

沈阳东软软件股份有限公司

2003 年半年度报告

重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

本半年度报告未经审计。

公司董事长刘积仁先生、财务总监王莉女士、会计机构负责人陈平平女士保证半年度财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况.....	3
二、股本变动和主要股东持股情况.....	4
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
四、管理层讨论与分析.....	5
五、重要事项.....	10
六、财务报告.....	12
七、备查文件.....	12
附录：会计报表及附录.....	13

一、公司基本情况

(一) 公司有关资料

1、公司法定中文名称：沈阳东软软件股份有限公司

公司英文名称：Shenyang Neusoft Co., Ltd.

缩写：Neusoft

2、股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：东软股份

股票代码：600718

3、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：investor@neusoft.com

4、公司法定代表人：刘积仁

5、公司董事会秘书：徐庆荣

证券事务代表：张龙

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

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>

公司半年报备置地点：沈阳浑南新区东大软件园公司董事会办公室

(二) 主要财务数据和指标

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	增 减 比 例
净利润(元)	29,351,630	48,648,985	-39.67%
扣除非经常损益后的净利润(元)	29,497,349	52,373,180	-43.68%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-95,312,057	-54,494,692	74.90%
净资产收益率(全面摊薄)	2.27%	3.87%	-41.34%
每股收益(元)	0.10	0.17	-41.18%
项 目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	增 减 比 例
流动资产(元)	2,079,725,239	2,029,307,073	2.48%
流动负债(元)	1,127,172,294	1,178,387,798	-4.35%
总资产(元)	2,638,893,996	2,590,674,148	1.86%
股东权益(不含少数股东权益)(元)	1,291,038,864	1,273,209,399	1.40%
每股净资产(元)	4.59	4.52	1.55%
调整后的每股净资产(元)	4.48	4.43	1.13%

扣除的非经常性损益涉及项目和金额 (2003 年 1-6 月):

项目	金额 (元)
营业外收入	195,792
营业外支出	370,544
所得税影响	29,033
非经常性损益合计	145,719

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 截至 2003 年 6 月 30 日, 公司股东总数为 68,889 户。

(三) 截至 2003 年 6 月 30 日, 公司前 10 名股东持股情况如下:

序号	股东名称	增减变动 (+/-)	持股数量	占总股本比例
1	东软集团有限公司	0	99,065,366	35.2%
2	阿尔派电子(中国)有限公司	0	70,488,819	25.04%
3	同盛证券投资基金	1,114,000	2,470,000	0.88%
4	天津市地文高科技发展有限公司	1,051,839	1,941,347	0.69%
5	上海安联投资发展公司	1,301,589	1,688,252	0.60%
6	刘杰	1,075,466	1,165,566	0.41%
7	招商股票投资基金	-	1,017,317	0.36%
8	山西省信托投资公司	803,000	1,000,000	0.36%
9	汉鼎证券投资基金	50,121	950,373	0.34%
10	华宝信托投资有限责任公司	20,000	855,825	0.30%

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) 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。

(4) 报告期内, 经辽宁省对外贸易合作厅批准, 国家商务部备案, 公司的控股股东 - 东软集团有限公司由内资企业变更设立为中外合资企业, 注册资本由 56,000 万元人民币变更为 150,446,047 美元, 其出资者及出资比例变更为: 东北大学软件中心, 占注册资本的 29.4906%; 上海宝钢集团公司, 占注册资本的 25.7143%; 沈阳慧聚投资有限公司, 占注册资本的 19.7951%; 阿尔派株式会社, 占注册资本的 2.4112%; 阿尔派电子(中国)有限公司, 占注册资本的 21.5888%; 株式会社东芝, 占注册资本的 0.5%; TOSHIBA IT-SOLUTIONS CORPORATION,

