售渠道的建立，为今后产品出口奠定基础。

4、加强客户服务，提高客户满意度。下半年，公司将进一步健全客户服务制度规范，建立全国客户服务组织，通过回访及信息反馈等方式，在服务内容和服务水平上不断努力、创新，提高服务质量和客户满意度。

5、进一步按照《上市公司治理准则》的规定，加强公司治理结构，提高规范化运作水平。

## 五、重要事项

### （一）上市公司治理情况

报告期内，公司对照《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等规定，健全和完善了如下制度：

- 1、按照《准则》的要求，完善了股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、经理工作细则和信息披露制度；
- 2、增选了两名独立董事，使公司的独立董事人数和组成提前达到规定要求，并在公司章程中建立了独立董事制度；
- 3、按照《准则》要求，增设了董事会审计委员会和提名委员会，重新搭建了各董事会专门委员会的结构，并制定了其工作细则；
- 4、在董事选举中引入累积投票制度；
- 5、按照《准则》等规定的要求，根据上述变化，重新修订了公司章程，使公司章程更加完善。

报告期内，公司根据中国证监会、国家经贸委《关于开展上市公司建立现代化企业制度检查的通知》的要求，认真进行了自查，并完成了《上市公司建立现代化企业制度的自查报告》。公司目前的治理结构较为合理，与现时监管机关的要求基本相符。

### （二）公司上年度利润分配执行情况

经第二届十二次董事会和 2001 年度股东大会审议通过，公司于 2002 年 7 月 8 日实施了 2001 年度利润分配方案，即向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发 56,290,338 元。公司 2001 年度分红派息公告刊登于 2002 年 6 月 12 日《中国证券报》和《上海证券报》上。

（三）报告期内公司未发生，也不存在以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内公司未发生，也不存在以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置、企业收购兼并事项。

### （五）重大关联交易事项

#### 1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

关联交易方	交易内容	定价原则	交易金额（元）	结算方式	对公司的影响
日本阿尔派株式会社	软件销售	市场价格	47,226,834 元	以现金（美元）结算	占主营业务收入的 5.31%

以上与日本阿尔派株式会社的关联交易数额为报告期内持续发生的同类关联交易的累计金额。

#### 2、报告期内没有资产、股权转让发生的重大关联交易。

#### 3、公司与关联方存在的债权、债务往来的原因及对公司的影响

关联方	金额（元）	形成原因	对公司的影响
日本阿尔派株式会社	17,586,760	应收软件销售款	占应收账款的 3.86%
东软集团有限公司	10,000,000	应付 CT-C2000 技术转让费	占其他应付款的 15.30%

#### 4、报告期内，公司没有除上述事项以外的其他重大关联交易。

（六）报告期内公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的情况。

(七) 报告期内，公司对外担保、抵押情况

报告期内，公司为控股子公司沈阳东软数字医疗系统股份有限公司向招商银行沈阳分行的 3500 万元提供贷款保证担保，该笔贷款的期限为 2002 年 5 月 16 日至 2003 年 5 月 16 日。

(八) 报告期内公司未发生，也不存在以前期间发生但持续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

(九) 公司第一大股东东软集团有限公司于 2000 年 12 月受让中国建设银行沈阳市信托投资股份有限公司（已改组为中国建设银行沈阳通汇支行）持有的本公司社会法人股和转配股，承诺在三年内不出让其所持有的本公司股份。

(十) 报告期内，安达信与普华永道正式签署了中国大陆及香港业务的合并协议，安达信中国内地的业务自 2002 年 7 月 1 日起已正式并入普华永道中天会计师事务所有限公司，安达信华强会计师事务所将清算并关闭，因此公司拟变更聘任普华永道中天会计师事务所有限公司担任 2002 年度财务审计机构。

(十一) 为减少大连东软士通软件有限公司无法持续经营给公司造成的重大损失，保证东软士通的软件人员稳定、设备有效使用，满足公司开拓国际市场开发项目的需要，公司与浙江天桥国际投资有限公司（东软士通另一股东）同意豁免对东软士通的全部债务，其中公司豁免债务 10,075,652 元，公司亦无须支付相关委托开发费用人民币 7,606,950 元。通过债权豁免使东软士通持续经营后，鉴于美国 BITCO 公司破产的实际情况，东软士通目前及将来主要依赖公司提供开发的项目，为了加强对东软士通的控制和管理，为获得更大的收益，同时考虑继续保留东软士通的中外合资企业待遇，公司决定受让浙江天桥持有的东软士通的 18% 的股权，价格为 826,300 元人民币。受让后，公司持有东软士通 69% 的股权，浙江天桥持有 31%。

## 六、财务报告（未经审计）

（一）会计报表（附后）

（二）会计报表附注（附后）



## 七、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告；
- (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告；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有文件；
- (四) 公司章程。

沈阳东软软件股份有限公司

董事长：刘积仁

二〇〇二年八月二十四日

# 资产负债表

二〇〇二年六月三十日

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	期末数		年初数	
		本公司	本集团	本公司	本集团
<b>流动资产：</b>					
货币资金	4	678,872,901	839,551,202	663,906,723	849,873,774
短期投资		-	-	-	-
应收票据	5	-	200,000	-	520,000
应收股利	6	-	-	33,690,282	548,000
应收利息		-	-	-	-
应收账款	7	277,056,971	456,134,650	158,208,475	285,625,120
其他应收款	8	136,083,750	77,847,951	101,736,049	64,832,291
预付账款	9	33,841,014	64,830,453	31,539,405	45,337,196
应收补贴款	10	6,526,467	6,526,467	6,526,467	6,526,467
存货	11	369,461,533	530,146,620	529,473,053	663,308,654
待摊费用	12	2,885,395	3,662,854	3,420,431	4,232,986
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		1,504,728,031	1,978,900,197	1,528,500,885	1,920,804,488
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	13	274,630,850	55,194,681	284,412,008	50,296,824
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		274,630,850	55,194,681	284,412,008	50,296,824
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	14	331,253,933	405,700,843	311,249,683	380,738,351
减：累计折旧		(32,009,002)	(54,219,871)	(27,742,308)	(46,028,393)
固定资产净值		299,244,931	351,480,972	283,507,375	334,709,958
减：固定资产减值准备		(11,124,529)	(21,216,014)	(9,441,201)	(17,997,214)
固定资产净额		288,120,402	330,264,958	274,066,174	316,712,744
工程物资		-	-	-	-
在建工程	15	21,875,018	21,875,018	16,498,510	16,498,510
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		309,995,420	352,139,976	290,564,684	333,211,254
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	16	77,780,786	122,520,340	82,183,974	127,633,013
长期待摊费用	17	14,285,972	22,632,212	14,913,421	25,525,636
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		92,066,758	145,152,552	97,097,395	153,158,649
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		2,181,421,059	2,531,387,406	2,200,574,972	2,457,471,215

