



沈阳东软软件股份有限公司

2002 年年度报告

重要提示

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。

没有董事声明对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

普华永道中天会计师事务所有限公司为公司出具了无保留意见无解释性说明的审计报告。

公司董事长刘积仁先生、财务总监王莉女士、财务部负责人陈平平女士保证本报告中的财务报告真实、完整。

目 录

一、公司基本情况	3
二、会计数据和业务数据摘要	4
三、股本变动和股东情况	6
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
五、公司治理结构	10
六、股东大会情况简介	12
七、董事会报告	13
八、监事会报告	22
九、重要事项	23
十、财务报告	25
十一、备查文件	72

一、公司基本情况简介

- (一) 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.
缩写: Neusoft
- (二) 公司法定代表人: 刘积仁
- (三) 公司董事会秘书: 王自栋
证券事务代表: 徐庆荣
联系地址: 沈阳市浑南新区东大软件园
邮编: 110179
电话: 024-23783000-85712
传真: 024-23783375
电子信箱: investor@neusoft.com
- (四) 公司注册地址: 沈阳市和平区文化路 3 号巷 11 号
办公及通讯地址: 沈阳浑南新区东大软件园
邮政编码: 110179
公司网址: <http://www.neusoft.com>
电子信箱: 电子信箱: investor@neusoft.com
- (五) 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址: <http://www.sse.com.cn>
公司年报备置地点: 沈阳浑南新区东大软件园公司董事会办公室
- (六) 股票上市交易所: 上海证券交易所
股票简称: 东软股份
证券代码: 600718
- (七) 公司变更注册登记日期、地点: 2001 年 6 月 11 日沈阳市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号: 企股辽沈总副字第 311000015 号
国税登记号: 国税外字 210102604608172
地税登记号: 地税外字 210130604608172
公司聘请的会计师事务所名称: 普华永道中天会计师事务所有限公司
办公地址: 上海淮海中路 333 号瑞安广场 12 楼

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 2002 年度主要财务数据

单位：元

利润总额	102,606,530
净利润	79,711,678
扣除非经常性损益后的净利润	85,216,142
主营业务利润	531,660,525
其他业务利润	4,593,831
营业利润	74,247,776
投资收益	-816,332
补贴收入	35,066,595
营业外收支净额	-5,891,509
经营活动产生的现金流量净额	-22,196,265
现金及现金等价物净增减额	-38,910,680

“扣除非经常性损益后的净利润”涉及的项目、金额如下：

营业外收入	-552,274
营业外支出	6,443,783
股权转让、投资处置收入	-345,176
所得税影响	-41,869
非经常性损益合计	5,504,464

(二) 截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2002 年	2001 年	2000 年	
			调整前	调整后
主营业务收入	1,907,247,541	1,758,647,799	1,108,999,418	1,089,137,919
净利润	79,711,678	135,134,213	162,893,430	128,584,187
总资产	2,590,674,148	2,457,471,215	1,981,021,264	1,953,967,186
股东权益(不含少数股东权益)	1,273,209,399	1,192,016,738	1,163,415,576	1,120,892,596
每股收益(全面摊薄)	0.28	0.48	0.58	0.46
每股净资产	4.52	4.24	4.13	3.98
调整后的每股净资产	4.43	4.12	4.02	3.89
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.08	0.26	0.23	0.23
净资产收益率(%) (全面摊薄)	6.26	11.34	14.00	11.47
以扣除非经常性损益后净利润为基数计算的加权平均净资产收益率(%)	6.92	11.87	13.36	13.64

(三) 报告期内公司股东权益变动情况

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	其中： 法定公益金	未分配利润	外币报表 折算差额	未确认的 投资损失	股东权益合计
期初数	281,451,690	578,793,077	159,492,093	62,757,445	180,032,793	-786,504	-6,966,411	1,192,016,738
本期增加	0	4,198,350	32,342,255	12,936,902	79,711,678	0	-2,784,013	113,468,270
本期减少	0	0	0	0	32,342,255	-66,646	0	32,275,609
期末数	281,451,690	582,991,427	191,834,348	75,694,347	227,402,216	-719,858	-9,750,424	1,273,209,399

变动说明：

- 1、资本公积增加系本公司之子公司大连东软士通软件有限公司获得的债务豁免所致。
- 2、盈余公积增加系按照利润分配预案提取法定盈余公积金、法定公益金和任意盈余公积金所致；
- 3、法定公益金增加系按照 2002 年利润分配预案提取公益金所致；
- 4、未分配利润变动系 2002 年度利润增加，按照 2002 年度分配预案提取公积金、公益金减少所致；
- 5、外币报表折算差额减少系本年合并日本东软公司及香港东软公司报表所致；
- 6、未确认的投资损失增加系子公司新增负所有者权益所致。

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

	本次变动前	本次变动增减 (+、-)						本次变动后
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一. 未上市流通股份								
1. 发起人股份	168,193,397							168,193,397
其中:								
国家持有股份	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. 募集法人股份								
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. 已上市流通股份								
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

(二) 股票发行与上市情况

1、2000年5月，公司实施了每10股转增3股的1999年度公积金转增股本方案，共计转增64,950,390股。本次公积金转增股本的可流通部分已于2000年5月9日上市流通。

2、根据中国证监会关于《安排上市公司转配股分期上市流通的通知》和上海证券交易所安排，公司转配股3,265,891股于2001年1月18日全部上市流通，使公司的社会公众股增加至113,258,293股。

(三) 股东情况

1、截止2002年12月31日，公司股东总数为71,428户。

2、截止2002年12月31日，公司前10名股东的持股情况如下：

序号	股东名称	2002年12月31日 持股数	2001年12月31日 持股数	增减 (+/-)
1	东软集团有限公司	99,065,366	99,065,366	0
2	阿尔派电子(中国)有限公司	70,488,819	70,488,819	0
3	景福证券投资基金	3,826,005	993,166	2,832,839
4	裕隆证券投资基金	3,139,675	906,827	2,232,848
5	华安证券有限责任公司	2,658,929	2,346,075	312,854
6	同盛证券投资基金	1,356,000		
7	久富证券投资基金	1,026,264		
8	汉鼎证券投资基金	900,252	650,006	250,246
9	天津市地文科技发展有限公司	889,508	390,960	498,548
10	华宝信托投资有限责任公司	835,825		

说明：(1) 公司持股 5% 以上的股东所持股份未有被冻结、质押的情况。

(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 股国有法人股。阿尔派电子（中国）有限公司持有的股份为外资股，其余股东持有的均为社会公众股。

(3) 东软集团有限公司与阿尔派电子（中国）有限公司为一致行动人，公司未知其他股东之间的关联关系。

3、公司控股股东情况

东软集团有限公司成立于 1998 年 10 月 26 日，主要从事计算机软硬件、机电一体化产品、电子医疗器械产品的研究、设计、开发、制造，技术转让、咨询服务，物业管理及场地租赁等业务。该公司注册资本为 5.6 亿元人民币，其中上海宝钢集团公司占 34.3%，东北大学软件中心占 33.4%，东软集团有限公司工会占 32.3%，法定代表人为刘积仁。截止 2002 年 12 月 31 日，该公司持有本公司股份 99,065,366 股，占公司总股本的 35.2%

东软集团有限公司的控股股东情况：

上海宝钢集团公司是国家授权投资机构和国家控股公司，主要经营国务院授权范围内的国有资产，并开展有关投资业务：钢铁、冶金矿产、煤炭、化工（除危险品）、电力、码头、仓储、运输与钢铁相关的业务以及技术开发、技术转让、技术服务和技术管理咨询服务，外经贸部批准的进出口业务，国内外贸易（除专项规定外）及其他服务。该公司注册资本为人民币 458 亿元，法定代表人为谢企华。

东北大学软件中心成立于 1994 年 9 月 5 日，为东北大学投资设立的企业法人，主要从事计算机软件产品、机电一体化产品开发、制造、技术咨询、服务、转让、场地租赁。该中心注册资本 2600 万元人民币，法定代表人为刘积仁。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

4、其他持股 10%（含 10%）以上的法人股东情况

单位名称	成立日期	法定代表人	注册资本	主要业务及产品
阿尔派电子（中国）有限公司	1994 年 12 月 28 日	沓泽虔太郎	3800 万美元	从事 ALPINE 株式会社在中国汽车、电子领域的投资

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 现任董事、监事、高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年末持股数量 (股)
刘积仁	董事长	男	48	2002年5月11日- 2005年5月10日	156,130
沓泽虔太郎	副董事长	男	73	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
赵宏	董事	男	49	2002年5月11日- 2005年5月10日	84,726
王勇峰	董事兼 总经理	男	33	2002年5月11日- 2005年5月10日	49,944
酒井清	董事	男	56	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
高文	独立董事	男	47	2002年5月11日- 2005年5月10日	10,000
马蔚华	独立董事	男	55	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
刘明辉	独立董事	男	39	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
南正名	董事	男	62	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
王宛山	监事长	男	57	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
晁玉军	监事	男	38	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
藏田真吾	监事	男	32	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
卢朝霞	高级副总裁兼 运营总监	女	46	2002年5月11日- 2005年5月10日	7,615
袁淮	高级副总裁兼 技术总监	男	40	2002年5月11日- 2005年5月10日	10,434
余克清	高级副总裁	男	40	2002年5月11日- 2005年5月10日	71,399
王莉	高级副总裁兼 财务总监	女	38	2002年5月11日- 2005年5月10日	3,808
朱斌	高级副总裁兼 销售总监	男	39	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
孟莉	高级副总裁兼 质量总监	女	37	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
王经锡	高级副总裁兼 行政总监	男	34	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
胡本钢	高级副总裁兼 首席顾问官	男	47	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
王自栋	董事会秘书	男	38	2002年5月11日- 2005年5月10日	0

注：1、王勇峰期末持股数比期初增加 48,254 股系原公司内部职工股，高文期末持股数比期初增加 10,000 股，系市场购入。其他人员持股情况没有变化。

2、刘积仁董事长兼任东软集团有限公司董事长、总裁，赵宏董事兼任东软集团有限公司董事、副总裁；沓泽虔太郎先生兼任阿尔派电子（中国）有限公司董事长，酒井清

先生兼任阿尔派电子（中国）有限公司总经理。

（二）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

在公司担任行政职务的董事、监事和高级管理人员报酬依据公司的整体薪酬政策和工资标准确定。

以上董事、监事、高级管理人员年度报酬总额为 2,453,698 元（不含独立董事津贴，下同），其中 200,000 元以下 5 人，200,000 元—300,000 元 5 人；300,000 元以上 1 人。金额最高的前三名董事的报酬总额为 298,550 元（只有一名董事在公司领取报酬），金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 982,048 元。

报告期内，公司向独立董事支付独立董事津贴合计 200,000 元，其会议费据实报销。

在公司领取报酬的有王勇峰、晁玉军、卢朝霞、袁淮、余克清、王莉、朱斌、孟莉、王经锡、胡本钢、王自栋、刘积仁、沓泽虔太郎、赵宏、酒井清、高文、马蔚华、刘明辉、南正名、王宛山、藏田真吾未在公司领取报酬，由其所在单位支付。

（三）报告期内离任的董事、监事、高级管理人员情况

于 2002 年 5 月 11 日召开的公司 2001 年度股东大会上，高堰茂董事因工作变动原因离任。

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）截止 2002 年 12 月 31 日，公司员工总数为 4,198 人，按照专业构成划分情况如下：技术开发 2,877 人，占 68%；市场营销 663 人，占 16%；管理人员 571 人，占 14%；后勤人员 87 人，占 2%。

按照教育程度划分情况如下：硕士及硕士以上 301 人，占 7%；学士 2,807 人，占 67%；大专 991 人，占 24%；其他 99 人，占 2%。

公司没有需承担费用的离退休职工。

五、公司治理结构

（一）公司治理情况

公司自上市以来一直严格按照中国证监会和交易所的规定进行规范化运作，公司按照《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等规定修订了公司章程，制订、完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会专门委员会工作细则》、《经理工作细则》等制度，建立了独立董事制度，成立了董事会专门委员会，公司治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。主要内容如下：

1、股东与股东大会，公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司建立、完善了股东大会的议事规则，能够严格按照股东大会规范意见的要求召集召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权；在董事选举中引入累积投票制；公司关联交易公平合理，并对定价依据予以充分披露。

2、控股股东与上市公司的关系，控股股东行为规范，没有超越股东大会直接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事与董事会，公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，施行累积投票制度；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会制定了董事会议事规则，公司各位董事能够认真、勤勉、诚信地履行职责，熟悉有关法律法规，维护公司利益；公司聘请了独立董事，独立董事占董事总数的三分之一，提前达到了《上市公司治理准则》要求；设立了战略、提名、审计、薪酬和考核四个专门委员会，提高了公司治理水平。