占注册资本的 0.5%。公司的经营范围变更为计算机软件产品、计算机应用系统的研究、设计、开发、制造、销售；并提供产品技术咨询和服务。

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未发生变化。

(二) 2003 年 3 月 25 日，经公司三届七次董事会通过，同意朱斌先生不再担任公司高级副总裁兼销售总监职务。

报告期内，公司董事、监事和其他高级管理人员未发生变化。

四、管理层讨论与分析

2003 年是公司实施业务结构调整的一年。上半年，公司的外部经营环境依然严峻，IT 行业发展速度放缓，市场竞争日益激烈，加之“非典”疫情的爆发和蔓延，给公司的业务造成较大的影响。面对不利的局面，公司贯彻实施董事会制定的 2003 年经营计划，采取积极、稳妥的措施进行业务结构调整，改善经营质量，各项业务保持持续、稳定发展。上半年公司实现主营业务收入 930,287,025 元，比上年同期增长 4.58%，实现净利润 29,351,630 元，扭转了一季度亏损的不利局面。

上半年，公司业务结构调整初见成效，主要表现在：

1、国内解决方案业务持续、稳定发展。解决方案业务是公司最重要的业务方向，是收入的主要来源，是公司持续长远发展的基础。报告期内，在 IT 需求趋缓，竞争加剧，“非典”疫情爆发造成商务谈判减少，项目计划延迟甚至取消的不利市场环境下，公司在进一步推进数字化圈地，大力拓展行业核心业务和产品市场占有率的同时，注重精耕细作，着力提高服务质量和客户满意度，增强核心竞争力。报告期内，公司签订客户 1350 家，其中新增客户 733 家，老客户 617 家，老客户占客户数的比例达到 46%，赢得宝贵的客户资源。

2、软件出口业务持续、高速增长。软件出口业务是公司国际化发展策略的重要组成部分，是公司解决方案业务的延伸，是公司外汇收入的重要来源。报告期内，公司积极拓展面向日本的业务规模，扩大对日本的合作领域，并实现了 workflow 产品对美国的出口。尽管“非典”疫情使公司的软件出口业务受到较大的影响，但得益于公司多年来实力的积累和宝贵的客户资源，以及东软（日本）有限公司作为公司在日本的业务平台，逐步表现出的积极的推进作用，公司上半年软件出口收入仍比上年同期增长 37.63%，占公司主营业务收入的份额上升至 7.23%。目前公司已拥有 NEC、HITACHI、SONY、ALPINE、DAIWA、ALPS 等一批高质量的客户，为今后发展奠定了良好的基础。

3、数字医疗业务持续、高速、稳定发展。数字医疗业务是公司着力培育和发展的新的业务增长点，是公司盈利的主要来源。报告期内，在激烈的市场竞争环境下，公司加大数字医疗产品的研发力度，提高产品性能价格比，增强产品核心竞争力，使产品市场占有率进一步提升，收入比上年同期增长 99.31%，占公司主营业务收入的份额上升至 26.69%，超出董事会制定的年度增长目标，为公司上半年盈利作出了突出贡献。

上半年，公司采取一系列措施，加强对内部经营运行的控制和管理，提升经营质量：

1、上半年，公司注重加强内部信息系统的建设，通过 ERP 系统的上线运行以及 E-SALES、合同管理等系统在公司总部和各大区的实施，保证了经营数据的质量，有效地促进了公司经营业务管理质量的改善和提高。

2、在总部设立客户服务中心，以其为核心，辅以各大区客服专员和各事业部客服工作接口人员，基本形成了遍布全国的客户服务体系，使总部与各大区和事业部在客户问题处理、客户回访以及满意度测量等工作顺畅，保证了客户服务月报和全行业客户满意度调查制度的实施。

3、上半年，公司重点加强了人力资源管理，采取了严格控制人员总量增长，新增人员向高成长、高利润率行业倾斜，调整人员结构，强化绩效考核、提高人均绩效等有效措施，使公司人员增长得到控制，人员在产业链条的分布趋于合理，人员的结构得到改善，人力成本上升的势头得到控制。

4、上半年，公司的费用增长得到有效的控制，期间费用比上年同期增长 14,119,862 元，增长率为 6.62%，低于上年同期 49%和上年度 28%的增长水平。