企业负责人：刘积仁

财务负责人：王莉

制表人：陈平平

## 资产负债表（续）

二〇〇二年六月三十日

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	期末数		年初数	
		本公司	本集团	本公司	本集团
<b>流动负债：</b>					
短期借款	18	482,000,000	573,109,825	422,000,000	473,957,559
应付票据	19	47,156,532	112,217,932	122,450,177	187,606,531
应付账款	20	87,333,657	144,734,417	101,912,244	148,749,249
预收账款	21	97,539,960	124,120,885	123,539,268	141,282,834
应付工资		149,326	833,452	785,071	965,350
应付福利费		303,914	18,464,228	-	12,750,062
应付股利	22	56,290,338	56,290,338	56,290,338	69,321,506
应交税金	23	35,997,890	41,444,401	19,904,809	35,806,811
其他应交款	24	-	242,309	596	756,463
其他应付款	25	96,430,046	65,365,121	140,335,070	69,528,709
预提费用	26	796,728	3,726,084	796,728	1,174,835
预计负债		5,758,073	7,084,073	5,758,073	7,084,073
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		909,756,464	1,147,633,065	993,772,374	1,148,983,982
<b>长期负债：</b>					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	27	12,260,355	14,145,386	12,260,355	14,145,386
专项应付款	28	-	800,000	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		12,260,355	14,945,386	12,260,355	14,145,386
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		922,016,819	1,162,578,451	1,006,032,729	1,163,129,368
<b>少数股东权益</b>					
		-	111,835,232	-	102,325,109
<b>股东权益：</b>					
股本	29	281,451,690	281,451,690	281,451,690	281,451,690
资本公积	30	588,100,552	588,100,552	578,793,077	578,793,077
盈余公积	31	146,097,552	159,492,093	146,097,552	159,492,093
其中：法定公益金		58,530,953	62,757,445	58,530,953	62,757,445
未分配利润	32	244,506,836	228,681,778	188,986,428	180,032,793
外币报表折算差额		(752,390)	(752,390)	(786,504)	(786,504)
未确认的投资损失		-	-	-	(6,966,411)
股东权益合计		1,259,404,240	1,256,973,723	1,194,542,243	1,192,016,738
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,181,421,059</b>	<b>2,531,387,406</b>	<b>2,200,574,972</b>	<b>2,457,471,215</b>

企业负责人：刘积仁

财务负责人：王莉

制表人：陈平平

## 利润及利润分配表

二〇〇二年一至六月

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

项目	附注	本年累计		上年同期	
		本公司	本集团	本公司	本集团
一、主营业务收入	33	590,079,582	889,504,419	504,139,136	726,527,173
减：主营业务成本	33	(411,075,458)	(615,954,638)	(339,638,423)	(482,323,393)
主营业务税金及附加	34	(6,740,125)	(9,116,430)	(5,579,276)	(6,931,157)
二、主营业务利润		172,263,999	264,433,351	158,921,437	237,272,623
加：其他业务利润（亏损）		52,878	3,113,788	(978,772)	2,506,393
减：营业费用		(27,792,318)	(88,236,314)	(31,654,541)	(71,786,082)
管理费用	35	(50,466,435)	(115,291,911)	(36,512,769)	(71,541,134)
财务费用	36	(8,617,662)	(9,713,032)	1,542,804	597,123
三、营业利润		85,440,462	54,305,882	91,318,159	97,048,923
加：投资收益（损失）	37	(19,949,049)	4,997,857	1,201,330	445,569
补贴收入	38	1,969,893	10,655,258	838,702	2,870,133
营业外收入		114,769	126,102	617,286	623,804
减：营业外支出		(2,663,441)	(4,327,750)	(2,532,673)	(6,261,590)
四、利润总额		64,912,634	65,757,349	91,442,804	94,726,839
减：所得税		(9,392,226)	(10,770,712)	(14,476,550)	(15,688,815)
少数股东损益		-	628,759		(1,755,599)
未确认的投资损失		-	(6,966,411)		
五、净利润		55,520,408	48,648,985	76,966,254	77,282,425
加：年初未分配利润		188,986,428	180,032,793	170,274,447	156,956,173
其他转入					
六、可供分配的利润		244,506,836	228,681,778	247,240,701	234,238,598
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
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		244,506,836	228,681,778	247,240,701	234,238,598
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		244,506,836	228,681,778	247,240,701	234,238,598

补充资料：

项目	附注	本年累计		上年同期	
		本公司	本集团	本公司	本集团
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				4,420,567	4,420,567
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				(2,396,534)	(7,629,203)
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					

企业负责人：刘积仁

财务负责人：王莉

制表人：陈平平

## 现金流量表

二〇〇二年一至六月

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

项目	附注	本公司	本集团
<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		523,354,395	857,204,940
收到的税费返还		2,299,893	10,763,231
收到的其他与经营活动有关的现金	39	2,095,118	5,061,704
现金流入小计		527,749,406	873,029,875
购买商品、接受劳务支付的现金		(378,616,175)	(609,344,082)
支付给职工以及为职工支付的现金		(52,505,591)	(113,448,909)
支付的各项税费		(43,192,108)	(72,934,694)
支付的其他与经营活动有关的现金	40	(87,154,199)	(131,796,882)
现金流出小计		(561,468,073)	(927,524,567)
经营活动产生的现金流量净额		(33,718,667)	(54,494,692)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		33,690,282	548,000
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		847,946	1,238,814
收到其他与投资活动有关的现金	41	4,026,686	5,042,799
现金流入小计		38,564,914	6,829,613
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(36,674,193)	(42,640,742)
投资所支付的现金		(826,300)	(826,300)
支付的其他与投资活动有关的现金		(28,171)	(28,171)
现金流出小计		(37,528,664)	(43,495,213)
投资活动产生的现金流量净额		1,036,250	(36,665,600)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		482,000,000	573,109,825
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	100,528
现金流入小计		482,000,000	573,210,353
偿还债务所支付的现金		(422,000,000)	(473,957,559)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(12,392,174)	(18,825,561)
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		(434,392,174)	(492,783,120)
筹资活动产生的现金流量净额		47,607,826	80,427,233
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		40,769	410,487
<b>五、现金及现金等价物净增加（减少）额</b>		14,966,178	(10,322,572)

企业负责人：刘积仁

财务负责人：王莉

制表人：陈平平

## 现金流量表（续）

二〇〇二年一至六月

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

项目	附注	本公司	本集团
补充资料：			
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		55,520,408	48,648,985
加：未确认的投资损失		-	6,966,411
少数股东损益		-	(628,759)
计提的资产减值准备		1,773,331	4,365,872
固定资产折旧		5,630,878	9,908,012
无形资产等摊销		4,832,758	7,673,624
长期待摊费用摊销		1,691,371	6,691,625
待摊费用减少（减：增加）		535,036	570,132
预提费用增加（减：减少）		-	2,551,249
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（减：收益）		7,095	104,970
固定资产报废损失		101,961	101,961
财务费用		8,323,118	9,232,364
投资损失（减：收益）		19,949,049	(4,997,857)
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		160,011,520	133,162,034
经营性应收项目的减少（减：增加）		(155,497,806)	(202,698,447)
经营性应付项目的增加（减：减少）		(136,597,386)	(76,146,868)
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		(33,718,667)	(54,494,692)
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		678,872,901	839,551,202
减：现金的期初余额		(663,906,723)	(849,873,774)
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		14,966,178	(10,322,572)

企业负责人：刘积仁

财务负责人：王莉

制表人：陈平平

沈阳东软软件股份有限公司（原沈阳东大阿尔派软件股份有限公司）及其子公司  
会计报表附注说明  
二 二年半年度

（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”，原沈阳东大阿尔派软件股份有限公司）是经沈阳市体改委体改发(1993)年47号文批准，于一九九三年六月七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，于一九九六年五月九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，并于一九九六年六月十八日起在上海证券交易所挂牌上市。

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，向医疗行业提供医用CT、X光机、彩超、核磁共振等高智能的数字化医疗设备。