4、监事和监事会，公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督。

5、经理，公司经理层全部由董事会任免，符合法律法规的规定，公司经理层能够按照董事会的决议履行职责，积极进取，敬业守法，没有侵害公司利益和股东利益。

6、利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

7、信息披露透明度：公司设立了董事会办公室，由董事会秘书领导负责信息披露工作，公司有理、有节、热情地接待股东来访和咨询，通过多种渠道方便股东尤其是中小股东对公司的了解，公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。自公司上市后，公司董事会办公室一直免费为提出要求的股东提供邮寄年报、股东大会资料等服务。

（二）独立董事履行职责情况

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

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面“五分开”情况

公司与控股股东—东软集团有限公司在业务、人员、资产、机构、财务上已经作到“五分开”：

1. 业务独立情况

本公司业务是独立的,控股股东从事的业务主要是软件技术基础研究与开发、投资,本公司从事的业务为以计算机软件应用解决方案的开发、销售为核心,致力于面向国内大型基础设施信息建设所需的应用软件和软件中间件、软件平台的开发,业务内容、方向、定位完全不同。

2. 人员独立情况

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

3、资产完整情况

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

4. 机构独立情况

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

5. 财务独立情况

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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

为维护投资者的利益,促进公司长远发展,公司结合自身的实际情况,借助瀚威特公司的专业咨询力量,初步建立了高级管理人员的考评和奖惩制度,将其精神和物质上的利益与工作业绩联系起来,并取得一定的效果。公司将进一步探索建立有效的高级管理人员的激励和约束机制,以期提高公司的业绩和运行质量。

六、股东大会情况简介

(一) 股东大会的有关情况

1、由二届十一次董事会召集，公司 2002 年第一次临时股东大会于 2002 年 1 月 12 日 9 时在沈阳东大软件园客户服务中心二楼多媒体厅召开，参加会议的股东和授权代表共计 9 人，代表股数 170,349,231 股，占公司总股本的 60.53%，会议的召开合法有效。会议审议通过了《关于改聘担任公司审计工作的会计师事务所的议案》。

本次股东大会的通知和决议公告分别刊登于 2001 年 12 月 7 日、2002 年 1 月 15 日《中国证券报》和《上海证券报》上。

2、由二届十二次董事会召集，公司 2001 年度股东大会于 2002 年 5 月 11 日在沈阳东大软件园客户服务中心召开。会议到会股东 21 名，代表股份 169,681,965 股，占公司股份总数的 60.29%，符合公司法及公司章程的有关规定。会议审议通过了以下议项：

- (1) 董事会报告；
- (2) 监事会报告；
- (3) 2001 年度财务决算报告；
- (4) 2001 年度利润分配方案；
- (5) 关于修改公司章程的议案；
- (6) 关于修订《股东大会议事规则》的议案；
- (7) 关于董事会换届选举的议案；
- (8) 关于监事会换届选举的议案；
- (9) 关于设立董事会专门委员会的议案；
- (10) 关于独立董事津贴的议案；
- (11) 关于延长增发新股决议和授权董事会办理增发新股有关事项决议的有效期的议案；
- (12) 关于聘任会计师事务所并授权董事会确定支付会计师事务所报酬的议案。

本次股东大会的通知和决议公告分别刊登于 2002 年 3 月 19 日、5 月 14 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(二) 选举、更换公司董事、监事情况

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，高堰茂董事因工作变动原因离任。

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。

七、董事会报告

（一）报告期内经营情况

1、主营业务的范围及其经营状况

本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。公司是国内首批规划布局内重点软件企业之一、首批计算机系统集成一级资质企业之一，国内首家也是唯一一家通过 CMM5 级评估的软件企业，公司控股的东软数字医疗系统股份有限公司是国内唯一能够生产四大医学影像设备（CT、X 线机、MRI、彩超）的专业化公司。

2002 年是充满挑战的一年，面对国内外 IT 市场需求减缓，竞争加剧的严峻局面，公司实施“数字圈地和精耕细作并举”的经营策略，在巩固电信、社保、电力等行业市场地位的同时，积极拓展电子政务、电子商务、教育、税务及出口业务市场，不断提高客户满意度和国际化竞争能力，使公司保持稳健发展，全年共实现主营业务收入 1,907,247,541 元，比上年增长 8.5%，但由于费用增长等原因，净利润大幅下降，全年实现净利润 79,711,678 元，仅为上年的 59%。

2002 年，公司软件和系统集成业务实现收入 1,502,405,327 元（已扣除行业间抵销），较上年增长 4%，占公司主营业务收入的 79%。

在电信行业，由于受到电信集团分拆和重组，各大运营商压缩投资规模，市场竞争加剧的影响，公司缩减了对电信行业的投入规模，注重提高运营质量，积极拓展新业务领域，使公司在电信业务的市场地位得以巩固，赢得了宝贵的客户资源，为公司长远持续发展奠定了基础。年内，公司在中国联通的核心业务领域继续保持领先地位，截至 2002 年末，公司的 GSM 计费系统、CDMA 计费系统分别占据了联通的 11 个省份和 7 个省份，客户服务系统和综合营帐系统则分别应用于联通的 7 个省份和 10 个省份。年内，公司新推出了短信计费、综合结算、17911 融合计费等产品，其中短信计费系统在中国联通的短信计费结算子系统一、二期工程中占据了 50% 的份额，用户达到 15 个省（直辖市），并获得中国联通的统一客户资料、统一经营信息、综合结算、综合营业、综合帐务等项目的认证和推荐资格。面对发展迅速的电信增值业务，公司成功中标安徽移动、湖北移动、辽宁移动的短信网关项目，使公司的短信互联网接入解决方案（SMIAS）在全国占有 10 个省级移动公司，市场占有率达到 1/3，在同类产品中高居榜首。年内，公司还新增了西北网通、铁通等新的战略合作伙伴。

在社会保险行业，公司继续保持稳定发展，市场占有率进一步提升。年内，公司推出了社保核心平台 2.0 版本等新产品，大社保整体解决方案更加成熟，表现了良好的市场竞争力：利用劳动和社会保障管理系统整合的契机，签订了青岛、杭州、黔西南州等先期启动的五险合一的大保障项目，为进一步开拓市场奠定了基础；充分发挥公司在社保、财政、民政、医疗卫生、政府办公自动化等领域积累的丰富的行业经验与雄厚的技术实力，积极参与电子政务的“十二金”工程建设，在“金财”、“金盾”等领域取得突破性进展，并被推选为中国信息协会电子政务委员会企业组组长单位；在医疗卫生领域取得突破性进展，市场占有率跻身前茅。在继续扩大区域市场的基础上，年内新开辟了保险业务在铁路、电力、石油等行业的应用，其中在铁路行业的市场份额达到 20%。截至 2002 年末，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、市及行业用户达 300 余家，市场占有率达 45%，定点医疗机构近 2000 家。年内，公司启动了“走进客户、贴心服务计划”，对重点社保用户回访，提升了客户满意度，取得了良好的效果。

在电力行业，年内公司的客户服务和电力营销系统在辽宁、贵州的试点工程中进展顺利，辽宁已经开始全省推广，在湖南、福建、陕西取得了突破性进展。依靠在客户服务系统的技术优势，年内公司成功进入城市燃气客服系统，签订了大连煤气公司的客服

项目,开辟了新的能源领域,并为切入计费、GIS平台等核心业务提供了市场机会。虽然受到电力行业市场化改革,市场竞争激烈的影响,电力行业的收入降低,但公司加大了面向未来的解决方案的研发,并取得良好进展,为新一轮电力信息化建设的启动奠定基础。

在企业与电子商务领域,公司的烟草行业解决方案、制造业 CRM 系列解决方案、管理计划控制系列解决方案、ERP 等方案市场表现良好,烟草行业资金结算与全面预算管理系统已占据了 10 个省级烟草公司的市场份额,占有率第一;续签了海尔、春兰、美的集团等新的信息化建设项目,新签了五粮液、厦新电子、上海通用、白沙集团、MOTOROLA 公司等项目,目前已经初步形成了以华南、华东、环渤海经济圈为重心,以西北、西南为纵深支持的市场格局。年内公司首次开展外资企业的 ERP 实施业务,发展势头良好。

在税务行业,年内公司推出了税票控管系统、定额纳税评估管理系统、税务表格自动管理系统、税务档案管理系统及安全产品等税务解决方案,并在辽宁省、山东省、北京及沈阳、青岛、营口、绵阳等省、市得到推广。报告期内公司为国家税务总局开发了全国税务稽查管理及查账系统和税务执法监控信息管理系统,预计将于 2003 年在各地方税务局推广使用。2002 年在税务行业的业务积累和市场培育将为公司在“金税”三期工程中赢得更多市场机会奠定基础。

在教育行业,年内国家教育信息化建设步伐加快,市场竞争激烈,公司凭借雄厚的实力以综合排名第一的身份入围国家教育部“西部大学校园网络建设工程”的建设招标,并在西部 148 个高校项目中中标 34 所学校,占有率第一,为 2003 年公司在教育行业加快发展奠定了良好的基础。

在金融证券行业,公司调整了经营策略,重点加强基金公司 IT 应用系统的研发,形成基金登记过户 TA 系统、基金估值 FA 系统、呼叫中心及网站为主的基金公司全面解决方案,在继续为华夏基金、国泰基金等老客户提供 IT 服务外,新发展了融通基金、银华基金、招商基金、广发基金等新客户,中标并实施了工总行基金托管系统,使公司的基金解决方案拓展到了最大的国有商业银行。此外,在银行业务线,公司推出的代收代付系统也在工商银行、招商银行、城市商业银行等多家银行实施,以校园电子支付为主要功能的校园 e 卡通应用系统也更成熟和丰富,在华东、东北地区得到进一步的推广应用。2002 年,公司与微软合作开发的数字化投行整体解决方案封版,将为 2003 年金融证券业务的发展提供了又一潜力巨大的机会。

网络安全业务,年内公司推出了以“流过滤技术”为特点的 NetEye Firewall 3.1 版、SJW20 网络密码机(NetEye Firewall VPN 增强版)、NetEye IDS 2.0 版及 NetEye 个人安全平台等系列安全产品,并加强了针对网络安全产品的安全咨询和服务体系的建设,在满足客户需求的同时,进一步巩固了公司安全产品的竞争优势。IDC 报告表明,公司的 NetEye 防火墙系统已连续 3 年(2000 年-2002 年)在国内品牌中市场占有率第一,在中国电子信息产业发展研究院(CCID)主办,北京赛迪信息技术评测有限公司和中国计算机报承办的“2002 年 CCID 中国信息技术年会”上,NetEye 防火墙和 NetEye 入侵检测系统获得“中国电子信息产业 2002 年年度精品”。此外,NetEye V3.1 还获得中国软件行业协会“2002 年度推荐优秀软件产品”奖,NetEye IDS 2.0 获得《计算机世界》授予的 2002 年度 IDS 产品的年度产品奖。

除网络安全产品外,公司年内还推出 PACS/RIS V2.1、Uni Flow V2.5、Uni EAP1.2 等新产品,完成了基于 J2EE 高端技术路线的 Uni Flow V3.0 产品设计和原型开发工作,使得产品在可扩展性、可用性和高效性方面达到了国内领先水平,复用程度有较大提高,有力地支持了公司面向各行业解决方案的应用。其中北京天坛医院的 PACS/RIS 系统顺利通过北京市卫生局的验收和鉴定,达到国际先进水平;Uni Flow V2.5 成功地实现了产品出口,并获得了国家科委 863“协同工作与 workflow 技术”、国家信息产业部“基于网络计算机的电子政务(商务)软件平台”等工作流相关科研资金的支持。年内,配合电子政务的实施,为提高公司产品为电子政务提供一站式门户服务的能力,公司推出了腾龙 IM 系列产品,

在门户建设、信息发布、办公自动化、文档管理、网上交流等功能上比原有产品有很大改进，作为互联网应用开发平台被公司各行业部和大区大量复用，成为公司面向电子政务解决方案的重要组成部分。

软件出口业务作为 2002 年公司业务发展的重要部分，取得良好进展。年内积极拓展面向日本的业务规模，扩大对日本的合作领域，一举扭转了 2001 年出口业务下降的局面，实现出口创汇 948 万美元，比上年增长 49%。目前公司基本完成了面向国际业务的产业布局，确定了面向专业的、高端的、以解决方案为核心的国际业务发展模式，核心业务的国际化、全球化趋势开始显现，并拥有 NEC、HITACHI、SONY、ALPINE、DAIWA、ALPS 等一批高质量的客户，发展态势良好。