5、由于加强对合同执行过程的控制和管理，加大回款力度，使报告期的应收帐款在经营规模扩大的同时，增长势头得到有效的控制，仅比去年同期增长 1.97%，其他应收款比上年同期下降 19.72%，降低了公司的经营风险。

上半年，由于市场竞争加剧导致毛利润下降以及费用上升等综合因素，使国内解决方案业务对公司盈利的贡献度持续降低，规模化的业务发展没能产生规模化的效益是当前公司面临的巨大挑战。下半年乃至今后的发展中，公司将重点提高解决方案的产业化管理水平，加强软件的架构设计能力和复用程度，通过持续的过程改进大幅度提高实施效率，增强解决方案的核心竞争力，提高盈利水平。

（一）报告期内经营情况回顾

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。

报告期内，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同期增减 %	主营业务成本比上年同期增减 %	毛利率比上年同期增减 %
软件及系统集成	660,275,900	516,241,175	21.81%	-11.19%	-3.86%	-21.49%
数字医疗	248,270,926	154,583,037	37.74%	99.31%	110.94%	-8.33%

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

地区	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 %	主营业务收入比上年同期增减 %	主营业务成本比上年同期增减 %	毛利率比上年同期增减 %
境内	709,204,552	511,033,230	27.94%	-10.49%	-7.32%	-8.10%
境外	221,082,473	165,788,874	25.01%	127.52%	156.85%	-25.51%

1、软件与系统集成业务

报告期内，公司软件及系统集成业务由于受到“非典”的影响，收入较上年同期下降 11%，但整体上仍然保持稳健发展的态势。报告期内公司相继推出 ERM-MPC、KJAVA 平台、NetEye 3.2、IDS 2.1、腾龙 IM 1.2 等平台及产品，并在基础平台及中间件技术方面进行资源及技术整合，为进一步开展软件复用、提高开发效率奠定基础。在行业应用方面，在电信行业，公司积极拓展解决方案的深度和市场空间，提高市场占有率。报告期内，公司相继为四川、山西、河北、河南、新疆、辽宁、湖北、陕西、黑龙江、联通总部等联通客户和浙江、湖北、吉林、云南、河南等移动客户进行软件升级和系统扩容，同时开拓了中国电信集团公司、西南网通、江苏联通、江西移动、北京移动等重要客户。公司凭借 KJAVA 综合业务平台，拓展了在中国联通 CDMA 的新业务领域，为未来进入 3G 以及移动数据业务领域奠定了基础。在社保行业，公司进一步巩固占有率第一的市场地位，社保核心平台相继落户兰州、南通等新客户，公司的 HIS 和 PACS 系统市场表现良好，相继签约河北医科大学第三医院、泉州第一人民医院等 6 家医院。在进一步扩大市场占有率的同时，公司深入挖掘市场潜力，在原有业务的基础上开拓服务市场，并取得了实质性进展。在企业及电子商务领域，公司成功推出了最新的管理信息化解决方案—管理计划控制解决方案 ERM-MPC，进一步丰富了行业解决方案，提高了市场竞争能力。报告期内，公司签约甘肃、陕西烟草的扩容项目，资金结算和预算管理系统保持在烟草行业市场占有率第一的位置，同时陆续签订海尔、美的、上海通用汽车、厦门国际空港集团等知名企业扩容项目和兖矿集团项目，开辟了矿产行业领域。在电力行业，在进一步巩固辽宁电力用电营销及客服市场的同时，拓展了湖北电力、陕西电力、福建电力等电力市场；在教育行业，公司陆续实施“西部大学校园网络建设工程”中标项目，同时中标西部高校高端集成项目，并签订华东师大数字化校园项目；在交通行业，公司凭借辽宁高速项目成功实施的经验和基础，签约河北高速项目，并中标甘肃公路运输管理局项目；在税务行业，公司相继签订国家税务总局和广东地税等重大项目，进入税务核心业务市场；在金融证券行业，公司在巩固已有客户的同时，拓展了工总行等新客户，与日本日立公司的合作进展顺利。在网络安全领域，在激烈的市场竞争中，公司的 NETEYE、IDS 等网络安全产品表现了良好的市场竞争力，保持防火墙市场国内品牌第一的位置，市场占有率为 10.6%（据 CCID）。在中国电子信息产业发展研究院主办的“2003 中国信息安全大会”上，NETEYE 荣获“2003 年中国网络安全值得信赖综合品牌奖”及“IDS 单品评测技术特色奖”两项殊荣。