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

(a) 会计制度

本集团的会计报表是按照中华人民共和国《企业会计准则》、《企业会计制度》、《合并会计报表暂行规定》及其他有关法规、制度和规定（以下简称“中国会计准则”）而编制的。

(b) 会计年度

采用公历制，自公历一月一日起至十二月三十一日止。

(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。

(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（“市场汇率”）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市场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市场汇率折算为人民币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为人民币。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。

(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的会计报表。

由本公司所控制的子公司是指：本公司(i)在该公司直接或间接持有超过 50% 具有表决权的股份或权益的长期股权投资；或者(ii)在该公司管理委员会或董事会中拥有多数表决权。于本公司的会计报表内，对子公司的投资系按权益法核算。

合并会计报表系按《合并会计报表暂行规定》采用下列方法编制：

母、子公司因采用会计制度不同而产生的重大差异予以调整；

母、子公司及子公司之间重大内部交易调整冲销；

投资权益、相互往来及其未实现利润全部冲销。投资权益在抵销时发生的合并价差，在合并资产负债表中，以“合并价差”在长期投资项目中单独反映。



对本年确认的以前年度未确认的被投资公司的亏损分担额，本公司在编制合并报表时，记入利润表中的“未确认的投资损失”科目，以反映本公司本年确认的以前年度未确认的子公司的投资亏损额。

于二〇〇二年六月三十日，本集团的合并会计报表包括本公司及下列子公司的会计报表或合并会计报表：

合并子公司名称	公司注册地点及时间	注册资本	本公司投资额	本公司持有的权益比例		主要业务
				直接	间接	
湖南东软软件有限公司	长沙 一九九四年十一月五日	5,000,000	4,900,000	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 一九九五年四月二十四日	2,000,000	1,560,000	78%	-	经营计算机软硬件
深圳市东软软件有限公司	深圳 一九九五年七月二十六日	5,000,000	4,500,000	90%	-	经营计算机软硬件
沈阳东软系统集成工程有限公司	沈阳 一九九七年三月六日	10,000,000	9,800,000	98%	-	经营计算机软硬件
上海东软时代系统集成技术有限公司	上海 一九九七年十一月二十六日	5,000,000	4,500,000	90%	-	经营计算机软硬件
沈阳东软数字医疗系统股份有限公司	沈阳 一九九八年三月六日	78,000,000	52,260,000	67%	-	经营数字医疗系统
山东东软系统集成有限公司	青岛 一九九八年五月十五日	5,000,000	4,900,000	98%	-	经营计算机软硬件
大连东软士通软件有限公司	大连 一九九八年六月二十三日	美元 3,000,000	美元 1,629,830	69%	-	经营计算机软硬件
沈阳东大博安软件有限公司	沈阳 一九九八年九月二日	美元 2,500,000	美元 1,500,000	60%	-	经营计算机软硬件
沈阳东大金石软件有限公司	沈阳 一九九八年十月二十九日	美元 1,500,000	美元 900,000	60%	-	经营计算机软硬件
北京北辰东软信息技术有限公司	北京 一九九九年五月三十一日	36,000,000	17,640,000	49%	-	多媒体信息服务网开发
南京东软系统集成有限公司	南京 二〇〇二年三月三十一日	5,000,000	4,750,000	95%	-	经营计算机软硬件

  

合并子公司名称	公司注册地点及时间	注册资本	本公司投资额	本公司持有的权益比例		主要业务
				直接	间接	

				直接	间接	
南海市东软软件有限公司	南海 二 年六 月一日	5,000,000	4,000,000	80%	-	经营计算机软件
重庆东软金算盘软件有限公司	重庆 二 年七 月六日	20,000,000	10,200,000	51%	-	计算机软件开发、销售、咨询
南京东软集信软件有限公司(原大连东大集信软件有限公司)	南京 二 二年六 月十日	美元 500,000	美元 255,000	51%	-	计算机软件开发、销售、咨询
东软(香港)有限公司	香港 二 年八 月二十五日	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 二 年十 一月二十二 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 二 一年二 月十五日	2,000,000	1,900,000	95%	-	经营计算机软、硬件
沈阳东软数字影像技术有限公司	沈阳 二 一年三 月三十日	40,000,000	38,680,000	90%	10%	医疗影像软件开发
秦皇岛东软软件有限公司	秦皇岛 二 一年四 月四日	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 二 一年五 月十七日	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 二 一年六 月十三日	日元 187,750,000	日元 112,700,000	60%	-	经营计算机软、硬件
广东东软软件有限公司	广州 二 一年八 月八日	15,000,000	13,500,000	90%	-	经营计算机软、硬件
西安东软系统集成有限公司	西安 二 一年四 月六日	5,000,000	4,500,000	90%	-	经营计算机软、硬件

原大连东大集信软件有限公司迁址至南京并更名为南京东软集信软件有限公司。

因本公司在北京北辰东软信息技术有限公司拥有多数董事并实质控制该公司，故纳入合并会计报表范围。

本公司对上述控股子公司全部纳入合并会计报表范围，无应合并而未合并的子公司。与二 一年十二月三十一日相比，本期纳入合并报表范围的子公司没有变化；与上年同期相比，新增加的合并会计报表范围内的子公司为：东软(日本)有限公司、广东东软软件有限公司。

(i) 资产减值

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。

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) 坏账损失的核算方法

坏账损失核算采用备抵法按期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。

对重大的应收款项采用个别审核其回收的可能性，并提取坏账准备。对非重大的应收款项，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 %

(k) 存货核算方法

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、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，原材料的实际成本按计划成本法计算后，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。

本集团期末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 t(i)。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。当合约总成本预期将超过合约总收入时所预期发生的损失将立即认列为费用。当合约的最终结果无法可靠的估计时，合约成本于发生时认列为当期费用。

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，成本亦包括尚未送达客户或经客户验收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。联营公司指合并子公司以外，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及联营公司发生的净亏损，除本公司对该被投资公司提供担保或其他财务承诺外，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  
额，恢复投资的账面价值。

按权益法认列的子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。

长期股权投资在期末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。

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。

- (iii) 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公司股权份额之间的差额，作为股权投资差额，在投资期限内摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有的股份份额之间的差额根据实际情况按不超过 10 年的期限摊销；投资成本低于应享有的股份份额之间的差额根据实际情况按不低于 10 年的期限摊销。

(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；以及使用期限在两年以上，单位价值在 2,000 元以上不属于生产主要设备的物品。

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 5% 或 10% 的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。

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) 在建工程核算方法

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。

本集团于期末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的，在性能上及在技术上已经落后并且带来的经济利益具有很大的不确定性的，以及其他足以证明已经发生减值的在建工程，计提减值准备并计入当年损益。

(p) 借款费用

借款费用包括利息费用及其他与该项借款有关的费用，作为利息费用的调整项目，包括借款的折价或溢价的摊销、与安排借款有关费用的摊销。

专项借款费用系直接可归属于购置或建造固定资产，并须一段相当期间才能使该项固定资产达到其使用目的，而予以资本化；其他的借款成本于发生时计入费用。借款费用于资产的支出及借款成本发生时，且为准备该项资产使用目的的工作展开时予以资本化。借款成本依照与借款有关的加权平均成本予以资本化并于其达到可供使用目的时停止资本化。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，则停止借款费用的资本化。此后发生的借款费用则确认为当期费用。

(q) 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：

	<u>摊销年限</u>
土地使用权	50年
房产使用权	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