数字医疗设备业务在激烈的市场竞争中继续保持高速、稳健的发展态势，全年销售 CT 机 96 台，X 线机 84 台，B 超 64 台，MRI 14 台，实现主营业务收入 359,779,113 元（已扣除行业间抵消），较上年增长 36%，占公司主营业务收入的份额上升至 19%。年内，公司完成了 0.35T C 型 MRI 的研发并批量推向市场，CT-C3000Dual、DR 实现装机，大 C 臂进入产前准备临床应用阶段，CT-C8000 多层 CT、激光相机等新产品开发进展顺利。数字 X 线机、高压器国产化、CT、MRI 的技术改进、软件升级和工艺改善等方面也取得较大进展，促进了产品质量和可靠性的提高。同时，公司加强了服务网络和服务队伍的建设，进一步完善了服务管理措施，使服务收入比上年增长 141%。年内，公司的 CT-C3000 通过了 CE、CMD 和 FDA 认证，产品出口取得突破性进展，合同额超过 100 万美元。

年内，经 QAI 公司审核，公司顺利通过了 CMM5 级评估，使公司继 2001 年在国内首家通过 CMM3 级评估后，率先实现了国内软件企业对 CMM 最高级评估的突破，完成了年初公司董事会提出的目标。本次通过 CMM5 级评估，将进一步提升本公司全面参与国际竞争的能力，为本公司扩大软件出口规模奠定更坚实的基础。

占主营业务收入 10% 以上业务的收入、成本、毛利率情况如下（已经扣除合并公司间抵消）：

单位：元

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增减 %	主营业务成本比上年增减 %	毛利率比上年增减 %
软件及系统集成	1,502,405,327	1,134,552,719	24%	4%	5%	-1%
数字医疗	359,779,113	215,112,162	40%	36%	39%	-1%

占主营业务收入 10% 以上地区的收入、成本、毛利率情况如下（已扣除合并公司间抵销）：

单位：元

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增减 %	主营业务成本比上年增减 %	毛利率比上年增减 %
境内	1,630,067,303	1,144,368,149	30%	-3%	-5%	1%
境外	277,180,238	214,142,470	23%	244%	359%	-19%

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。

2、主要控股子公司情况

沈阳东软数字医疗系统股份有限公司成立于 1998 年 3 月，注册资本 7800 万元，公司占 67% 的权益。该公司主要从事 CT 机、超声设备、X 线机、磁共振设备、数字化医疗诊断、治疗设备及附件的研究、制造业务，拥有 15000 平方米的虚拟制造中心及国际一流

的彩超、CT、X 线机、MRI 等数字医疗设备生产线。截止 2002 年 12 月 31 日，该公司总资产 433,934,458 元，净资产 183,982,832 元，2002 年实现主营业务收入 359,779,113 元，净利润 67,634,400 元。

重庆东软金算盘软件有限公司成立于 2000 年 7 月 6 日，注册资本 2000 万元人民币，公司占有 51% 的权益。该公司主要从事计算机软件的研究、开发、销售及技术服务，其开发财务管理软件在中高端市场占有较大份额。截止 2002 年 12 月 31 日，该公司总资产 25,832,317 元，净资产 17,344,945 元，2002 年实现主营业务收入 33,435,232 元，净利润 2,798,464 元。

3、报告期内，公司向前五名供应商合计的采购金额为 263,370,669 元，占年度采购总额的 55%，向前五名客户的销售额为 311,720,753 元，占公司主营业务收入的 16.3%。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 2002 年，由于电信、电力行业调整和重组，导致市场竞争日益加剧，公司收入增长下降，利润大幅降低。针对这种不利的局面，公司采取“精耕细作”的策略，提高公司解决方案的竞争力，巩固已有市场份额，提高客户满意度，并积极开拓新领域，重视对未来发展所需 R&D 的投入，为新一轮市场的启动奠定好基础。

(2) 由于公司定位于面向行业核心业务(Mission Critical)的解决方案供应商，通过实施“数字化圈地”经营策略，使公司拥有了一批稳定的、有价值的客户资源和相对庞大的人力资源规模，增强了公司的竞争优势。但随之而来的是人力资源成本的大幅度上涨和管理的复杂性，如何全面提高员工满意度、客户满意度和投资者满意度是公司面临的重要问题。公司争取利用 2-3 年左右的时间解决好人力资源的综合开发和企业文化的建设与渗透，提高企业自身的综合竞争能力。

(二) 报告期内的投资情况。

报告期内，公司长期投资比上年增长 10%，被投资公司名称、主要经营活动、占被投资公司的权益比例等见会计报表附注说明 12。

1、募集资金使用情况

报告期内公司没有募集资金的使用或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、非募集资金投资的重大项目

报告期内，公司增加投资 24,666,557 元用于建设软件园新开发楼，现该开发楼已基本竣工并投入使用。

(三) 财务状况、经营成果分析

1、财务状况

单位：万元

项目	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日	增减幅度
应收账款	52,519.32	28,562.51	84%
存货	54,745.77	66,330.87	-17%
短期借款	62,518.35	47,395.76	32%
应付票据	13,048.22	18,760.65	-30%
应付账款	19,691.71	14,874.92	32%
其他应付款	4,054.38	6,952.87	-42%
股东权益	127320.94	119201.67	7%
总资产	259067.41	245747.12	5%

变动说明：

(1) 应收账款增加了 23,956.81 万元，其中软件及系统集成项目增加 21,719.60 万元，数字医疗项目增加 2,637.20 万元。其中数字医疗设备应收账款的增加主要由于收入增长造成的赊销绝对额的增长，软件及系统集成项目应收账款的增加主要由于行业竞争

激烈，本集团适当延长了某些客户的付款期限。

公司的软件及系统集成合同一般为不可撤消的合同，该业务技术含量高、多为针对用户的解决方案，具有先执行后服务的特点，且客户主要集中在资金比较雄厚、信誉良好的电信、社保、电力、税务、教育等行业，因此可收回性良好。本期增长的主要客户为中国联通、辽宁社保、沈阳社保等，这些应收账款预计随着合同的执行和完成将陆续收回。数字医疗设备在销售中，公司为控制收款风险，在所销售的产品中通过软件设置密码，并设有专人负责实时监控账款的回收情况。因此该部分款项的可回收性良好。公司期末对大额应收账款进行专项核查，如有证据表明某项应收账款的可收回性欠佳，公司将提取专项坏账准备。

(2) 存货比年初减少了 11,585.09 万元，主要是在产品减少了 14,104.30 万元，在产品减少主要由于上年未完工合同在本年内陆续完成。

(3) 短期借款增加了 15,122.60 万元，为满足生产经营需要增加的短期信用借款。

(4) 应付票据减少了 5,712.43 万元，应付账款增加了 4,816.78 万元，主要为采购中增加了赊购、减少了应付票据的付款方式。

(5) 其他应付款减少了 2,898.50 万元，其中应付关联方余额减少了 1114.27 万元，应付工程款余额减少了 435.23 万元，其他应付款项减少了 1349 万元。

(6) 公司总资产增加了 13,320.29 万元，主要是股东权益变化带来的增加 8,119.27 万元，负债变化带来的增加 3,147.61 万元。

股东权益增加 8,119.27 万元，主要为本期净利润增加所致。

2、经营成果

单位：万元

项 目	2002 年度	2001 年度	增减幅度
主营业务利润	53,166.05	49,826.42	7%
期间费用	46,200.66	36,194.68	28%
投资收益	-81.63	740.47	
补贴收入	3,506.66	1,041.37	237%
所得税	1,591.47	3,256.55	-51%
净利润	7,971.17	13,513.42	-41%
现金及现金等价物净增加额	-3,891.07	25,792.15	

变动说明：

(1) 主营业务利润比上年同期增长 7%，主要由于主营业务收入的增长所致，但由于行业竞争加剧，报告期的主营业务毛利率比上年整体下降了 1%，使主营业务利润的增长幅度低于主营业务收入的增长幅度。

(2) 投资收益降低主要是由于本年度权益法核算的投资收益比去年减少了 2,819,572 元，且未发生对投资收益有较大影响的股权转让事项。

(3) 补贴收入比上年增长 237%，占公司利润总额的比例上升了 27%，主要原因是公司软件产品销售收入增加，使软件产品增值税退税款增加。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 号文及[2000]25 号文的规定，就公司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。

(4) 所得税比上年下降 51%，主要是因为利润总额的下降以及母公司本年度被认定为国家规划布局内重点软件企业，所得税减按 10% 所致。

(5) 净利润比上年下降了 41%，主要是由于期间费用的大幅增长。2002 年，公司期间费用增长了 10,006 万元，增长了 28%，主要由于公司本年内加强了全国八大区域平台的管理及销售队伍的建设，加大了对研发的投入，造成工资费用、研究开发费用增长较大，同时由于利息收入减少及短期借款平均余额增长造成利息支出增加导致财务费用大

幅增加。其中人工费增加 3,623 万元, 研究开发费增加 2,398 万元, 财务费用增加 1,295 万元, 折旧摊销费用增加 1,592 万元, 市场费用增加 954 万元。

(6) 现金及现金等价物净增加额为-3,891 万元, 比上年减少 29,683 万元, 主要原因:

①购销业务现金收支净额增加 8,550 万元, 各项税费返还增加了 2,239 万元, 收到其他与经营活动有关现金减少 4,647 万元, 各项税费支出增加 7,767 万元, 为职工支付的现金增加 7,496 万元, 其他项目支出增加 501 万元, 使经营活动现金流量净额减少 9,621 万元;

②投资活动产生的现金流量净额比上年增加 145 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 19,970 万元。

(四) 生产经营环境以及宏观政策、法规变化对公司的影响

1、电信行业是公司软件及系统集成收入的主要来源。自 2002 年以来, 全球电信产业持续低迷, 国内电信市场由于各电信集团的重组和调整, 电信投资大幅下降, 来自信息产业部的数据显示, 截止 2002 年 10 月底电信业务收入与去年同期上升了 15.44%, 但同期完成的固定资产投资额比去年下降了 32.74%, 预计 2003 年电信业固定资产投资还将继续下滑。在这种市场条件下, 市场竞争空前激烈, 各电信软件提供商面临普遍的困难, 公司来自电信行业的收入大幅下降。随着我国电信产业由固定资产投资拉动, 向市场拉动和业务驱动过渡, 各电信运营企业为提高竞争力的需要, 注重业务的开拓、创新以及业务和服务的运营与管理, 从而拉动对软件的需求, 预计将会为公司提供更多的市场机会。

2、近年来尤其是 2002 年, 在党中央、国务院的大力倡导和推动下, 我国电子政务建设已经明确提到议事日程。2003 年将是中国电子政务建设进入实质性阶段的一年, 以“两网一站四库十二金”为主要内容的电子政务建设将全面启动, 其中“十二金”工程涉及的 10 多个政府部门将成为 2003 年电子政务市场的主角, 一些试点示范工程将陆续启动。凭借多年来在社保、财政、政府办公自动化、网络安全等领域积累的雄厚实力, 公司有望获得更大的发展空间。

3、2002 年 7 月, 为贯彻落实《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》, 国务院出台了《振兴软件产业行动纲要(2002 年至 2005 年)》, 该纲要指出要认真解决制约我国软件产业发展的矛盾和问题, 营造软件产业良好的发展环境, 加大对软件产业发展的支持力度, 培育一批具有国际竞争力的软件骨干企业, 并明确了在提高企业技术创新能力、优先采用国产软件产品和服务、加大对软件出口的扶持力度、落实投融资政策、加大对软件产业投入、落实软件税收优惠政策和加速软件人才队伍建设等方面的主要措施, 为公司的发展提供了有利的政策支持和市场发展空间。

4、根据国务院“国发[2000]18 号”《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《国家规划布局内的重点软件企业认定管理办法》(试行), 经国家计委、信息产业部、外经贸部、国家税务总局联合审核认定, 公司及公司控股子公司重庆东软金算盘软件有限公司为 2002 年度国家规划布局内重点软件企业, 公司 2002 年减按 10% 的税率征收企业所得税。

(五) 新年度的经营计划

2003 年, 是公司实施业务结构调整的一年, 主要目标是通过业务结构的调整, 提高公司运行质量, 改善经营指标, 从而为公司从调整期向新的发展阶段飞跃奠定基础。公司业务结构调整的基本原则是:

1、向高利润率行业倾斜;

2、加大向发展态势良好, 有长期回报的行业投入, 为此作出以下安排:

(1) 大力发展软件出口业务，扩大软件出口规模。2003 年公司将继续挖掘现有客户潜力，深化合作内容和方式，为客户提供高端的、高质量的、专业化的服务；充分发挥行业经验和技術优势，加快公司解决方案业务在日本市场的推广，扩大软件产品在国际市场的份额和影响；深化 CMM5 的实施，提高生产效率和产品质量，提高客户满意度。预计 2003 年出口收入比 2002 年增长 50% 以上。