报告期内，公司软件出口实现收入 812 万美元，比上年同期增长 37.63%，实现历史同期最好水平。

2、数字医疗业务

报告期内，公司数字医疗业务继续高速增长，共销售 CT 机 61 台，X 线光机 152 台，彩色 B 超 38 台，核磁共振 11 台，实现销售收入 24,827 万元，比上年同期增长 99.31%。上半年，公司 MRI、CT 产品出口美国，国际市场拓展取得突破性进展。针对上半年的“非典”疫情，公司成功研制了移动 X 线机 NSX-M300，该产品适应当时防治“非典”的市场需求，取得很好的社会效益和经济效益，上半年该产品共实现销售收入 1,042 万元。

(二) 公司财务状况和主要财务指标说明

1、公司财务状况分析

单位：元

项 目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	增减数量	增减比例
应收账款	535,536,680	525,193,226	10,343,454	1.97%
其他应收款	65,106,754	81,104,112	-15,997,358	-19.72%
预付账款	75,735,356	56,912,907	18,822,449	33.07%
应付票据	81,716,448	130,482,188	-48,765,740	-37.37%
长期借款	70,000,000	-	70,000,000	-
专项应付款	9,452,914	2,072,300	7,380,614	356.16%
未确认的投资损失	-21,275,244	-9,750,424	-11,524,820	118.20%

说明：(1) 应收账款本报告期共增加了 1,034 万元，比年初仅增长了 1.97%。其中由于数字医疗业务拓展、收入大幅增加带来应收账款增加 2,996 万元，软件及系统集成业务在报告期内加强了催款的各项措施，报告期内应收账款减少了 2,003 万元，使应收账款的余额得到有效控制。

(2) 其他应收款本报告期共减少 1,600 万元，比年初余额减少了 19.72%，主要是收回了合同执行保证金 1,429 万元。

(3) 预付账款本报告期共增加 1,882 万元，比年初余额增长了 33.07%，主要由于数字医疗业务扩展、预付材料款增加所致。

(4) 应付票据本报告期共减少了 4,877 万元，比年初余额减少了 37.37%。主要由于公司 2002 年下半年采购量较大，开具的承兑汇票陆续在报告期内解付，导致应付票据余额下降。

(5) 长期借款本报告期增加 7,000 万元，为一项 5 年期的信用借款，主要用于基建工程项目。

(6) 专项应付款本期增加的 738 万元为公司从各级政府取得的研发项目拨款，这些款项专门用于特定项目的研究开发。

(7) 由于公司投资的部分子公司主营业务利润不足弥补所需支付的费用造成持续亏损、资不抵债，导致了合并报表未确认投资损失的增加。但这部分子公司仍处于正常经营中，是公司扩大市场份额，实施软件开发和客户服务的基础。本公司将通过增加投资等方式支持这部分分子公司的经营发展。

2、公司经营成果分析

单位：元

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	增减数额	增减比例
主营业务收入	930,287,025	889,504,419	40,782,606	4.58%
主营业务成本	676,822,104	615,954,638	60,867,466	9.88%
主营业务利润	250,439,171	264,433,351	-13,994,180	-5.29%
营业费用	106,297,249	88,236,314	18,060,935	20.47%
管理费用	107,147,414	115,291,911	-8,144,497	-7.06%
财务费用	13,916,456	9,713,032	4,203,424	43.28%
投资收益	-171,885	4,997,857	-5,169,742	-103.44%
补贴收入	4,783,871	10,655,258	-5,871,387	-55.10%
利润总额	32,201,534	65,757,349	-33,555,815	-51.03%