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，期末对预计可收回金额低于其账面价值的部分计提减值准备。

(r) 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用主要指装修改良支出、租入固定资产的改良支出以及摊销期限在一年以上的其他待摊费用。按实际发生额记入长期待摊费用核算。装修改良支出在受益期内平均摊销；租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在其受益期内平均摊销。

筹建期间内发生的费用，在公司开始生产经营的当月起一次性计入费用。

(s) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团及本公司于年度终了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。

(t) 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。

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内以直线法分期确认为收入。

(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确认为收入。

(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。

(viii) 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。



(u) 职工退休福利

本集团根据中国法规的有关规定为职工提供福利及养老保险。其金额以职工工资的一定百分比计算，按权责发生制计提。基本养老保险系指定期支付给由政府管理的统筹养老基金的费用，在提取时计入当年度损益。

(v) 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。根据租赁合同支付之租金以直线法在相关的租赁期限内计入利润表。

租金支出按租赁期间以直线法计入当年度费用内。

(w) 研究及开发费用

研究及开发费用于发生时计入当期费用。

(x) 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各该国或地区的规定计算。本集团企业所得税是依据法定会计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。

所得税的会计处理采用应付税款法。

(y) 主要会计政策及会计估计的变更

本期内本公司及本集团没有会计政策的变更。本期内本公司及本集团将5年以上的应收款项的一般坏账准备的计提比例提高到100%，该项会计估计的变更对本期内本公司及本集团的财务状况及经营成果没有影响。

### 3. 税项

(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。根据当地税务局的要求，本公司实际上以先征后退的形式执行该规定。本公司二〇一二年一至六月收到的该项退税共计1,483,939元。

(b) 房产税

房产租金收入的房产税按收入的12%计缴房产税；自有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，按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，自二〇一二年六月二十四日起至二〇一一年底以前，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。

(d) 所得税

根据沈国税高新区减免[1998]001号文规定，本公司作为高新技术企业，从二〇一一年起，本公司按15%的税率缴纳企业所得税。控股子公司所得税减免情况如下：

- (i) 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，二〇一二年度按 15% 的税率减半缴纳企业所得税。
- (ii) 大连东软士通软件有限公司、沈阳东大金石软件有限公司、沈阳东大博安软件有限公司根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》的规定，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。二〇一二年度按 15% 的税率减半缴纳企业所得税。
- (iii) 湖南东软软件有限公司、南京东软系统集成有限公司系高新技术企业，根据《企业所得税法》“国务院批准的高新技术产业开发区内的高新技术企业，可减按 15% 的税率征收企业所得税。”的规定享受相关税收优惠政策。
- (iv) 秦皇岛东软软件有限公司根据财税[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，对新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一

年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。二  
一年度为免征企业所得税第一年。

- (v) 北京北辰东软信息技术有限公司根据国函发(88)74号文件及北京市丰台区地税局丰地税所字(99)第275号批复，从一九九九年一月一日至二  
一年十二月三十一日享受免征所得税的待遇；根据北京市丰台区地税  
局丰地税所字(2001)第603号批复，从二 二年一月一日至二 四十四  
二月三十一日按15%的税率减半缴纳企业所得税。

#### 4. 货币资金

##### 本集团

	币种	二 二年六月三十日			二 一年十二月三十一日		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金	人民币			1,054,577			650,277
	美元	136,811	8.2771	1,132,398	26,759	8.2766	221,477
	日元	4,519,019	0.068905	311,383	4,461,821	0.063	281,117
				2,498,358			1,152,871
银行存款	人民币			562,979,578			600,080,452
	美元	32,964,403	8.2771	272,849,656	29,539,466	8.2766	244,486,345
	日元	10,217,081	0.068905	704,008	64,563,508	0.063	4,067,501
	港币	489,913	1.0606	519,602	81,657	1.0606	86,605
				837,052,844			848,720,903
合计			839,551,202			849,873,774	

#### 5. 应收票据

##### 本集团

	二 二年 六 月三十日	二 一年 十 二月三十一日
商业承兑汇票		270,000
银行承兑汇票	200,000	250,000
	200,000	520,000

#### 6. 应收股利

##### 本集团

	二 二年 六 月三十日	二 一年 十二 月三十一日
北京利博赛社保信息技术有限公司		500,000
南京扬东信息技术有限公司		48,000
		548,000

二 一年年报披露的应收北京利博赛社保信息技术有限公司股利为1,551,566元，由于股东会批准的利润分配方案与原拟分配方案不同，上述年初数已调整为实际批准的分配方案。

## 7. 应收账款

	本集团		本公司	
	二 二年六月三十日	二 一年十二月三十一日	二 二年六月三十日	二 一年十二月三十一日
应收账款	459,774,640	288,648,437	278,677,836	163,739,251
减：坏账准备	(3,639,990)	(3,023,317)	(1,620,865)	(5,530,776)
净额	456,134,650	285,625,120	277,056,971	158,208,475

(a) 本集团之应收账款余额分析如下：

账龄	二 二年六月三十日				二 一年十二月三十一日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	400,071,664	87.01%	1,200,215	398,871,449	246,997,761	85.57%	1,124,090	245,873,671
1 - 2年	42,649,640	9.28%	213,248	42,436,392	32,038,775	11.10%	814,070	31,224,705
2 - 3年	10,514,609	2.29%	105,146	10,409,463	6,538,723	2.27%	472,599	6,066,124
3-5年	6,538,727	1.42%	2,121,381	4,417,346	3,073,178	1.06%	612,558	2,460,620
5年以上								
合计	459,774,640	100%	3,639,990	456,134,650	288,648,437	100%	3,023,317	285,625,120

于二 二年六月三十日，本集团应收账款中欠款金额前五名的单位余额合计76,976,216元，占应收账款总额的17%。（于二 一年十二月三十一日前五名单位金额合计71,182,779元，占应收账款总额的25%）

本集团应收账款期末数比年初数增长了59%，主要由于收入增长22%造成赊销绝对额的增长以及部分大项目结算期间长造成应收账款的增加。

(b) 本公司之应收账款余额分析如下：

账龄	二 二年六月三十日				二 一年十二月三十一日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	247,703,885	88.89%	743,112	246,960,773	136,037,968	83.08%	3,357,372	132,680,596
1 - 2年	27,084,195	9.72%	135,421	26,948,774	23,837,181	14.56%	2,093,404	21,743,777
2 - 3年	1,818,528	0.65%	18,185	1,800,343	2,906,512	1.78%	30,000	2,876,512
3-5年	2,071,228	0.74%	724,147	1,347,081	957,590	0.58%	50,000	907,590
5年以上								
合计	278,677,836	100%	1,620,865	277,056,971	163,739,251	100%	5,530,776	158,208,475

于二〇二〇年六月三十日，本公司应收账款中欠款金额前五名的单位余额合计 72,008,947 元，占应收账款总额的 26%。（于二〇一九年十二月三十一日前五名金额合计 71,182,779 元，占应收账款总额的 43%）

于二〇二〇年六月三十日，本集团及本公司应收账款余额中应收持有本公司 5%或以上股份之主要股东—东软集团有限公司的款项见附注 42(f)。

## 8. 其他应收款

	本集团		本公司	
	二 二 年 六 月 三十日	二 一 年 十 二 月 三十一日	二 二 年 六 月 三十日	二 一 年 十 二 月 三十一日
其他应收款	83,918,400	70,484,142	141,955,068	113,683,105
减：坏账准备	(6,070,449)	(5,651,851)	(5,871,318)	(11,947,056)
净额	<u>77,847,951</u>	<u>64,832,291</u>	<u>136,083,750</u>	<u>101,736,049</u>