(2) 迅速扩大数字医疗业务产业规模。2003 年将持续改进现有产品，提高产品性能，同时加强关键技术的基础积累，加快新品研发，扩大产品线；有选择地实施部件国产化，降低产品成本，增强产品的竞争力；积极拓展产品出口渠道，以美国、欧洲、东南亚、中东市场为重点，扩大产品的出口规模；不断提高服务水平和工作效率，建立区域化高效、快速的服务体系，使服务收入持续增长。预计 2003 年数字医疗产业规模将以 40% 以上的速度成长。

(3) 提高软件在解决方案中的份额，加大网络安全、社保等软件产品和应用软件的销售力度，提高软件的复用率和成熟度，提高利润率。

3、切实加强 R&D 及相关管理工作，提高公司技术竞争能力。

4、严格贯彻、落实公司各项经营管理制度，优化、改进业务运行模式，加强对经营过程管理，降低运行成本，提高经营效率和质量。

5、控制人员总量的增长，调整人员结构，提高人员素质，加强企业文化和干部队伍建设，提高员工满意度。

(六) 报告期董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

2002 年，公司董事会共召开了 9 次会议，各次会议的基本情况如下：

(1) 公司二届十二次董事会于 2002 年 3 月 16 日在大连市举行。会议审议通过了以下议案：

- 1) 总经理业务报告；
- 2) 董事会工作报告；
- 3) 2001 年度财务决算和 2002 年财务预算报告；
- 4) 2001 年度利润分配预案和 2002 年利润分配计划；
- 5) 关于修改公司章程的议案；
- 6) 关于修订《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《经理工作细则》、《信息披露管理制度》的议案；
- 7) 关于董事会换届选举的议案；
- 8) 关于设立董事会专门委员会的议案；
- 9) 关于独立董事津贴的议案；
- 10) 关于组织机构调整的议案；
- 11) 关于公司高级管理人员职务名称变更和增聘高级管理人员的议案；
- 12) 关于延长增发新股决议和授权董事会办理增发新股有关事项决议有效期的议案；
- 13) 关于公司会计政策及会计估计的变更而采取未来适用及追溯调整 2000 年度净利润和 2000 年年初股东权益的议案；
- 14) 关于召开 2001 年度股东大会的议案。

本次董事会的决议公告刊登于 2002 年 3 月 19 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

(2) 公司二届十三次董事会于 2002 年 4 月 18 日以通讯表决的方式召开。会议审议通过了以下议案：

- 1) 关于修改《董事会换届选举的议案》的议案；
- 2) 关于修改《监事会换届选举的议案》的议案；
- 3) 关于续聘安达信华强会计师事务所为公司 2002 年度财务审计机构并授权公司董

事会确定支付会计师事务所报酬的议案；

本次董事会的决议公告刊登于 2002 年 4 月 20 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

(3) 公司二届十四次董事会于 2002 年 4 月 23 日以通讯表决的方式召开。会议审议通过了 2002 年第一季度报告。

本次董事会的决议公告刊登于 2002 年 4 月 26 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

(4) 公司三届一次董事会于 2002 年 5 月 11 日在沈阳东大软件园客户服务中心召开。会议审议通过了以下议项：

- 1) 关于选举董事长、副董事长的议案；
- 2) 关于选举董事会专门委员会委员的议案；
- 3) 关于聘任高级管理人员的议案。

本次董事会的决议公告刊登于 2002 年 5 月 14 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

(5) 公司三届二次董事会于 2002 年 7 月 23 日通过通讯表决的方式召开。会议审议通过了《关于停止实施增发新股的议案》。

本次董事会的决议公告刊登于 2002 年 7 月 26 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

(6) 公司三届三次董事会于 2002 年 8 月 24 日在沈阳东大软件园公司客户服务中心二楼多媒体厅召开。会议审议通过了以下议案：

- 1) 2002 年半年度报告及摘要；
- 2) 关于大连东软士通软件有限公司重组的议案；
- 3) 关于设立上海东软物流科技有限公司的议案；
- 4) 关于收购东软（日本）公司股权的议案；
- 5) 关于变更会计师事务所的议案；
- 6) 关于撤销丹东分公司的议案；
- 7) 关于设立武汉东软信息技术有限公司的议案。

本次董事会的决议公告刊登于 2002 年 8 月 27 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

(7) 公司三届四次董事会于 2002 年 9 月 6 日以通讯表决的方式召开。会议审议并通过了《关于建设北京解决方案验证中心的议案》。

本次董事会的决议公告刊登于 2002 年 9 月 10 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

(8) 公司三届五次董事会于 2002 年 9 月 26 日以通讯表决的方式召开。会议审议通过了以下议案：

- 1) 关于巡回检查发现问题的整改报告；
- 2) 关于修改公司章程的议案；
- 3) 沈阳东软软件股份有限公司募集资金管理办法。

本次董事会的决议公告刊登于 2002 年 10 月 9 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

(9) 公司三届六次董事会于 2002 年 10 月 28 日以通讯表决的方式召开。会议审议通过了《沈阳东软软件股份有限公司 2002 年第三季度报告》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

根据 2001 年度股东大会决议，公司董事会适时组织了 2001 年度的利润分配工作，并于 2002 年 7 月 8 日实施完毕。

(七) 公司 2002 年度利润分配预案

2002 年，公司完成净利润 84,346,909 元（母公司），根据公司章程规定，结合公司 2002 年度经营业绩及今后的发展规划，董事会决定按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金计 8,434,691 元，10%提取法定公益金计 8,434,691 元，5%提取任意盈余公积金计 4,217,345 元，加上年初未分配利润 188,986,428 元，可供股东分配的利润为 252,246,610 元。为支持公司长远发展，公司董事会决定本年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本，全部作为未分配利润留存。

以上方案，需股东大会审议通过。

（八）报告期内，公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《上海证券报》，未发生变更。

八、监事会报告

2002 年，公司监事会于 2002 年 3 月 16 日、5 月 11 日、8 月 24 日分别召开了 3 次会议，审议通过了 2001 年度监事会报告、关于监事会换届选举的议案、关于修订监事会议事规则的议案、关于选举监事长的议案，并对 2001 年度报告、财务决算报告、2002 年中期报告等进行了审查。年内，公司监事会成员列席了各次董事会议并出席了各次股东大会。根据公司法 and 公司章程赋予的职权，公司监事会要对公司的依法运作情况，募集资金投向、财务状况和董事会提交给股东大会的报告进行了检查，并监督了董事会和经营班子人员遵守法律、法规及公司章程和执行股东大会决议的情况。

公司监事会认为：

一、公司在 2002 年能够依法规范运作，决策程序合法，公司建立了完善的内控制度，公司董事及经营班子能够守法经营，认真执行股东大会决议，具有很强的进取精神，未见违反法规、公司章程及损害股东员工利益的行为。

二、经普华永道·中天会计师事务所有限公司审定的公司 2002 年度财务报告是客观公正的，真实反映了公司的财务状况和经营成果。

三、公司增发新股募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，增发新股募集资金的投入对公司发展起到了重要的作用。

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

五、公司 2002 年进行的关联交易均以公允的价格进行，并未损害公司利益。

九、重要事项

(一) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，经三届三次董事会审议通过，公司决定出资 652,173 美元，受让 NEC 软件株式会社、株式会社 METRO、USE 信息系统开发株式会社、株式会社 INTELLIGENT WAVE 和株式会社 REED REX 在东软（日本）有限公司持有的全部股份，共计 1500 股，占该公司股本的 39.96%，董事会授权公司具体办理受让该公司股份的报批手续。现该项资产收购事项正在外经贸部门审批过程中，收购款项尚未支付。

除上述事项外，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或出售及企业购并事项。

(三) 报告期内重大关联交易事项

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	占软件及系统集成收入的比例	结算方式	对公司的影响
日本阿尔派株式会社	软件出口销售	按照市场价格	61,215,536 元人民币	4.1%	以美元结算	占主营业务收入的 3.2%
沈阳东软网络服务有限公司	软件及系统集成销售	按照市场价格	8,148,929 元人民币	0.54%	以现金结算	占主营业务收入的 0.43%

以上与日本阿尔派株式会社的关联交易数额为 2002 年度持续发生的同类关联交易的累计金额，对日本阿尔派株式会社的软件出口收入每年为公司提供稳定的外汇收入来源。

2、与关联方的债权、债务往来

关联方	应收款项	形成原因	对公司的影响
沈阳东软网络服务有限公司	8,785,759 元人民币	软件及系统集成销售	占公司应收账款的 1.67%

(四) 报告期内，公司重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未有托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内公司无尚未履行完毕的重大担保事项。

3、报告期内或报告期前公司未有委托理财、委托贷款事项。

(五) 本报告期内，公司或持有公司股份 5% 以上股东未作出对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(六) 公司聘任、解聘会计师事务所情况

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，因此公司董事会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（以上事项将提交 2002 年度股东大会确认）。报告期内，公司应当支付普华永道中天会计师事务所有限公司的报酬为 90 万元人民币，以上费用均为财务审计费用，包含差旅费和其他杂项费用，不含培训等其他费用。普华

永道中天会计师事务所有限公司为公司提供财务审计服务的连续年限为 1 年。

(七) 报告期内, 公司、公司董事会及董事未有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

2002 年 8 月 19 日至 8 月 23 日, 中国证监会太原证券监管特派员办事处对公司进行了例行巡回检查, 并于 2002 年 8 月 30 日向公司下达了《沈阳东软软件股份有限公司限期整改通知书》。公司董事会针对《通知》提出的问题, 逐项制定和落实整改措施, 通过了《关于巡回检查发现问题的整改报告》, 该整改报告已披露于 2002 年 10 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(八) 经 2002 年 7 月 23 日召开的公司三届二次董事会审议通过, 公司决定停止实施 2001 年 5 月 19 日公司 2000 年度股东大会通过的《关于 2001 年增发新股的议案》以及 2002 年 5 月 11 日公司 2001 年度股东大会通过的《关于延长增发新股决议和授权董事会办理增发新股有关事项决议有效期的议案》。以上事项将提交 2002 年度股东大会审议通过。

(九) 报告期内, 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%。

(十) 除上述事项外, 报告期内公司未发生《证券法》第六十二条、《股票条例》第六十条及《信息细则》第十七条所列举的重大事件。

十、财务报告

(一) 审计报告

普华永道审字(2003)第 38 号

沈阳东软软件股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了沈阳东软软件股份有限公司(“贵公司”)及其子公司(“贵集团”)2002年12月31日的资产负债表及合并资产负债表和2002年度的利润及利润分配表及合并利润及利润分配表和现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责,我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是根据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中,我们结合贵公司和贵集团的实际情况,实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为,上述贵公司和贵集团会计报表符合中华人民共和国企业会计准则和企业会计制度的规定,在所有重大方面公允地反映了贵公司和贵集团2002年12月31日的财务状况及2002年度的经营成果和现金流量情况,会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师 肖峰

2003年3月25日

注册会计师 何影帆

(二) 会计报表

资产负债表

2002 年 12 月 31 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	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日	
		本公司	本集团	本公司	本集团
流动资产：					
货币资金	4	632,934,822	810,963,094	663,906,723	849,873,774
短期投资		-	-	-	-
应收票据	5	-	2,535,824	-	520,000
应收股利	6	984,995	84,000	33,690,282	548,000
应收利息		-	-	-	-
应收账款	7	298,724,030	525,193,226	158,208,475	285,625,120
其他应收款	8	176,078,076	81,104,112	101,736,049	64,832,291
预付账款	9	50,865,233	56,912,907	31,539,405	45,337,196
应收补贴款		-	-	6,526,467	6,526,467
存货	10	343,781,190	547,457,721	529,473,053	663,308,654
待摊费用	11	3,176,664	5,056,189	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		1,506,545,010	2,029,307,073	1,528,500,885	1,920,804,488
长期投资：					
长期股权投资	12	313,435,087	47,608,700	284,412,008	50,296,824
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		313,435,087	47,608,700	284,412,008	50,296,824
固定资产：					
固定资产原价	13	382,283,709	460,296,202	311,249,683	380,738,351
减：累计折旧	13	(38,010,408)	(63,980,402)	(27,742,308)	(46,028,393)
固定资产净值	13	344,273,301	396,315,800	283,507,375	334,709,958
减：固定资产减值准备		(11,495,046)	(21,821,046)	(9,441,201)	(17,997,214)
固定资产净额		332,778,255	374,494,754	274,066,174	316,712,744
工程物资		-	-	-	-
在建工程	14	2,815,312	2,815,312	16,498,510	16,498,510
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		335,593,567	377,310,066	290,564,684	333,211,254
无形资产及其他资产：					
无形资产	15	75,244,850	118,154,382	82,183,974	127,633,013
长期待摊费用	16	12,169,564	18,293,927	14,913,421	25,525,636
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		87,414,414	136,448,309	97,097,395	153,158,649
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		2,242,988,078	2,590,674,148	2,200,574,972	2,457,471,215