未确认的投资损失	-11,510,765	6,966,411	-18,477,176	-265.23%
净利润	29,351,630	48,648,985	-19,297,355	-39.67%
现金及现金等价物净增加额	-31,096,990	-10,322,572	-20,774,418	-201.25%

说明：(1) 主营业务收入本报告期比上年同期增加了 4,078 万元，增长了 4.58%。主要由于数字医疗收入增加了 12,371 万元；公司的软件及系统集成业务报告期内由于受到部分“非典”的影响使收入比上年同期下降了 10,580 万元。

(2) 主营业务成本本报告期比上年同期增加 6,087 万元，增长 9.88%。主要由于市场及行业竞争激烈，行业平均毛利率下降导致公司综合毛利率下降，使成本的增长幅度超过收入的增长幅度。

(3) 由于收入增长带来的毛利未能弥补毛利率下降减少的毛利，使得主营业务利润比上年同期下降了 1,399 万元。

(4) 营业费用报告期比上年同期增加了 1,806 万元，增长 20.47%，主要由于数字医疗业务拓展，其销售服务费及设备售后维护的物料消耗的增加，该两项费用比上年同期共增加了 1,298 万元，其次人工费用增加了 428 万元。

(5) 管理费用报告期比上年同期减少了 814 万元，主要是坏账准备及损失减少了 1,174 万元所致（上年同期由于公司对东软士通公司的债务豁免形成坏账损失 1,020 万元），管理费用主要增加项目为人工费用增加了 559 万元。

(6) 财务费用报告期比上年同期增加了 420 万元，主要由于长短期借款余额的增加使得利息支出增加所致。

(7) 投资收益报告期比上年同期减少了 517 万元，本报告期与上年同期的投资收益均来自于权益法核算的被投资公司，由于这些被投资公司的收益下降，导致投资收益减少。

(8) 补贴收入报告期内比上年同期减少 55%，主要由于当地税务机关批准退税的所属期不一致所致。数字医疗公司在报告期内收到 2002 年 12 月所属期的应退税款，其上年同期收到的退税为 2001 年 11-12 月应退税款及 2001 年全年汇算后应补退税款。

(9) 由于毛利率的下降及期间费用总额的增加等因素使报告期利润总额比上年同期减少了 3,356 万元，但利润总额中包含的部分子公司由于亏损所致的资不抵债增加部分本公司应不予确认，因此净利润仅比上年同期下降 1,930 万元。

(10) 由于报告期内子公司亏损造成资不抵债金额的增加，其亏损额本公司应不予确认部分为 1,151 万元，上年同期本公司确认了东软士通 2001 年度未确认的投资损失 697 万元，使本报告期末确认投资损失比上年同期增加了 1,848 万元。

(11) 从上述分析看出，由于毛利率的下降及其他因素的综合影响，使得报告期的净利润比上年同期减少 1,930 万元，下降了 39.67%。公司将通过扩大高利润率行业业务规模、提高软件份额、加强开发管理以及提高软件复用等措施保持并提高毛利率，以提高公司的总体盈利水平。

(12) 现金及现金等价物净增加额本报告期比上年同期减少 2,077 万元，其中经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 4,082 万元，投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1,512 万元，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 491 万元。经营活动产生的现金流量净额的减少主要由于应付票据的解付使报告期内购销业务现金收支净额减少了 3,776 万元，支付给职工以及为职工支付的现金由于员工人数的增加及工资水平的增长比上年同期增加了 2,973 万元。