(a) 本集团之其他应收款余额分析如下：

账龄	二 二 年 六 月 三十日				二 一 年 十 二 月 三十一日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	49,168,513	58.59%	147,506	49,021,007	57,069,722	80.97%	3,665,743	53,403,979
1 - 2年	16,828,293	20.05%	84,141	16,744,152	7,245,971	10.28%	1,673,940	5,572,031
2 - 3年	10,385,440	12.38%	103,854	10,281,586	3,880,644	5.51%	113,974	3,766,670
3-5年	7,536,154	8.98%	5,734,948	1,801,206	2,287,805	3.24%	198,194	2,089,611
5年以上								
合计	<u>83,918,400</u>	<u>100%</u>	<u>6,070,449</u>	<u>77,847,951</u>	<u>70,484,142</u>	<u>100%</u>	<u>5,651,851</u>	<u>64,832,291</u>

于二 二 年六月三十日，本集团其他应收款中欠款金额前五名的单位余额合计 6,191,275 元，占其他应收款总额的 7%（于二 一 年十二月三十一日前五名金额为 6,611,486 元，占其他应收款总额的 9%）。

(b) 本公司之其他应收款余额分析如下：

账龄	二 二 年 六 月 三十日				二 一 年 十 二 月 三十一日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	120,181,599	84.66%	360,545	119,821,054	88,610,404	77.95%	9,351,417	79,258,987
1 - 2年	9,234,898	6.51%	46,174	9,188,724	20,999,759	18.47%	2,385,208	18,614,551
2 - 3年	6,836,617	4.82%	68,366	6,768,251	2,682,716	2.36%	101,995	2,580,721
3-5年	5,701,954	4.01%	5,396,233	305,721	1,390,226	1.22%	108,436	1,281,790
5年以上								
合计	<u>141,955,068</u>	<u>100%</u>	<u>5,871,318</u>	<u>136,083,750</u>	<u>113,683,105</u>	<u>100%</u>	<u>11,947,056</u>	<u>101,736,049</u>

于二 二 年六月三十日，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 3,047,506 元，占其他应收款总额的 2%（于二 一 年十二月三十一日，前五名单位金额合计 3,857,044 元，占其他应收款总额的 3%）。

于二 二 年六月三十日，本集团及本公司其他应收款余额中应收持有本公司 5% 或以上股份之主要股东 - 东软集团有限公司的款项见附注 42 (f)。

## 9. 预付账款

### 本集团

账龄	二 二年六月三十日		二 一年十二月三十一日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	58,695,560	90.54%	43,893,712	96.82%
一至两年	5,186,404	8.00%	828,289	1.82%
两至三年	686,222	1.06%	447,917	0.99%
三年以上	262,267	0.40%	167,278	0.37%
	<u>64,830,453</u>	<u>100.00%</u>	<u>45,337,196</u>	<u>100.00%</u>

于二 二年六月三十日，本集团预付账款余额中无预付持有本公司 5%或以上股份之主要股东的款项。

本集团预付账款期末数比年初数增长了 43%，主要由于东软数字医疗业务拓展，境外材料及科研材料采购预付款增加。

## 10. 应收补贴款

应收补贴款系一九九九年度的应收所得税及营业税的退税款。

## 11. 存货

### 本集团

	二 二年六月三十日			二 一年十二月三十一日		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	163,104,079	(3,955,875)	159,148,204	132,267,784	(3,955,875)	128,311,909
在产品	349,103,283	(5,110,174)	343,993,109	492,706,941	(5,110,174)	487,596,767
产成品	5,881,241	-	5,881,241	5,881,241	-	5,881,241
库存商品	12,749,992	(284,072)	12,465,920	31,868,367	(172,271)	31,696,096
分期收款发出商品	8,614,874	-	8,614,874	9,546,785	-	9,546,785
低值易耗品	43,272	-	43,272	275,856	-	275,856
	<u>539,496,741</u>	<u>(9,350,121)</u>	<u>530,146,620</u>	<u>672,546,974</u>	<u>(9,238,320)</u>	<u>663,308,654</u>

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、在产品及库存商品计提的损失准备。

### 在产品

	二 二 年 六 月 三 十 日	二 一 年 十 二 月 三 十 一 日
在建合同成本：		
未完工程累计发生成本	943,625,078	1,027,990,261
未完工程累计确认毛利	215,064,665	183,618,381
减：未完工程工程结算	(843,292,147)	(761,565,659)
期末余额	315,397,596	450,042,983
其他在产品	33,705,687	42,663,958
	349,103,283	492,706,941

## 12. 待摊费用

### 本集团

	二 二 年 六 月 三 十 日	二 一 年 十 二 月 三 十 一 日
待摊房产税	2,033,457	2,224,511
待摊营业税	906,732	926,879
租赁费	448,302	525,215
保险费	1,342	9,391
广告费	29,502	19,334
其他	243,519	527,656
	3,662,854	4,232,986

## 13. 长期股权投资

### 本集团

	二 二 年 六 月 三 十 日	二 一 年 十 二 月 三 十 一 日
长期股权投资（(a),(b)及(c)项之合计数）	56,257,591	51,359,734
合并价差	(62,910)	(62,910)
长期股权投资减值准备	(1,000,000)	(1,000,000)
	55,194,681	50,296,824

### (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	占被投资单位的注册资本 (%)	初始投资金额	年初投资余额	本期追加投资额	本期权益增减额	本期现金红利	累计权益	期末投资余额
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%	440,000	389,848		69,124		18,972	458,972
东软诺基亚通信技术有限公司	2000.6-2020.6	50.00%	28,971,850	28,108,704		5,194,481		4,331,335	33,303,185
北京利博赛社保信息技术有限公司	2001.1-2031.1	41.67%	5,000,000	6,648,264		(265,748)		1,382,516	6,382,516
南京扬东信息技术有限公司	2001.4-2031.4	30.00%	600,000	612,918				12,918	612,918
				35,759,734	-	4,997,857	-	5,745,741	40,757,591

(c) 其他股权投资

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	本期追加投资额	本期权益增减额	本期现金红利	纳入合并范围减少	累计权益	期末投资余额
大连东方信息技术研修学院	2000.6-2020.6	19.00%	11,400,000	11,400,000						11,400,000
东众通信技术有限公司	2000.2-2030.2	10.00%	3,000,000	3,000,000						3,000,000
深圳市商路易电子商务有限公司 (“商路易”)	-	6.25%	1,000,000	1,000,000						1,000,000
广州东软金算盘有限公司	-	10.00%	100,000	100,000				100,000		-
				15,500,000				100,000		15,400,000
减：减值准备-商路易				(1,000,000)						(1,000,000)
				14,500,000						14,400,000

## (d) 合并价差

被投资单位	原始金额	摊销期限	年初余额	本期增减额	本期摊销额	期末余额	形成原因
沈阳东软数据通信有限公司	78,637	2000.1-2010.1	62,910			62,910	购买价低于应享有的净资产份额
			62,910			62,910	

## 本公司

	二 二 年 六月三十日	二 一 年 十二月三十一日
长期股权投资 ((a),(b),(c)及(d)项之合计数)	274,637,141	284,418,299
长期股权投资差额	-6,291	-6,291
	274,630,850	284,412,008