后附之附注为此会计报表的一部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

资产负债表 (续)
2002 年 12 月 31 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	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日	
		本公司	本集团	本公司	本集团
流动负债:					
短期借款	17	502,000,000	625,183,510	422,000,000	473,957,559
应付票据	18	121,362,618	130,482,188	122,450,177	187,606,531
应付账款	19	119,426,979	196,917,094	101,912,244	148,749,249
预收账款	20	97,583,483	132,220,604	123,539,268	141,282,834
应付工资		153,436	505,065	785,071	965,350
应付福利费		-	23,053,421	-	12,750,062
应付股利	21	-	173,823	56,290,338	69,321,506
应交税金	22	9,752,869	21,182,071	19,904,809	35,806,811
其他应交款	23	-	622,876	596	756,463
其他应付款	24	86,696,958	40,543,755	140,335,070	69,528,709
预提费用	25	387,903	633,749	796,728	1,174,835
预计负债	2(s)	5,070,747	6,869,642	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		942,434,993	1,178,387,798	993,772,374	1,148,983,982
长期负债:					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	26	12,260,355	14,145,386	12,260,355	14,145,386
专项应付款		-	2,072,300	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		12,260,355	16,217,686	12,260,355	14,145,386
递延税项:					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		954,695,348	1,194,605,484	1,006,032,729	1,163,129,368
少数股东权益					
		-	122,859,265	-	102,325,109
股东权益:					
股本	27	281,451,690	281,451,690	281,451,690	281,451,690
资本公积	28	587,410,151	582,991,427	578,006,573	578,793,077
盈余公积	29	167,184,279	191,834,348	146,097,552	159,492,093
其中: 法定公益金	29	66,965,644	75,694,347	58,530,953	62,757,445
未分配利润	30	252,246,610	227,402,216	188,986,428	180,032,793
外币报表折算差额		-	(719,858)	-	(786,504)
未确认的投资损失	2(h)	-	(9,750,424)	-	(6,966,411)
股东权益合计		1,288,292,730	1,273,209,399	1,194,542,243	1,192,016,738
负债和股东权益总计		2,242,988,078	2,590,674,148	2,200,574,972	2,457,471,215

后附之附注为此会计报表的一部分

企业负责人: 刘积仁

主管会计工作的负责人: 王莉

会计机构负责人: 陈平平

利润及利润分配表
2002 年度

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	2002 年度		2001 年度	
		本公司	本集团	本公司	本集团
一、主营业务收入	31	1,061,236,701	1,907,247,541	1,202,157,400	1,758,647,799
减：主营业务成本	31	(774,628,047)	(1,358,510,619)	(889,630,599)	(1,247,616,329)
主营业务税金及附加	3,32	(12,267,454)	(17,076,397)	(7,132,986)	(12,767,232)
二、主营业务利润		274,341,200	531,660,525	305,393,815	498,264,238
加：其他业务利润		52,878	4,593,831	861,387	8,144,423
减：营业费用		(66,025,737)	(194,219,308)	(60,118,332)	(147,443,213)
管理费用		(117,874,137)	(248,035,976)	(94,752,127)	(207,701,647)
财务费用	33	(16,749,860)	(19,751,296)	(4,565,723)	(6,801,972)
三、营业利润		73,744,344	74,247,776	146,819,020	144,461,829
加：投资收益（损失）	34	14,345,810	(816,332)	12,622,331	7,404,691
补贴收入	35	8,859,832	35,066,595	1,599,946	10,413,682
营业外收入		457,414	552,274	1,255,237	397,869
减：营业外支出		(3,458,072)	(6,443,783)	(4,790,419)	(11,049,084)
四、利润总额		93,949,328	102,606,530	157,506,115	151,628,987
减：所得税	3(d)	(9,602,419)	(15,914,694)	(27,116,995)	(32,565,472)
少数股东损益		-	(9,764,171)	-	9,104,287
未确认的投资损失	2(h)	-	2,784,013	-	6,966,411
五、净利润		84,346,909	79,711,678	130,389,120	135,134,213
加：年初未分配利润	30	188,986,428	180,032,793	147,484,926	134,166,653
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		273,333,337	259,744,471	277,874,046	269,300,866
减：提取法定盈余公积	30	(8,434,691)	(12,936,902)	(13,038,912)	(13,191,094)
提取法定公益金	30	(8,434,691)	(12,936,902)	(13,038,912)	(13,191,094)
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		256,463,955	233,870,667	251,796,222	242,918,678
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积	30	(4,217,345)	(6,468,451)	(6,519,456)	(6,595,547)
应付普通股股利	30	-	-	(56,290,338)	(56,290,338)
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		252,246,610	227,402,216	188,986,428	180,032,793

补充资料：

项目	附注	2002 年度		2001 年度	
		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		59,519	345,176	6,474,760	5,567,466
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		-	-	(4,376,884)	(9,664,054)
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额		-	-	(117,391)	(268,049)
5. 债务重组损失	38	-	4,937,070	-	-
6. 其他		-	-	-	-

后附之附注为此会计报表的一部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

现金流量表

2002 年度

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	2002 年度	
		本公司	本集团
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		1,031,707,526	1,958,559,896
收到的税费返还		9,607,265	36,410,783
收到的其他与经营活动有关的现金		3,952,686	7,014,863
现金流入小计		1,045,267,477	2,001,985,542
购买商品、接受劳务支付的现金		(683,696,976)	(1,431,470,417)
支付给职工以及为职工支付的现金		(102,134,783)	(223,783,663)
支付的各项税费		(98,990,957)	(163,380,457)
支付的其他与经营活动有关的现金		(157,793,943)	(205,547,270)
现金流出小计		(1,042,616,659)	(2,024,181,807)
经营活动产生的现金流量净额		2,650,818	(22,196,265)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		2,317,616	2,603,271
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		1,066,322	1,688,862
收到其他与投资活动有关的现金		3,701,785	4,055,213
现金流入小计		40,776,005	8,895,346
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(67,600,869)	(89,327,391)
投资所支付的现金		(8,576,300)	(826,300)
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		(76,177,169)	(90,153,691)
投资活动产生的现金流量净额		(35,401,164)	(81,258,345)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			250,000
借款所收到的现金		662,000,000	830,412,898
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		662,000,000	830,662,898
偿还债务所支付的现金		(582,000,000)	(679,186,947)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(78,270,035)	(87,281,031)
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		(660,270,035)	(766,467,978)
筹资活动产生的现金流量净额		1,729,965	64,194,920
四、汇率变动对现金的影响		48,480	349,010
五、现金及现金等价物净增加（减少）额		(30,971,901)	(38,910,680)

后附之附注为此会计报表的一部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

现金流量表（续）
2002 年度

编制单位：沈阳东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	2002 年度	
		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		84,346,909	79,711,678
减：未确认的投资损失	2(h)		(2,784,013)
加：少数股东权益		-	9,764,171
提取职工奖励及福利基金		-	-
计提的资产减值准备		26,472,999	29,896,607
固定资产折旧		11,836,707	20,406,578
无形资产等摊销		9,727,562	14,856,753
长期待摊费用摊销		4,050,857	12,974,540
待摊费用减少（减：增加）		243,767	(823,203)
预提费用增加（减：减少）		(408,825)	(541,086)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		600,416	1,905,145
固定资产报废损失		-	-
财务费用		18,229,432	21,970,072
投资损失（减：收益）		(14,345,810)	816,332
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		175,656,192	105,706,875
经营性应收项目的减少（减：增加）		(240,900,076)	(277,459,794)
经营性应付项目的增加（减：减少）		(72,859,312)	(38,596,920)
其他			
经营活动产生的现金流量净额		2,650,818	(22,196,265)
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	4	632,934,822	810,963,094
减：现金的期初余额	4	(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		(30,971,901)	(38,910,680)

后附之附注为此会计报表的一部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

（三）会计报表附注说明

（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。

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。

于2002年12月31日，本公司的基本法律架构如下：



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 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。人民币为不可自由兑换的货币。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”在长期股权投资项目中单独反映。

对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，分别记入利润表及股东权益项下的“未确认的投资损失”科目，以反映本公司未确认的子公司的投资亏损额。

在编制合并会计报表时，下列子公司可以不包括在合并报表的合并范围之内：

- 已关停并转的子公司；
- 按照破产程序，已宣告被清理整顿的子公司；
- 已宣告破产的子公司；
- 准备近期售出而短期持有其半数以上的权益性资本的子公司；
- 非持续经营的所有者权益为负数的子公司；
- 受所在国外汇管制及其他管制，资金调度受到限制的境外子公司。

于 2002 年 12 月 31 日，本集团的合并会计报表包括本公司及下列直接控股子公司的会计报表：

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 1994 年 11 月 5 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 1995 年 4 月 24 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 1995 年 7 月 26 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 1997 年 3 月 6 日	10,000,000	9,800,000	98%	-	经营计算机软硬件
上海东软时代信息集成技术有限公司	上海 1997 年 11 月 26 日	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 1998 年 3 月 6 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 1998 年 5 月 15 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 1998 年 6 月 23 日	美元 3,000,000	美元 2,070,000	69%	-	经营计算机软硬件
沈阳东大博安软件有限公司	沈阳 1998 年 9 月 2 日	美元 2,500,000	美元 1,500,000	60%	-	经营计算机软硬件
沈阳东软金石软件有限公司	沈阳 1998 年 10 月 29 日	美元 1,500,000	美元 900,000	60%	-	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	
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
南京东软系统集成有限公司	南京 2000年3月31日	5,000,000	4,750,000	95%	-	经营计算机软硬件
南海市东软软件有限公司	南海 2000年6月1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 2000年7月6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 2000年7月18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 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 2000年11月22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	5,000,000	4,750,000	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 2001年3月30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 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 112,700,000	60%	-	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	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 2001年4月6日	5,000,000	4,500,000	90%	-	经营计算机软、硬件
武汉东软系统集成有限公司	武汉 2002年10月14日	5,000,00	4,900,000	98%	-	经营计算机软、硬件

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；与上年相比，本年新增加的合并会计报表范围内的子公司为武汉东软系统集成有限公司。

(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。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) 坏账损失的核算方法

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。

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	100.0%

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。

(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(1)）。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(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，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。

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；
- 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。

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。估计的可使用年限如下：

房屋建筑物	20—50 年
电子设备	5—10 年
运输设备	5 年
其他设备	5 年

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) 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。

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及外币借款所产生的汇兑损益。

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，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平均摊销；其他长期待摊费用在其受益期平均摊销。

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) 职工社会保障

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

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

(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。

(w) 研究及开发费用

研究及开发费用一般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中国或其他地区或国家的规定计算。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。

此外，自财政部 2000 年 7 月发布财会[2000]3 号文的规定起，收到的所得税、营业税和增值税返还（请参见附注 3）于实际收到时冲减当期的费用或确认为补贴收入。

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2002年度收到营业税退税853,295元（2001年度：3,401,344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 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(d) 所得税

根据沈国税高新区减免[1998]001号文规定，本公司作为生产性外商投资企业，按15%的税率缴纳企业所得税，又根据国家发展计划委员会、信息产业部、对外贸易经济合作部、国家税务总局计高技[2002]2879号文《关于发布2002年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》规定，本公司2002年度被认定为国家规划布局内重点软件企业，按10%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，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、沈阳东软金石软件有限公司、沈阳东大博安软件有限公司、山东东软系统集成有限公司、重庆东软金算盘软件有限公司、秦皇岛东软软件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，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。2002 年度大连东软士通软件有限公司、沈阳东软金石软件有限公司、沈阳东大博安软件有限公司为减半征收的第 2 年，山东东软系统集成有限公司为减半征收的第 3 年；重庆东软金算盘软件有限公司、秦皇岛东软软件有限公司为免税期的第 2 年。

(iii) 广东东软软件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，从营业之日起两年内免征所得税。

- (iv) 成都东软系统集成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，从获利年度起两年内免征所得税，从第 3 年至第 6 年按 10% 的税率缴纳企业所得税。
- (v) 北京北辰东软信息技术有限公司根据北京市丰台区地税局丰地税所字 (99) 第 275 号批复，从 1999 年 1 月 1 日至 2001 年 12 月 31 日享受免征所得税的待遇。自 2002 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税。