(三) 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生重大变化说明

报告期内利润构成为：

单位：元

项目	2003年1-6月		2002年度		比例增减变动
	金额	占利润总额的比例	金额	占利润总额的比例	
主营业务利润	250,439,171	777.72%	531,660,525	518.15%	50.10%
其他业务利润	4,686,248	14.55%	4,593,831	4.48%	224.78%
期间费用	227,361,119	706.06%	462,006,580	450.27%	56.81%
投资收益	-171,885	-0.53%	-816,332	-0.80%	-33.75%
补贴收入	4,783,871	14.86%	35,066,595	34.18%	-56.52%
营业外收支净额	-174,752	-0.54%	-5,891,509	-5.74%	-90.59%
利润总额	32,201,534	100%	102,606,530	100%	

本报告期的利润构成与2002年度相比，由于报告期内利润总额的大幅降低和期间费用的增长，使得期间费用占利润总额的比例比去年上升。另外，由于税务机关批准退税的所属期不一致，使报告期内收到的增值税退税所属期短于上年同期，补贴收入仅占利润总额的14.86%，比上年有较大下降。

报告期内，公司的主营业务仍为软件及系统集成、数字医疗、物业及广告业务，未发生变化。但与上年相比，由于数字医疗业务收入大幅增长，使数字医疗业务收入占主营业务收入的比重上升了7.83%，软件及系统集成业务收入占主营业务收入的比重下降了7.79%。

由于市场竞争的加剧，公司软件及系统集成、数字医疗业务的毛利率分别较上年下降2.67%、2.47%。

报告期内，公司没有对利润产生重大影响的其他经营活动。

(四) 报告期内，没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上(含10%)的情形。

(五) 报告期投资情况

1、报告期内，公司没有募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、报告期内，公司重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

根据三届四次董事会决议，公司在北京市海淀区上地地区中关村软件园购地建设北京解决方案验证中心，截至2003年6月30日，公司累计投资2,877,562元。“非典”疫情造成该项目建设计划延迟，目前该项目已经获得北京市计委的立项批复，规划设计方案正在制定过程中。

根据公司三届九次董事会决议，公司的控股子公司-沈阳数字医疗系统股份有限公司计划投资5,500万元人民币建设数字医疗技术研究院暨磁共振、彩超生产基地。截至2003年6月30日，该项目正在前期规划、设计中。

(六) 公司对2003年经营计划未做调整。下半年，公司将继续贯彻、执行公司2003年经营计划，继续做好业务结构调整，提高公司运行质量，改善经营指标，消化“非典”带来的不利影响，为今后的发展奠定扎实的基础。

五、重要事项

(一) 公司目前的治理结构与中国证监会有关文件的要求基本相符。

(二) 报告期内，公司未实施利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案，2003 年中期不进行利润分配和公积金转增股本。

(三) 报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

(五) 报告期内的重大关联交易事项

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
日本阿尔派株式会社	软件销售 (出口)	按照市场价格	31,251,054 元人民币	4.73%	以美元 结算

以上与日本阿尔派株式会社的交易数额为 2003 年上半年持续发生的同类交易的累计金额，对日本阿尔派株式会社的软件出口收入为公司提供稳定的外汇收入来源，对公司报告期毛利没有重大影响。

(六) 公司没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(七) 公司没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

(八) 公司没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(九) 公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东在报告期内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。

(十) 报告期内，公司、公司董事会及董事未有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

(十一) 2003 年 7 月 18 日，经公司三届十次董事会通过，聘任徐庆荣女士为公司董事会秘书，张龙先生为证券事务代表，王自栋先生因工作原因离任。

(十二) 截至本半年报刊登之日，公司董事会在《中国证券报》和《上海证券报》上披露的公告信息如下：

1、2003 年 3 月 28 日刊登《沈阳东软软件股份有限公司三届七次董事会决议公告》(临 2003-001)、《沈阳东软软件股份有限公司 2002 年年度报告摘要》、《沈阳东软软件股份有限公司三届三次监事会公告》(临 2003-002)

2、2003 年 4 月 30 日刊登《沈阳东软软件股份有限公司 2003 年第一季度报告摘要》

3、2003 年 5 月 14 日刊登关于移动 X 线机研制成功的公告(临 2003-003)

4、2003 年 5 月 20 日刊登《沈阳东软软件股份有限公司 2002 年度股东大会决议公告》(临 2003-004)