## (a) 长期股票投资 (见本集团附注(a))

## (b) 对子公司投资

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	本期追加 (减少) 投资额	本期权益 增 减额	本期股 权投资 差额摊 销	本期子公 司外币报表 折算差额	本期 现金 红利	累计权益	期末 投资 余额
北京东软时代信息 技术有限公司	1995.4-2015.4	78%	1,560,000	123,890	-	212,009	-	-	-	(1,224,101)	335,899
深圳市东软软件有 限公司	1995.7-2010.7	90%	4,500,000	2,956,489	-	(2,657,928)	-	-	-	(4,201,439)	298,561
沈阳东软系统集成 工程有限公司	1997.3-2007.3	98%	9,800,000	1,477,720	-	(1,272,209)	-	-	-	(9,594,489)	205,511
山东东软系统集成 有限公司	1998.5-2018.5	98%	4,900,000	2,250,375	-	(600,000)	-	-	-	(3,249,625)	1,650,375
上海东软时代信息 集成技术有限公司	1997.11-2041.5	90%	4,500,000	2,626,068	-	(2,611,571)	-	-	-	(4,485,503)	14,497
湖南东软软件有限 公司	1994.11-2014.11	98%	4,900,000	2,788,615	-	(3,338,962)	-	-	-	(5,450,347)	(550,347)
南京东软系统集成 有限公司	2000.3-2038.3	95%	4,750,000	1,635,365	-	(1,298,313)	-	-	-	(4,412,948)	337,052
成都东软系统集成 有限公司	2001.2-2031.2	95%	1,900,000	589,963	-	(3,249,743)	-	-	-	(4,559,780)	(2,659,780)
西安东软系统集成 有限公司	2001.4-2018.10	90%	4,500,000	2,878,820	-	(2,383,009)	-	-	-	(4,004,189)	495,811
沈阳东软数字医疗 系统股份有限公司	1998.3-2048.3	67%	33,500,000	77,953,449	-	13,565,472	-	-	-	58,018,921	91,518,921
沈阳逐日数码广告 传播有限公司	2000.11-2020.11	90%	900,000	3,544,228	-	(321,291)	-	-	-	2,322,937	3,222,937

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	本期追加 (减少) 投资额	本期权益 增 减额	本期股 权投资 差额摊 销	本期子公 司外币报表 折算差额	本期 现金 红利	累计权益	期末 投资 余额	
大连东软士通软件有限公司	1998.6-2048.6	69%	12,665,550	-	826,300	(167,643)	-	-	-	(12,006,893)	658,657	
沈阳东大金石软件有限公司	1998.10-2028.10	60%	7,450,740	7,336,548	-	(174,656)	-	-	-	(288,848)	7,161,892	
沈阳东大博安软件有限公司	1998.9-2028.9	60%	12,416,895	5,150,617	-	(216,963)	-	-	-	(7,483,241)	4,933,654	
北京北辰东软信息技术有限公司	1999.5-2049.5	49%	17,640,000	16,256,606	-	(1,340,255)	-	-	-	(2,723,649)	14,916,351	
南海市东软软件有限公司	2000.6-2020.5	80%	4,000,000	3,773,641	-	(264,030)	-	-	-	(490,389)	3,509,611	
重庆东软金算盘软件有限公司	2000.7-2050.7	51%	10,200,000	9,275,738	-	(233,409)	-	-	-	(1,157,671)	9,042,329	
南京东软集信软件有限公司	2000.7-2015.7	51%	2,110,682	2,110,682	-	-	-	-	-	-	2,110,682	
东软(香港)有限公司	2000.8-无终止期限	100%	7,037,915	11,938,438	-	4,108,556	-	1.00	-	9,009,080	16,046,995	
秦皇岛东软软件有限公司	2001.4-2051.4	85%	8,500,000	8,888,276	-	628,858	-	-	-	1,017,134	9,517,134	
沈阳东软数字影像技术有限公司	2001.3-2031.3	90%	36,000,000	36,000,000	-	-	-	-	-	-	36,000,000	
上海东软时代数码技术有限公司	2001.5-2031.5	90%	18,000,000	18,000,000	-	(2,922,660)	-	-	-	(2,922,660)	15,077,340	
广东东软软件有限公司	2001.8-2031.7	90%	13,500,000	13,500,000	-	(7,129,722)	-	-	-	(7,129,722)	6,370,278	
东软(日本)有限公司	2001.6-无终止期	60%	8,112,538	3,148,539	-	(3,759,261)	-	34,114	-	(8,689,146)	(576,608)	
沈阳东软数据通信有限公司	1995.4-2015.4	10%*	1,007,864	957,264	-	(143,576)	-	-	-	(194,176)	813,688	
					235,161,331	826,300	(15,570,306)	-	34,115	-	(13,900,744)	220,451,440

\* 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。

(c) 对联营公司投资

被投资单位名称	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	28,108,704	33,303,185
北京利博赛社保信息技术有限公司	6,648,264	6,382,516
	34,756,968	39,685,701

于二 二年一至六月对联营公司投资变动情况见本集团附注(b)。

(d) 其他股权投资

被投资单位名称	年初投资余额	期末投资余额
大连东方信息技术研修学院	11,400,000	11,400,000
东众通信技术有限公司	3,000,000	3,000,000
	<u>14,400,000</u>	<u>14,400,000</u>

(e) 股权投资差额

被投资单位	原始金额	摊销期限	年初余额	本期摊销额	期末余额	形成原因
沈阳东软数据通信有限公司	7,864	2001.1-2010.1	6,291		6,291	购买价低于应享有的净资产份额之差额

北京利博赛社保信息技术有限公司调整二一年度利润分配方案已调整上述长期投资的期初数，参见附注6。

14. 固定资产及累计折旧

本集团的固定资产变动如下：

	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
<b>原值</b>					
年初余额	268,582,833	76,989,940	11,451,260	23,714,318	380,738,351
本期增加	11,617,831	15,634,391	1,081,122	3,145,538	31,478,882
本期减少	-	(5,726,653)	(651,837)	(137,900)	(6,516,390)
期末余额	<u>280,200,664</u>	<u>86,897,678</u>	<u>11,880,545</u>	<u>26,721,956</u>	<u>405,700,843</u>
<b>累计折旧</b>					
年初余额	12,777,608	24,926,402	5,027,537	3,296,846	46,028,393
本期增加	2,668,196	4,742,223	941,462	1,556,131	9,908,012
本期减少	-	(1,457,913)	(246,378)	(12,243)	(1,716,534)
期末余额	<u>15,445,804</u>	<u>28,210,712</u>	<u>5,722,621</u>	<u>4,840,734</u>	<u>54,219,871</u>
<b>净值</b>					
期末余额	<u>264,754,860</u>	<u>58,686,966</u>	<u>6,157,924</u>	<u>21,881,222</u>	<u>351,480,972</u>
年初余额	<u>255,805,225</u>	<u>52,063,538</u>	<u>6,423,723</u>	<u>20,417,472</u>	<u>334,709,958</u>

本期增加的固定资产原值中有 9,073,953 元为在建工程转入。

于二二年六月三十日，本集团净值约 101,387,349 元(于二一年十二月三十一日:102,702,000 元)的房屋建筑物用于对外经营租赁。

## 15. 在建工程

### 本集团

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	完工转出	期末余额	资金来源	工程投入占预算的比例
软件园新开发楼	32,600,000	10,231,739	8,624,800	-	18,856,539	募集资金、 自有资金	58%
南海软件园	12,144,462	4,654,685	853,076	5,507,761	-	募集资金、 自有资金	45%
秦皇岛开发基地	6,000,000	1,612,086	1,406,393	-	3,018,479	自有资金	50%
其他*			3,566,192	3,566,192	-		
		<u>16,498,510</u>	<u>14,450,461</u>	<u>9,073,953</u>	<u>21,875,018</u>		