4. 货币资金

本集团

	币种	2002 年 12 月 31 日			2001 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	-	-	538,985	-	-	650,277
	美元	25,835	8.2773	213,846	26,759	8.2766	221,477
	日元	4,511,569	0.0690	311,478	4,461,821	0.0630	281,117
				<u>1,064,309</u>		<u>1,152,871</u>	
银行存款	人民币	-	-	499,640,279	-	-	600,080,452
	美元	36,404,267	8.2773	301,329,040	29,539,466	8.2766	244,486,345
	日元	61,727,303	0.0690	4,261,653	64,563,508	0.0630	4,067,501
	港币	4,399,032	1.0611	4,667,813	81,657	1.0606	86,605
				<u>809,898,785</u>		<u>848,720,903</u>	
合计			<u>810,963,094</u>			<u>849,873,774</u>	

5. 应收票据

本集团

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	270,000
银行承兑汇票	<u>2,535,824</u>	<u>250,000</u>
	<u>2,535,824</u>	<u>520,000</u>

于 2002 年 12 月 31 日，本公司无已质押的承兑汇票 (2001: 270,000 元)。

6. 应收股利

本集团

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 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	84,000	48,000
	<u>84,000</u>	<u>548,000</u>

7. 应收账款

	本集团		本公司	
	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
应收账款	529,938,824	288,648,437	300,925,572	163,739,251
减：坏账准备	(4,745,598)	(3,023,317)	(2,201,542)	(5,530,776)
净额	<u>525,193,226</u>	<u>285,625,120</u>	<u>298,724,030</u>	<u>158,208,475</u>

(a) 本集团之应收账款余额分析如下：

账龄	2002 年 12 月 31 日				2001 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	455,716,699	85.99%	1,037,270	454,679,429	246,997,761	85.57%	1,124,090	245,873,671
1-2 年	61,450,782	11.60%	1,007,355	60,443,427	32,038,775	11.10%	814,070	31,224,705
2-3 年	6,740,175	1.27%	325,758	6,414,417	6,538,723	2.27%	472,599	6,066,124
3-5 年	5,919,448	1.12%	2,263,495	3,655,953	3,073,178	1.06%	612,558	2,460,620
5 年以上	111,720	0.02%	111,720	-	-	-	-	-
合计	<u>529,938,824</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,745,598</u>	<u>525,193,226</u>	<u>288,648,437</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,023,317</u>	<u>285,625,120</u>

于 2002 年 12 月 31 日，本集团应收账款中欠款金额前五名的单位余额合计 58,358,470 元，占应收账款总额的 11.0%（2001 年 12 月 31 日：前五名单位金额合计 71,182,779 元，占应收账款总额的 24.7%）。

(b) 本公司之应收账款余额分析如下：

账龄	2002 年 12 月 31 日				2001 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	266,783,287	88.65%	800,350	265,982,937	136,037,968	83.08%	3,357,372	132,680,596
1-2 年	28,281,061	9.40%	141,405	28,139,656	23,837,181	14.56%	2,093,404	21,743,777
2-3 年	3,632,035	1.21%	36,320	3,595,715	2,906,512	1.78%	30,000	2,876,512
3-5 年	2,117,469	0.70%	1,111,747	1,005,722	957,590	0.58%	50,000	907,590
5 年以上	111,720	0.04%	111,720	-	-	-	-	-
合计	<u>300,925,572</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,201,542</u>	<u>298,724,030</u>	<u>163,739,251</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,530,776</u>	<u>158,208,475</u>

于 2002 年 12 月 31 日，本公司应收账款中欠款金额前五名的单位余额合计 49,214,716 元，占应收账款总额的 16.4%（2001 年 12 月 31 日，前五名单位金额合计 71,182,779 元，占应收账款总额的 43.5%）。

于 2002 年 12 月 31 日，本集团及本公司应收账款余额中无应收持有本公司 5% 或以上表决权股份之主要股东的款项。

8. 其他应收款

	本集团		本公司	
	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
其他应收款	99,588,481	70,484,142	194,521,847	113,683,105
减：坏账准备	(18,484,369)	(5,651,851)	(18,443,771)	(11,947,056)
净额	<u>81,104,112</u>	<u>64,832,291</u>	<u>176,078,076</u>	<u>101,736,049</u>

(a) 本集团之其他应收款余额分析如下：

账龄	2002 年 12 月 31 日				2001 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	73,229,783	73.54%	8,527,311	64,702,472	57,069,722	80.97%	3,665,743	53,403,979
1-2 年	15,586,992	15.65%	3,634,683	11,952,309	7,245,971	10.28%	1,673,940	5,572,031
2-3 年	6,013,180	6.04%	2,461,998	3,551,182	3,880,644	5.51%	113,974	3,766,670
3-5 年	3,360,029	3.37%	2,461,880	898,149	2,287,805	3.24%	198,194	2,089,611
5 年以上	1,398,497	1.40%	1,398,497	-	-	-	-	-
合计	<u>99,588,481</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,484,369</u>	<u>81,104,112</u>	<u>70,484,142</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,651,851</u>	<u>64,832,291</u>

于 2002 年 12 月 31 日，本集团其他应收款中欠款金额前五名的单位余额合计 20,156,075 元，占其他应收款总额的 20.2%（2001 年 12 月 31 日：前五名单位金额合计 6,611,486 元，占其他应收款总额的 9.4%）。

(b) 本公司之其他应收款余额分析如下：

账龄	2002 年 12 月 31 日				2001 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	179,884,473	92.47%	8,894,811	170,989,662	88,610,404	77.95%	9,351,417	79,258,987
1-2 年	4,658,037	2.39%	3,591,146	1,066,891	20,999,759	18.47%	2,385,208	18,614,551
2-3 年	6,469,855	3.33%	2,448,332	4,021,523	2,682,716	2.36%	101,995	2,580,721
3-5 年	2,212,551	1.14%	2,212,551	-	1,390,226	1.22%	108,436	1,281,790
5 年以上	1,296,931	0.67%	1,296,931	-	-	-	-	-
合计	<u>194,521,847</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,443,771</u>	<u>176,078,076</u>	<u>113,683,105</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,947,056</u>	<u>101,736,049</u>

于 2002 年 12 月 31 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 19,441,508 元，占其他应收款总额的 10.0%（2001 年 12 月 31 日，前五名单位金额合计 3,857,044 元，占其他应收款总额的 3.4%）。

于 2002 年 12 月 31 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主要股东的款项。

9. 预付账款

本集团

账龄	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	49,758,786	87.43%	43,893,712	96.82%
一至两年	6,202,427	10.90%	828,289	1.82%
两至三年	951,694	1.67%	447,917	0.99%
三年以上	-	-	167,278	0.37%
	<u>56,912,907</u>	<u>100.00%</u>	<u>45,337,196</u>	<u>100.00%</u>

于 2002 年 12 月 31 日，本集团预付账款余额中无预付持有本公司 5%或以上表决权股份之主要股东的款项。

10. 存货

本集团

	2002 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	156,597,145	(13,991,546)	142,605,599	132,267,784	(3,955,875)	128,311,909
在产品*	351,663,981	(5,110,174)	346,553,807	492,706,941	(5,110,174)	487,596,767
产成品	49,531,014	(280,658)	49,250,356	37,749,608	(172,271)	37,577,337
分期收款发出						
商品	9,015,219	-	9,015,219	9,546,785	-	9,546,785
低值易耗品	32,740	-	32,740	275,856	-	275,856
	<u>566,840,099</u>	<u>(19,382,378)</u>	<u>547,457,721</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、在产品及产成品计提的损失准备。

*在产品	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
在建合同成本：		
未完工程累计发生成本	951,114,363	1,027,990,261
未完工程累计确认毛利	178,340,142	183,618,381
减：未完工程工程结算	<u>(813,328,643)</u>	<u>(761,565,659)</u>
年末余额	316,125,862	450,042,983
其他在产品	35,538,119	42,663,958
	<u>351,663,981</u>	<u>492,706,941</u>

11. 待摊费用

本集团

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
待摊房产税	2,084,721	2,224,511
待摊营业税	958,738	926,879
租赁费	573,588	525,215
保险费	7,866	9,391
广告费	-	19,334
其他	1,431,276	527,656
	5,056,189	4,232,986

12. 长期股权投资

本集团

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
长期股权投资 ((a),(b)及(c)项之合计数)	47,663,747	51,359,734
合并价差	(55,047)	(62,910)
长期股权投资减值准备	-	(1,000,000)
	47,608,700	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	年末 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	本年度 追加(减少) 投资额	本年度权 益增减额	本年度 现金红利	累计权益	年末投资 余额
		年初	年末							
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	389,848	-	9,857	-	(40,295)	399,705
东软诺基亚通信技术有 限公司	2000.6- 2020.6	50.00%	46.00%	26,713,621	28,108,704	(2,258,229)	1,361,782	-	498,636	27,212,257
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	6,648,264	-	(1,761,887)	-	(113,623)	4,886,377
南京扬东信息技术有限 公司	2001.4- 2031.4	30.00%	30.00%	600,000	612,918	-	136,490	(84,000)	65,408	665,408
					35,759,734	(2,258,229)	(253,758)	(84,000)	410,126	33,163,747

(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	本年度 追加(减少) 投资额	本年度权 益增减额	本年度 现金红利	累计权益	年末投资 余额
		年初	年末							
大连东软信息技 术发展有限公司	2000.6-202 0.6	19.00%	19.00%	11,400,000	11,400,000	-	-	-	-	11,400,000
东众通信技术有 限公司	2000.2-203 0.2	10.00%	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%	6.25%	1,000,000	1,000,000	(1,000,000)	-	-	-	-
其他	-	10.00%	10.00%	100,000	100,000	(100,000)	-	-	-	-
					15,500,000	(1,100,000)	-	-	-	14,400,000
减: 减值准备- 商路易					(1,000,000)	1,000,000	-	-	-	-
					14,500,000	(100,000)	-	-	-	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	本年度 增减额	本年度 摊销额	年末余额	形成原因
沈阳东软数据通信有限 公司	(78,637)	2000.1-20 10.1	(62,910)	-	7,863	(55,047)	购买价低于应享有的 净资产份额之差额
大连东软士通软件有限 公司	885,426	2002 年	-	885,426	(885,426)	-	购买价高于应享有的 净资产份额之差额
			(62,910)	885,426	(877,563)	(55,047)	

本公司

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
长期股权投资 ((a),(b),(c)及(d)项之合计数)	313,440,592	284,418,299
长期股权投资差额	(5,505)	(6,291)
	313,435,087	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	本年度权益增减额	本年度股权投资差额摊销	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	年末投资余额
湖南东软软件有限公司	1994.11-2014.11	98%	4,900,000	2,788,615	-	(2,788,615)	-	-	-	(4,900,000)	-
北京东软时代信息技术有限公司	1995.4-2015.4	78%	1,560,000	123,889	-	19,532	-	-	-	(1,416,579)	143,421
沈阳东软数据通信有限公司	1995.4-2015.4	10%*	1,007,864	957,264	-	(391,862)	786	-	-	(441,676)	566,188
深圳市东软软件有限公司	1995.7-2010.7	90%	4,500,000	2,956,490	-	(920,173)	-	-	-	(2,463,683)	2,036,317
沈阳东软系统集成工程有限公司	1997.3-2007.3	98%	9,800,000	1,477,719	-	(1,111,717)	-	-	-	(9,433,998)	366,002
上海东软时代信息集成技术有限公司	1997.11-2004.5	90%	4,500,000	2,626,068	-	(2,626,068)	-	-	-	(4,500,000)	-
沈阳东软数字医疗系统股份有限公司	1998.3-2004.8.3	67%	33,500,000	77,953,448	-	45,315,049	-	-	-	89,768,497	123,268,497
山东东软系统集成有限公司	1998.5-无终止期	98%	4,900,000	2,250,375	-	13,724	-	-	-	(2,635,901)	2,264,099
大连东软士通软件有限公司	1998.6-2004.8.6	69%	13,491,850	-	826,300	1,277,735	(885,426)	-	-	(12,273,241)	1,218,609
沈阳东大博安软件有限公司	1998.9-2002.8.9	60%	12,416,895	5,150,618	-	(926,466)	-	-	-	(8,192,743)	4,224,152
沈阳东软金石软件有限公司	1998.10-2002.10	60%	7,450,740	7,336,548	-	(2,402,773)	-	-	-	(2,516,965)	4,933,775
北京北辰东软信息技术有限公司	1999.5-2009.5	49%	17,640,000	16,256,606	-	227,143	-	-	-	(1,156,251)	16,483,749
南京东软系统集成有限公司	2000.3-2008.3	95%	4,750,000	1,635,365	-	(1,125,934)	-	-	-	(4,240,569)	509,431
南海市东软软件有限公司	2000.6-无终止期	80%	4,000,000	3,773,641	-	(638,615)	-	-	-	(864,974)	3,135,026
重庆东软金算盘软件有限公司	2000.7-2005.7	51%	10,200,000	9,275,738	-	1,427,217	-	-	-	502,955	10,702,955
南京东软集信软件有限公司	2000.7-2015.7	51%	2,110,682	2,110,682	-	(1,631,205)	-	-	-	(1,631,205)	479,477
东软 (香港) 有限公司	2000.8-无终止期	100%	7,037,915	11,938,438	-	16,230,244	-	5,628	-	21,136,395	28,174,310
沈阳逐日数码广告传播有限公司	2000.11-2020.11	90%	900,000	3,544,228	-	601,738	-	-	-	3,245,966	4,145,966
成都东软系统集成有限公司	2001.2-2031.2	95%	4,750,000	589,963	2,850,000	(2,708,950)	-	-	-	(4,018,987)	731,013
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
秦皇岛东软软件有限公司	2001.4-2005.4	85%	8,500,000	8,888,276	-	1,313,327	-	(984,995)	-	716,608	9,216,608
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	-	(5,545,503)	-	-	-	(5,545,503)	12,454,497
东软 (日本) 有限公司	2001.6-无终止期	60%	8,112,538	3,148,540	-	(3,209,558)	-	61,018	-	(8,112,538)	-
广东东软软件有限公司	2001.8-2031.7	90%	13,500,000	13,500,000	-	(12,598,974)	-	-	-	(12,598,974)	901,026
西安东软系统集成有限公司	2001.4-2018.10	90%	4,500,000	2,878,820	-	(2,878,820)	-	-	-	(4,500,000)	-
武汉东软系统集成有限公司	2002.10-2003.10	98%	4,900,000	-	4,900,000	(13,160)	-	-	-	(13,160)	4,886,840
235,161,331					8,576,300	24,907,316	(884,640)	66,646	(984,995)	23,913,474	266,841,958