5、2003 年 5 月 24 日刊登《沈阳东软软件股份有限公司三届九次董事会决议公告》(临 2003-005)

6、2003 年 7 月 23 日刊登《沈阳东软软件股份有限公司三届十次董事会决议公告》(临 2003-006)

刊载于上海证券交易所网站：www.sse.com.cn上的信息如下：

- 1、《沈阳东软软件股份有限公司 2002 年年度报告》
- 2、《沈阳东软软件股份有限公司 2003 年第一季度报告》
- 3、《沈阳东软软件股份有限公司章程》(2002 年度股东大会修订)

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文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本。

沈阳东软软件股份有限公司

董事长：刘积仁

二 00 三年八月二十日

资产负债表

2003年6月30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

资产	附注	2003年6月30日		2002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		638,137,784	779,866,104	632,934,822	810,963,094
短期投资		-	-	-	-
应收票据		-	928,124	-	2,535,824
应收股利		-	-	984,995	84,000
应收利息		-	-	-	-
应收账款		315,319,352	535,536,680	298,724,030	525,193,226
其他应收款		174,648,842	65,106,754	176,078,076	81,104,112
预付账款		48,701,350	75,735,356	50,865,233	56,912,907
应收补贴款		-	-	-	-
存货		372,458,003	618,550,091	343,781,190	547,457,721
待摊费用		3,080,368	4,002,130	3,176,664	5,056,189
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		1,552,345,699	2,079,725,239	1,506,545,010	2,029,307,073
长期投资：					
长期股权投资		329,340,656	47,636,815	313,435,087	47,608,700
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		329,340,656	47,636,815	313,435,087	47,608,700
固定资产：					
固定资产原价		394,750,137	477,847,625	382,283,709	460,296,202
减：累计折旧		(44,569,365)	(74,945,795)	(38,010,408)	(63,980,402)
固定资产净值		350,180,772	402,901,830	344,273,301	396,315,800
减：固定资产减值准备		(11,007,493)	(21,251,208)	(11,495,046)	(21,821,046)
固定资产净额		339,173,279	381,650,622	332,778,255	374,494,754
工程物资		-	-	-	-
在建工程		2,877,562	2,877,562	2,815,312	2,815,312
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		342,050,841	384,528,184	335,593,567	377,310,066
无形资产及其他资产：					
无形资产		70,154,845	110,197,873	75,244,850	118,154,382
长期待摊费用		11,212,108	16,805,885	12,169,564	18,293,927
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		81,366,953	127,003,758	87,414,414	136,448,309
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		2,305,104,149	2,638,893,996	2,242,988,078	2,590,674,148

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)

2003年6月30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

负债和股东权益		附注	2003年6月30日		2002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			522,000,000	652,216,827	502,000,000	625,183,510
应付票据			73,716,448	81,716,448	121,362,618	130,482,188
应付账款			123,700,934	166,597,340	119,426,979	196,917,094
预收账款			85,629,678	113,773,590	97,583,483	132,220,604
应付工资			157,516	668,713	153,436	505,065
应付福利费			-	29,146,132	-	23,053,421
应付股利			-	-	-	173,823
应交税金			11,935,971	24,883,603	9,752,869	21,182,071
其他应交款			-	637,112	-	622,876
其他应付款			75,689,803	49,272,563	86,696,958	40,543,755
预提费用			-	1,390,324	387,903	633,749
预计负债			5,070,747	6,869,642	5,070,747	6,869,642
一年内到期的长期负债			-	-	-	-
其他流动负债			-	-	-	-
流动负债合计			897,901,097	1,127,172,294	942,434,993	1,178,387,798
长期负债：						
长期借款			70,000,000	70,000,000	-	-
应付债券			-	-	-	-
长期应付款			12,260,355	14,145,386	12,260,355	14,145,386
专项应付款			5,676,145	9,452,914	-	2,072,300
其他长期负债			-	-	-	-
长期负债合计			87,936,500	93,598,300	12,260,355	16,217,686
递延税项：						
递延税款贷项			-	-	-	-
负债合计			985,837,597	1,220,770,594	954,695,348	1,194,605,484
少数股东权益			-	127,084,538	-	122,859,265
股东权益：						
股本			281,451,690	281,451,690	281,451,690	281,451,690
资本公积			587,412,806	582,991,427	587,410,151	582,991,427
盈余公积			167,184,279	191,834,348	167,184,279	191,834,348
其中：法定公益金			66,965,644	75,694,347	66,965,644	75,694,347
未分配利润			283,217,777	256,753,846	252,246,610	227,402,216
外币报表折算差额			-	(717,203)	-	(719,858)
未确认的投资损失			-	(21,275,244)	-	(9,750,424)
股东权益合计			1,319,266,552	1,291,038,864	1,288,292,730	1,273,209,399
负债和股东权益总计			2,305,104,149	2,638,893,996	2,242,988,078	2,590,674,148