\* 其他为部分已结转固定资产项目结转后发生额。

本集团在建工程年初余额及本期增加额中均无资本化的借款费用。

于二〇二〇年六月三十日，本集团在建工程无任何减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

## 16. 无形资产

### 本集团

	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销年限
土地使用权	35,565,423	-	405,746	35,159,677	外购	39,151,636	3,991,959	41.5-46.5年
工业产权及专有技术	73,363,450	2,560,951	4,499,878	71,424,523	外购	96,747,231	25,322,708	3.5-9.1年
房产经营权	30,140,000	-	2,740,000	27,400,000	外购	54,800,000	27,400,000	4.5年
房产使用权	2,520,000	-	28,000	2,492,000	外购	2,800,000	308,000	44.5年
其他	140,240	-	-	140,240	外购	200,000	59,760	6.5年
	<u>141,729,113</u>	<u>2,560,951</u>	<u>7,673,624</u>	<u>136,616,440</u>		<u>193,698,867</u>	<u>57,082,427</u>	
减值准备	<u>(14,096,100)</u>			<u>(14,096,100)</u>				
	<u>127,633,013</u>	<u>2,560,951</u>	<u>7,673,624</u>	<u>122,520,340</u>				

## 17. 长期待摊费用

### 本集团

	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销年限
开办费*	5,978,321	1,125,299	(4,037,853)	3,065,767	7,103,620	4,037,853	无

装修改良支出 租入固定资产 的改良支出	4,791,560	1,896,420	(1,155,500)	5,532,480	7,514,631	1,982,151	1-8.5年
其他	12,741,765	776,482	(1,210,209)	12,308,038	17,793,719	5,485,681	1.5-4.5年
	2,013,990	-	(288,063)	1,725,927	2,458,924	732,997	1-7.5年
	<u>25,525,636</u>	<u>3,798,201</u>	<u>(6,691,625)</u>	<u>22,632,212</u>	<u>34,870,894</u>	<u>12,238,682</u>	

\* 二 二年六月三十日余额系部分子公司尚在筹建期间所发生的费用，待该等公司开始生产经营的当月起一次记入费用。

## 18. 短期借款

### 本集团

借款类别	二 二年六月三十日		二 一年十二月三十一日	
	金额	年利率	金额	年利率
保证*	35,000,000	4.779%		
抵押	-	-		
信用	538,109,825	4.779%-5.31%	473,957,559	5.022%-5.580%
	<u>573,109,825</u>		<u>473,957,559</u>	

\* 全部为本公司给东软数字医疗提供担保取得的借款。

## 19. 应付票据

### 本集团

项目	二 二年 六月三十日	二 一年 十二月三十一日
商业承兑汇票	65,061,400	
银行承兑汇票	47,156,532	187,606,531
	<u>112,217,932</u>	<u>187,606,531</u>

应付票据余额中无应付持有本公司5%或以上股份的股东的款项。

## 20. 应付账款

### 本集团

于二 二年六月三十日，无账龄超过三年的大额应付账款。

应付账款余额中无应付持有本公司5%或以上股份的股东款项。

## 21. 预收账款

### 本集团

于二〇二〇年六月三十日，本集团账龄超过一年的预收账款总额约 18,951,519 元，其中主要包括 14,123,505 元预收在建合约款和 4,828,014 元预收房租，均将按工程进度或合同期限进行结转。

于二〇二〇年六月三十日，预收账款余额中无预收持有本公司 5%或以上股份的股东的款项。

## 22. 应付股利

### 本集团

	二〇二〇年六月三十日	二〇一九年十二月三十一日
应付本公司股东股利*	56,290,338	56,290,338
浙江天桥国际投资有限公司		12,348,000
东软集团		481,750
东北大学秦皇岛软件中心		201,418
	<u>56,290,338</u>	<u>69,321,506</u>

\* 应付本公司股东股利系根据本公司董事会关于二〇二〇一年度的利润分配预案，每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。

23. 应交税金

本集团

项目	二 二 年 六月三十日	二 一 年 十二月三十一日
增值税	26,541,908	14,963,366
营业税	4,227,661	4,334,256
所得税	6,468,523	12,830,526
城市维护建设税	268,618	1,009,262
个人所得税	2,232,491	723,816
房产税	1,176,835	1,934,439
印花税	528,365	11,146
	41,444,401	35,806,811

24. 其他应交款

本集团

	二 二 年 六月三十日	二 一 年 十二月三十一日
教育费附加	152,199	572,926
交通重点建设附加费	50,856	128,541
其他	39,254	54,996
	242,309	756,463

25. 其他应付款

于二 二 年六月三十日，无账龄超过三年的大额其他应付款。

其他应付款余额中欠持有本公司 5%或以上股份的股东 - 东软集团的款项（见附注 42(f)）。



26. 预提费用

本集团

	二 二 年 六月三十日	二 一 年 十二月三十一日
广告费	762,867	762,867
采暖费	1,454,105	
房租费	477,943	
其他	1,031,169	411,968
	<u>3,726,084</u>	<u>1,174,835</u>

27. 长期应付款

本集团

	二 二 年 六月三十日	二 一 年 十二月三十一日
应付中方职工住房补贴	<u>14,145,386</u>	<u>14,145,386</u>

28. 专项应付款

本集团: 期末余额 800,000 元

为重庆东软金算盘软件有限公司获得的重庆市信息产业发展资助资金，该资金可用于支付特定项目的研究与开发费用。

## 29. 股本

本期内本公司股份变动情况列示如下：

数量单位：股

	年初数	本期变动增减（+，-）				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	86,273,959						86,273,959
外资法人持有股份	70,488,819						70,488,819
其他	-						-
2.募集法人股	-						-
3.内部职工股	-						-
4.优先股或其他	-						-
未上市流通股份合计	168,193,397						168,193,397
二.已流通股份							
1.人民币普通股	113,258,293						113,258,293
2.境内上市的外资股	-						-
3.境外上市的外资股	-						-
4.其他	-						-
已上市流通股份合计	113,258,293						113,258,293
三.股份总数	281,451,690						281,451,690

## 30. 资本公积

项目	年初数	本期增加数	本减少数	期末数
股本溢价	578,713,070	-	-	578,713,070
股权投资准备	-	9,307,475	-	9,307,475
接受捐赠	42,854	-	-	42,854
其他	37,153	-	-	37,153
	<u>578,793,077</u>	<u>9,307,475</u>	<u>-</u>	<u>588,100,552</u>

本期增加数为因大连东软士通软件有限公司接受债务豁免形成的股权投资准备。

### 31. 盈余公积

#### 本集团

	法定盈余公积	法定公益金	任意盈余公积	合计
年初数	64,882,004	62,757,445	31,852,644	159,492,093
本期增加				
本期减少				
期末数	64,882,004	62,757,445	31,852,644	159,492,093

### 32. 未分配利润

#### 本集团

二 二年一至六月

年初未分配利润	180,032,793
加：本年净利润	48,648,985
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
本公司股利分配	
期末未分配利润	228,681,778