* 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	年初投资余额	年末投资余额
东软诺基亚通信技术有限公司	28,108,704	27,212,257
北京利博赛社保信息技术有限公司	6,648,264	4,886,377
	34,756,968	32,098,634

于2002年度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	年初投资余额	年末投资余额
大连东软信息技术发展有限公司	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>

于2002年度其他股权投资变动情况见本集团附注(c)。

(e) 股权投资差额

被投资单位	原始金额	摊销 期限	年初余额	本年度 增减额	本年度 摊销额	年末余额	形成原因
沈阳东软数据通信有限公司	(7,864)	2000.1-2010.1	(6,291)	-	786	(5,505)	购买价低于应享有的净资产份额之差额
大连东软士通软件有限公司	885,426	2002年	-	885,426	(885,426)	-	购买价高于应享有的净资产份额之差额
			<u>(6,291)</u>	<u>885,426</u>	<u>(884,640)</u>	<u>(5,505)</u>	

13. 固定资产及累计折旧

本集团的固定资产变动如下:

	2002 年度					2001 年度
	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计	合计
原值						
年初余额	268,582,833	76,989,940	11,451,260	23,714,318	380,738,351	313,081,320
本年增加	54,406,755	26,216,376	1,277,361	4,379,204	86,279,696	72,299,048
本年减少	-	(5,358,729)	(1,180,053)	(183,063)	(6,721,845)	(4,642,017)
年末余额	<u>322,989,588</u>	<u>97,847,587</u>	<u>11,548,568</u>	<u>27,910,459</u>	<u>460,296,202</u>	<u>380,738,351</u>
累计折旧						
年初余额	12,777,608	24,926,402	5,027,537	3,296,846	46,028,393	31,366,376
本年计提	5,678,690	10,763,226	1,450,052	2,514,610	20,406,578	16,415,297
本年减少	-	(2,008,724)	(417,421)	(28,424)	(2,454,569)	(1,753,280)
年末余额	<u>18,456,298</u>	<u>33,680,904</u>	<u>6,060,168</u>	<u>5,783,032</u>	<u>63,980,402</u>	<u>46,028,393</u>
净值						
年末余额	<u>304,533,290</u>	<u>64,166,683</u>	<u>5,488,400</u>	<u>22,127,427</u>	<u>396,315,800</u>	<u>334,709,958</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>	<u>281,714,944</u>
减值准备						
年初余额	-	17,009,700	-	987,514	17,997,214	8,333,160
本年增加	-	4,875,701	79,880	242,171	5,197,752	10,124,392
本年回转	-	(1,358,532)	-	(15,388)	(1,373,920)	(460,338)
年末余额	-	<u>20,526,869</u>	<u>79,880</u>	<u>1,214,297</u>	<u>21,821,046</u>	<u>17,997,214</u>
净额						
年末余额	<u>304,533,290</u>	<u>43,639,814</u>	<u>5,408,520</u>	<u>20,913,130</u>	<u>374,494,754</u>	<u>316,712,744</u>
年初余额	<u>255,805,225</u>	<u>35,053,838</u>	<u>6,423,723</u>	<u>19,429,958</u>	<u>316,712,744</u>	<u>273,381,784</u>

于2002年12月31日，本集团净值约90,627,731元（2001年12月31日：净值约102,702,000元）的房屋建筑物用于对外经营租赁。

14. 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 固定资产	年末余额	资金来源	工程进度
客户中心*	18,900,000	-	6,952,921	(6,952,921)	-	募集资金及 自有资金	100%
软件园新开发楼	34,995,802	10,231,739	24,666,557	(34,898,296)	-	募集资金及 自有资金	100%
华东基地*	14,000,000	-	2,440,471	(2,440,471)	-	自有资金	100%
南海软件园	12,144,462	4,654,685	3,507,290	(8,161,975)	-	募集资金及 自有资金	100%
秦皇岛开发基地	6,000,000	1,612,086	4,158,217	(5,770,303)	-	自有资金	100%
东软北京验证中心	38,250,000	-	2,815,312	-	2,815,312	自有资金	7%
	<u>124,290,264</u>	<u>16,498,510</u>	<u>44,540,768</u>	<u>(58,223,966)</u>	<u>2,815,312</u>		

* 分期结转的工程项目

本集团 2002 年度在建工程年初余额及当年增加额中均无资本化的借款费用。

于 2002 年 12 月 31 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。

15. 无形资产

本集团

	年初余额	本年增减	本年摊销	年末余额	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	-	(811,491)	34,753,932	外购	39,151,636	4,397,704	41-46 年
房产使用权	2,520,000	-	(56,000)	2,464,000	外购	2,800,000	336,000	44 年
工业产权								
及专有技术	73,363,450	5,378,122	(8,509,262)	70,232,310	外购	99,564,402	29,332,092	3-9.8 年
房产经营权	30,140,000	-	(5,480,000)	24,660,000	外购	54,800,000	30,140,000	4 年
其他	140,240	-	-	140,240	外购	200,000	59,760	6 年
	141,729,113	5,378,122	(14,856,753)	132,250,482		<u>196,516,038</u>	<u>64,265,556</u>	
减：减值准备	(14,096,100)	-	-	(14,096,100)				
	<u>127,633,013</u>	<u>5,378,122</u>	<u>(14,856,753)</u>	<u>118,154,382</u>				

16. 长期待摊费用

本集团

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销 年限
开办费*	5,978,321	1,118,679	(6,957,192)	139,808	139,808	-	无
装修改良支出	4,791,560	2,840,885	(1,878,808)	5,753,637	9,663,479	3,909,842	1-8 年
租入固定资产的 改良支出	12,741,765	788,136	(3,373,770)	10,156,131	17,750,386	7,594,255	1-5 年
其他	2,013,990	995,131	(764,770)	2,244,351	3,486,715	1,242,364	1-7 年
	<u>25,525,636</u>	<u>5,742,831</u>	<u>(12,974,540)</u>	<u>18,293,927</u>	<u>31,040,388</u>	<u>12,746,461</u>	

* 2002 年 12 月 31 日余额系一家子公司尚在筹建期间所发生的费用，待该公司开始生产经营的当月起一次记入费用。

17. 短期借款

本集团

借款类别	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日	
	金额	年利率	金额	年利率
信用借款	625,183,510	2.920%-5.310%	473,957,559	5.022%-5.580%

18. 应付票据

本集团

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	351,900	-
银行承兑汇票	130,130,288	187,606,531
	<u>130,482,188</u>	<u>187,606,531</u>

于2002年12月31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。

19. 应付账款

本集团

于 2002 年 12 月 31 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%或以上表决权股份的股东款项。

20. 预收账款

本集团

于 2002 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的预收账款总额为 22,151,866 元 (2001:15,030,000 元)，其中主要包括 15,933,448 元 (2001:7,870,000 元)预收在建合约款和 4,238,180 元 (2001: 6,080,000 元)预收房租，均将按工程进度或合同期限进行结转。

预收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 36(g)）。除此之外，预收账款余额中无欠持有本公司5%或以上表决权股份的其他股东的款项。

21. 应付股利

本集团

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
应付本公司股东股利	-	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	173,823	201,418
	<u>173,823</u>	<u>69,321,506</u>

应付东北大学秦皇岛软件中心股利系由本公司之子公司秦皇岛东软软件有限公司向其派发股利所致。

22. 应交税金

本集团

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
增值税	13,967,407	14,963,366
营业税	3,367,046	4,334,256
所得税	988,223	12,830,526
其他	2,859,395	3,678,663
	<u>21,182,071</u>	<u>35,806,811</u>

23. 其他应交款

本集团

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
教育费附加	311,626	572,926
交通重点建设附加费	144,096	128,541
其他	167,154	54,996
	<u>622,876</u>	<u>756,463</u>

24. 其他应付款

本集团

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
应付设备及工程款	9,816,478	14,168,839
应付关联方款项（附注 36(g)）	205,624	11,348,320
应付工程质量保证金	3,745,323	1,582,508
其他	26,776,330	42,429,042
	<u>40,543,755</u>	<u>69,528,709</u>

于 2002 年 12 月 31 日，无账龄超过三年的大额其他应付款。

其他应付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 36(g)）。除此之外，其它应付款余额中无欠持有本公司 5%或以上表决权股份的其他股东的款项。

25. 预提费用

本集团

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
广告费	-	762,867
其他	633,749	411,968
	<u>633,749</u>	<u>1,174,835</u>

26. 长期应付款

本集团

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
住房周转金	<u>14,145,386</u>	<u>14,145,386</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》，于以前年度提取的中方职工住房补助基金节余部分。

27. 股本

于 2002 年度，本公司股份变动情况列示如下：

数量单位：股

	年初数	本次变动增减（+，-）					年末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
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

于 2001 年度，本公司股份变动情况列示如下：

数量单位：股

	年初数	本次变动增减（+，-）					年末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
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	3,265,891	-	-	-	(3,265,891)	(3,265,891)	-
未上市流通股份合计	171,459,288	-	-	-	(3,265,891)	(3,265,891)	168,193,397
二.已流通股份							
1.人民币普通股	109,992,402	-	-	-	3,265,891	3,265,891	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	109,992,402	-	-	-	3,265,891	3,265,891	113,258,293
三.股份总数	281,451,690	-	-	-	-	-	281,451,690

根据中国证券监督管理委员会关于《安排上市公司转配股分期上市流通的通知》和上海证券交易所安排，本公司转配股 3,265,891 股于 2001 年 1 月 18 日起全部上市流通，使本公司的社会公众股增加至 113,258,293 股。

28. 资本公积

本集团

2002 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
其他	37,153	4,198,350	-	4,235,503
	<u>578,793,077</u>	<u>4,198,350</u>	<u>-</u>	<u>582,991,427</u>

2001 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	42,854	-	-	42,854
其他	37,153	-	-	37,153
	<u>578,793,077</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>578,793,077</u>

2002 年度资本公积增加主要系本公司之子公司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（除股权投资准备外）可用以弥补以前年度亏损或转增股本。

29. 盈余公积

本集团

盈余公积之变动如下：

	法定盈余公积 (i)	法定公益金 (ii)	任意盈余公积 (iii)	合计
2001 年 1 月 1 日	51,690,910	49,566,351	25,257,097	126,514,358
本年增加 (附注 30)	13,191,094	13,191,094	6,595,547	32,977,735
2001 年 12 月 31 日	64,882,004	62,757,445	31,852,644	159,492,093
本年增加 (附注 30)	12,936,902	12,936,902	6,468,451	32,342,255
2002 年 12 月 31 日	<u>77,818,906</u>	<u>75,694,347</u>	<u>38,321,095</u>	<u>191,834,348</u>

(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，譬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。

本公司根据 2003 年 3 月 25 日的董事会决议，以本公司 2002 年度法定账目税后利润为基础，分别计提 10%、10% 和 5% 的法定盈余公积，法定公益金和任意盈余公积，上述利润分配尚待股东大会批准。

(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（另参阅附注 2(m)(i) 说明），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。

30. 未分配利润

	本公司		本集团	
	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度
年初未分配利润	188,986,428	147,484,926	180,032,793	134,166,653
加：本年净利润	84,346,909	130,389,120	79,711,678	135,134,213
减：提取法定盈余公积	(8,434,691)	(13,038,912)	(12,936,902)	(13,191,094)
提取法定公益金	(8,434,691)	(13,038,912)	(12,936,902)	(13,191,094)
提取任意盈余公积	(4,217,345)	(6,519,456)	(6,468,451)	(6,595,547)
本公司股利分配	-	(56,290,338)	-	(56,290,338)
年末未分配利润	<u>252,246,610</u>	<u>188,986,428</u>	<u>227,402,216</u>	<u>180,032,793</u>

根据本公司董事会于 2003 年 3 月 25 日作出的决议，本公司 2002 年度暂不分配股利，此项分配方案尚待股东大会批准。

31. 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：

	2002 年度	2001 年度
软件及系统集成	1,994,371,295	1,931,184,337
数字医疗设备（包括分期收款销售及嵌入式系统销售）	359,779,113	265,251,796
广告	8,859,761	14,683,764
物业	49,259,719	51,844,624
合并公司间抵销	<u>(505,022,347)</u>	<u>(504,316,722)</u>
	<u>1,907,247,541</u>	<u>1,758,647,799</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 2002 年度，本集团向前五名客户销售总额约 311,720,753 元（2001 年度：583,048,000 元），占本集团全部主营业务收入 16.3%（2001 年度：33.2%）。

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：

	<u>2002 年度</u>	<u>2001 年度</u>
软件及系统集成	1,626,905,790	1,554,888,032
数字医疗设备（包括分期收款销售及嵌入式系统销售）	215,112,162	155,604,877
广告	6,341,040	11,457,348
物业	11,936,606	13,047,632
合并公司间抵销	(501,784,979)	(487,381,560)
	<u>1,358,510,619</u>	<u>1,247,616,329</u>

(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：

	<u>2002 年度</u>	<u>2001 年度</u>
软件及系统集成	1,011,976,982	1,150,301,216
物业	49,259,719	51,856,184
	<u>1,061,236,701</u>	<u>1,202,157,400</u>

(b) 于 2002 年度，本公司向前五名客户销售总额约 311,720,753 元（2001 年度：401,051,000 元），占本公司全部主营业务收入 29.4%（2001 年度：33.4%）。

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：

	<u>2002 年度</u>	<u>2001 年度</u>
软件及系统集成	762,691,441	878,823,069
物业	11,936,606	10,807,530
	<u>774,628,047</u>	<u>889,630,599</u>

32. 主营业务税金及附加

本集团

	<u>2002 年度</u>	<u>2001 年度</u>
营业税	12,438,178	9,321,631
城市维护建设税	2,786,131	2,075,515
教育费附加	1,554,963	1,154,949
其他	297,125	215,137
	<u>17,076,397</u>	<u>12,767,232</u>

33. 财务费用

本集团

	<u>2002 年度</u>	<u>2001 年度</u>
利息收入	8,445,502	12,298,238
减：利息支出	(26,307,648)	(17,518,039)
其他	(1,889,150)	(1,582,171)
	<u>(19,751,296)</u>	<u>(6,801,972)</u>

34. 投资收益（损失）

本集团

	<u>2002 年度</u>	<u>2001 年度</u>
长期股权投资收益 (权益法)	(283,945)	2,535,627
长期股权投资处置收益	345,176	5,567,466
合并价差摊销	(877,563)	301,598
长期股权投资减值准备	-	(1,000,000)
	<u>(816,332)</u>	<u>7,404,691</u>

本公司

	<u>2002 年度</u>	<u>2001 年度</u>
长期股权投资收益 (权益法)	15,170,931	5,853,052
长期股权投资处置收益	59,519	6,474,760
长期股权投资差额摊销	(884,640)	294,519
	<u>14,345,810</u>	<u>12,622,331</u>

35. 补贴收入

本集团

	2002 年度	2001 年度
增值税退税	35,066,595	10,413,682

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 号文及[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。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。

36. 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,反之亦然;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;
- (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	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

其他存在控制关系的关联方资料见本报告附注 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	年末数
东软集团有限公司	560,000,000	-	-	560,000,000

(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		年末数	
	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%

(e) 不存在控制关系的关联方

名称	与本集团/本公司之关系
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
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
沈阳东软网络服务有限公司 (“东软网络”)	东软集团之子公司
大连东软信息技术发展有限公司 (“大连东软发展”)	东软集团之子公司
成都东软信息技术发展有限公司 (“成都东软发展”)	东软集团之子公司

(f) 与关联方之重大交易

本集团

	2002 年度	2001 年度
1) 与控股公司的交易		
采购原材料或产成品	2,634,085	-
购买固定资产	2,993,474	-
购买专有技术	330,000	26,791,000
支付销售服务费	1,867,600	1,000,000
支付物业管理费	4,513,438	2,544,819
支付技术开发费	2,049,533	-
支付房租	865,873	-
广告制作及代理发布广告	2,061,894	-

2) 与其他关联方的交易

采购原材料		
—东软商用软件	1,223,898	225,670
—东软网络	500,000	-
	<u>500,000</u>	<u>-</u>
购买固定资产		
—东软商用软件	848,793	-
	<u>848,793</u>	<u>-</u>
支付技术开发费		
—东软商用软件	928,126	-
	<u>928,126</u>	<u>-</u>
系统集成或软件销售		
—日本阿尔派	61,215,536	44,724,875
—东软网络	8,148,929	5,919,617
—大连东软发展	2,568,862	-
—成都东软发展	918,547	-
	<u>918,547</u>	<u>-</u>

(g) 关联方交易余额

本集团

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
应收关联方款项，账列于应收账款		
—日本阿尔派	1,599,296	-
—东软网络	8,785,759	-
	<u>10,385,055</u>	<u>-</u>
应收关联方款项，账列于其他应收款		
—东软集团	-	2,499,176
	<u>-</u>	<u>2,499,176</u>
预付关联方款项，账列于预付账款		
—东软集团	-	1,656,083
	<u>-</u>	<u>1,656,083</u>
应付关联方款项，账列于其他应付款		
—东软集团	205,624	11,348,320
	<u>205,624</u>	<u>11,348,320</u>
应付关联方款项，账列于预收账款		
—东软集团	657,963	-
	<u>657,963</u>	<u>-</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，该等款项无担保、不计息且将于一年内收取 / 支付。

37. 承诺事项

于 2002 年 12 月 31 日，本集团之重大资本支出承诺事项为土地开发建设地价款约 2,815,312 元。

38. 债务重组

于 2002 年度中，本公司与控股子公司大连东软士通软件有限公司（以下简称“大连士通”）签定协议，约定本公司豁免对其的应收款项计 10,075,652 元。同时，大连士通的另一股东，浙江天桥国际投资公司也无条件豁免了其对大连士通的债权计 8,174,300 元。因上述债务豁免事项，在本集团 2002 年度合并报表中产生的债务重组损失为 4,937,070 元。

39. 比较数字

本公司 2001 年度会计报表已由另一家会计师事务所审计并于 2002 年 3 月 16 日出具无保留意见审计报告。

补充资料
2002 年度

一、资产减值准备明细表

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

金额单位：人民币元

项目	2002 年度							
	年初余额		本年增加数		本年转回数		年末余额	
	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团
一、坏账准备合计	17,477,832	8,675,168	13,243,133	14,554,799	10,075,652	-	20,645,313	23,229,967
其中：应收账款	5,530,776	3,023,317	553,679	1,722,281	3,882,913	-	2,201,542	4,745,598
其他应收款	11,947,056	5,651,851	12,689,454	12,832,518	6,192,739	-	18,443,771	18,484,369
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	9,066,049	9,238,320	10,035,671	10,144,058	-	-	19,101,720	19,382,378
其中：原材料	3,955,875	3,955,875	10,035,671	10,035,671	-	-	13,991,546	13,991,546
在产品	5,110,174	5,110,174	-	-	-	-	5,110,174	5,110,174
产成品	-	172,271	-	108,387	-	-	-	280,658
四、长期投资减值准备合计	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-	-
其中：长期股权投资	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	9,441,201	17,997,214	3,194,195	5,197,752	1,140,350	1,373,920	11,495,046	21,821,046
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
电子设备及其他设备	9,441,201	17,997,214	3,194,195	5,197,752	1,140,350	1,373,920	11,495,046	21,821,046
六、无形资产减值准备	13,955,861	14,096,100	-	-	-	-	13,955,861	14,096,100
其中：专有技术	13,955,861	14,096,100	-	-	-	-	13,955,861	14,096,100
商标权	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

一、资产减值准备明细表（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

项目	2001 年度							
	年初余额		本年增加数		本年转回数		年末余额	
	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团
一、坏账准备合计	825,037	1,199,827	16,656,301	7,818,544	3,506	343,203	17,477,832	8,675,168
其中：应收账款	512,357	864,383	5,020,819	2,456,640	2,400	297,706	5,530,776	3,023,317
其他应收款	312,680	335,444	11,635,482	5,361,904	1,106	45,497	11,947,056	5,651,851
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	875,235	875,235	8,190,814	8,363,085	-	-	9,066,049	9,238,320
其中：原材料	875,235	875,235	3,080,640	3,080,640	-	-	3,955,875	3,955,875
在产品	-	-	5,110,174	5,110,174	-	-	5,110,174	5,110,174
库存商品	-	-	-	172,271	-	-	-	172,271
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000
其中：长期股权投资	-	-	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	5,064,317	8,333,160	4,709,302	10,124,392	332,418	460,338	9,441,201	17,997,214
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
电子设备及其他设备	5,064,317	8,333,160	4,709,302	10,124,392	332,418	460,338	9,441,201	17,997,214
六、无形资产减值准备	13,955,861	14,096,100	-	-	-	-	13,955,861	14,096,100
其中：专有技术	13,955,861	14,096,100	-	-	-	-	13,955,861	14,096,100
商标权	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

(货币单位: 除另予注明外, 所有金额系以人民币元为单位)

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; E₀ 为期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产; M₀ 为报告期月份数; M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

加权平均每股收益(EPS)的计算公式如下:

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中: P 为报告期利润; S₀ 为期初股份总数; S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数; M₀ 为报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 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	2002 年度							
	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	21.29%	22.18%	0.97	0.97	41.76%	43.16%	1.89	1.89
营业利润	5.72%	5.96%	0.26	0.26	5.83%	6.03%	0.26	0.26
净利润	6.55%	6.82%	0.30	0.30	6.26%	6.47%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后的净利润	6.78%	7.06%	0.31	0.31	6.69%	6.92%	0.30	0.30

报告期利润	2001 年度							
	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	25.57%	25.74%	1.09	1.09	41.80%	41.93%	1.77	1.77
营业利润	12.29%	12.37%	0.52	0.52	12.12%	12.16%	0.51	0.51
净利润	10.92%	10.99%	0.46	0.46	11.34%	11.37%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后的净利润	10.76%	10.84%	0.46	0.46	11.83%	11.87%	0.50	0.50

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

(货币单位: 除另予注明外, 所有金额系以人民币元为单位)

三 比较合并会计报表各科目金额变动幅度超过 30%, 且该差异变动金额占本集团 2002 年 12 月 31 日资产总额 5% 或占 2002 年度利润总额 10% 以上的项目列示如下:

	2002 年	2001 年	差异变动金额及幅度		注释
	12 月 31 日 /2002 年度	12 月 31 日 /2002 年度	金额	%	
资产负债表项目					
应收账款	525,193,226	285,625,120	239,568,106	83.88%	A
短期借款	625,183,510	473,957,559	151,225,951	31.91%	B
利润表及利润分配表项目					
营业费用	(194,219,308)	(147,443,213)	(46,776,095)	31.72%	C
财务费用	(19,751,296)	(6,801,972)	(12,949,324)	190.38%	D
补贴收入	35,066,595	10,413,682	24,652,913	236.74%	E

- A. 主要系软件及系统集成项目应收账款增加 21,719 万元、数字医疗项目应收账款增加 2,637 万元。其中数字医疗项目主要由于收入增长造成的赊销绝对额的增长所致, 软件及系统集成项目主要由于行业竞争激烈, 本集团适当延长了某些客户的付款期限。
- B. 主要系本集团为满足生产经营需要增加了银行短期信用借款。
- C. 本集团本年度在全国范围内进行了八大区域的建立及整合, 加强了营销网络建设, 使营销人员工资、差旅费、业务宣传费等相关费用随之相应增加。
- D. 主要系本年度短期借款增加导致利息支出增加。
- E. 要系本集团收到上年度及本年度返还的增值税退税。

十一、备查文件

- (一) 载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

沈阳东软软件股份有限公司
董事长：刘积仁

二零零三年三月二十五日