### 33. 主营业务收入及成本业务分部

#### 本集团

	收入分部		成本分部	
	本期数	上年同期	本期数	上年同期
软件及系统集成	932,190,668	801,065,018	730,740,478	618,842,953
数字医疗设备	124,565,621	87,586,965	73,283,211	49,774,707
广告	1,404,659	4,576,208	1,224,587	3,714,825
物业	23,506,818	27,879,844	5,359,237	4,028,762
合并公司间抵销	(192,163,347)	(194,580,862)	(194,652,875)	(194,037,854)
	889,504,419	726,527,173	615,954,638	482,323,393

本集团二 二年一至六月向前五名客户销售总额约 169,065,308 元，占本集团全部主营业务收入 19%。

#### 本公司

	收入分部		成本分部	
	本期数	上年同期	本期数	上年同期
软件及系统集成	566,572,764	476,259,293	405,716,221	338,164,379
物业	23,506,818	27,879,843	5,359,237	1,474,044
	<u>590,079,582</u>	<u>504,139,136</u>	<u>411,075,458</u>	<u>339,638,423</u>

本期内，本公司向前五名客户销售总额约 102,303,326 元，占本公司全部主营业务收入 17%。

#### 34. 主营业务税金及附加

##### 本集团

	本期数	上年同期
营业税	7,657,030	5,821,585
城市维护建设税	869,749	661,264
教育费附加	488,751	371,594
其他	100,900	76,714
	<u>9,116,430</u>	<u>6,931,157</u>

#### 35. 管理费用：

本集团本期数比上年同期增加 43,750,777 元,增长了 61%,增长原因主要有: 1) 研究开发费投入比上年同期增加了 2,084 万元; 2) 由于公司规模扩大导致了费用增长,其中由于人员数量及工资水平的增长,工资总额增加了约 1,034 万元; 3) 由于本公司对东软士通的债务豁免(参见附注 47(a)),坏账损失增加了约 1,008 万元;上述三项合计增加 4,126 万元,占总增加额的 95%。

#### 36. 财务费用

##### 本集团

	本期数	上年同期
利息收入	4,696,730	6,031,023
减：利息支出	(13,960,611)	(4,530,434)
汇兑收益	31,517	(128,283)
其他	(480,668)	(775,183)
	<u>(9,713,032)</u>	<u>597,123</u>

财务费用本期数比上年同期增加了 10,310,155 元，其中利息收入减少造成财务费用增加 1,334,293 元，其余主要为短期借款增加造成的利息支出增加。

37. 投资收益（损失）

本集团

	本期数	上年同期
长期股权投资收益 (权益法)	4,997,857	(3,974,998)
长期股权投资处置收益		4,420,567
合并价差摊销		
长期股权投资减值准备		
	4,997,857	445,569

本公司

	本期数	上年同期
长期股权投资收益 (权益法)	(19,949,049)	(3,219,237)
长期股权投资处置收益		4,420,567
长期股权投资差额摊销		
	(19,949,049)	1,201,330

38. 补贴收入

本集团

	本期数	上年同期
增值税退税	10,655,258	2,870,133

增值税退税系根据财税[2000]25号文的规定，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。

本期补贴收入比上年同期增长了271%，主要为东软数字医疗收到该项退税的增长。

39. 收到其他与经营活动有关的现金：

本集团，主要为代收款项及收到政府研发项目资助资金。

40. 支付其他与经营活动有关的现金：

本集团，主要为差旅费、办公通讯费、房租物业费、广告费、交际费等。

41. 收到其他与投资活动有关的现金：

本集团，主要为银行存款利息收入。

42. 关联方关系及交易

(a) 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	计算机软硬件，机电一体化产品、电子医疗器械产品的研究、设计、开发及制造	控股股东	有限责任公司	刘积仁

(b) 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	本期增加数	本期减少数	期末数
东软集团	560,000,000	-	-	560,000,000

(c) 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		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
东软集团	99,065,366	35.20%	-	-	-	-	99,065,366	35.20%

(d) 不存在控制关系的关联方的性质

名称	与本公司关系
沈阳东软商用软件有限公司 (“东软商用软件”)	东软集团之子公司
日本阿尔派株式会社(“日本阿尔派”)	本公司外方股东之母公司
东软集团有限公司商用中间件技术分公司 (“东软商用中间件”)	东软集团之分公司
东软集团有限公司物业分公司 (“东软集团物业”)	东软集团之分公司
沈阳东软网络服务有限公司(“东软网络服务”,原沈阳恒业网络发展有限公司)	东软集团之子公司

(e) 与关联方之重大交易

本集团

交易内容	关联方名称	二 二 年一至六月 交易金额
软件及系统集成销售	—东软网络服务	4,887,334
	—日本阿尔派	47,226,834
		<u>52,114,168</u>
广告收入	—东软集团	392,009
	—东软网络服务	160,832
	—其他	97,331
		<u>650,172</u>
物业收入	—东软集团	708,503
	—东软网络服务	96,673
		<u>805,176</u>
采购原材料	—东软商用软件	494,378
	—东软商用中间件	406,680
		<u>901,058</u>
支付软件开发费	—东软商用软件	928,126
	—东软商用中间件	1,674,533
	—东软网络服务	150,000
		<u>2,752,659</u>
购买固定资产	—东软商用软件	<u>602,393</u>
支付物业管理费	—东软集团物业	<u>838,267</u>
支付土地转让费	—东软集团	<u>2,962,674</u>



(f) 关联方交易余额

本集团

报表项目	关联方名称	期末数	年初数
应收账款	—东软集团	351,500	
	—东软网络服务	4,471,713	
	—日本阿尔派	17,586,760	
		<u>22,409,973</u>	
其他应收款	—东软集团	1,678,000	2,499,176
	—东软集团物业	510,981	
		<u>2,188,981</u>	<u>2,499,176</u>
预付账款	—东软商用中间件	105,300	1,656,083
	—东软商用软件	289,881	150,719
	—东软网络服务	150,000	
		<u>545,181</u>	<u>1,806,802</u>
预收账款	—东软网络服务	<u>96,673</u>	<u>415,621</u>
其他应付款	—东软商用软件	657,981	
	—东软集团物业		676,003
	—东软集团	10,000,000	10,672,317
		<u>10,657,981</u>	<u>11,348,320</u>

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，该款项无担保、不计息且将于一年内收取 / 支付。

43. 或有事项

于二〇一〇年六月三十日，本集团无重大或有事项。

44. 承诺事项

于二〇一〇年六月三十日，本集团已签订的尚未履行的在建工程款项约 1,794 万元。

45. 净资产收益率及每股收益

净资产收益率及每股收益系根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求编制。

非经常性损益系指与生产经营无直接关系，以及虽与生产经营有关、但由于其性质、金额或发生率，将影响公允评价公司当期经营成果和获利能力的各项收入、支出。

#### 46. 资产负债表日后事项

本集团无需披露的重大资产负债表日后事项

#### 47. 其他重要事项

- (a) 报告期内，大连东软士通软件有限公司（“东软士通”）经与本公司及浙江天桥国际投资有限公司（“浙江天桥”，东软士通另一股东）协议，由本公司豁免了其债务10,075,652元，由浙江天桥豁免了其债务8,174,300元，合计18,249,952元，东软士通已全部计入资本公积。
- (b) 本公司经与浙江天桥协议，受让其拥有东软士通18%的股权。股权转让后，本公司对东软士通的持股比例由51%变更为69%，股权转让的相关法律程序已全部办理完毕。