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

2003年1-6月

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

金额单位：人民币

项目	附注	2003年1-6月		2002年1-6月	
		本公司	本集团	本公司	本集团
一、主营业务收入		446,722,395	930,287,025	590,079,582	889,504,419
减：主营业务成本		(345,780,449)	(676,822,104)	(411,075,458)	(615,954,638)
主营业务税金及附加		753,467	(3,025,750)	(6,740,125)	(9,116,430)
二、主营业务利润		101,695,413	250,439,171	172,263,999	264,433,351
加：其他业务利润（亏损）		-	4,686,248	52,878	3,113,788
减：营业费用		(27,818,141)	(106,297,249)	(27,792,318)	(88,236,314)
管理费用		(43,709,347)	(107,147,414)	(50,466,435)	(115,291,911)
财务费用		(11,427,268)	(13,916,456)	(8,617,662)	(9,713,032)
三、营业利润		18,740,657	27,764,300	85,440,462	54,305,882
加：投资收益（损失）		14,661,288	(171,885)	(19,949,049)	4,997,857
补贴收入		1,779,246	4,783,871	1,969,893	10,655,258
营业外收入		73,118	195,792	114,769	126,102
减：营业外支出		(265,668)	(370,544)	(2,663,441)	(4,327,750)
四、利润总额		34,988,641	32,201,534	64,912,634	65,757,349
减：所得税		(4,017,474)	(10,126,039)	(9,392,226)	(10,770,712)
少数股东损益		-	(4,234,630)	-	628,759
未确认的投资损失		-	11,510,765	-	(6,966,411)
五、净利润		30,971,167	29,351,630	55,520,408	48,648,985
加：期初未分配利润		252,246,610	227,402,216	188,986,428	180,032,793
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		283,217,777	256,753,846	244,506,836	228,681,778
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		283,217,777	256,753,846	244,506,836	228,681,778
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		283,217,777	256,753,846	244,506,836	228,681,778

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
2003年1-6月

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

金额单位：人民币

项目	附注	2003年1-6月	
		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		474,014,247	1,063,754,681
收到的税费返还		6,050,445	9,253,773
收到的其他与经营活动有关的现金		7,046,938	11,488,591
现金流入小计		487,111,630	1,084,497,045
购买商品、接受劳务支付的现金		(401,064,213)	(853,655,241)
支付给职工以及为职工支付的现金		(68,521,354)	(143,181,023)
支付的各项税费		(19,742,897)	(55,492,991)
支付的其他与经营活动有关的现金		(53,404,089)	(127,479,847)
现金流出小计		(542,732,553)	(1,179,809,102)
经营活动产生的现金流量净额		(55,620,923)	(95,312,057)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		984,995	84,000
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		417,577	509,577
收到其他与投资活动有关的现金		681,632	696,303
现金流入小计		2,084,204	1,289,880
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(17,170,232)	(22,634,565)
投资所支付的现金		(1,241,625)	(200,000)
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		(18,411,857)	(22,834,565)
投资活动产生的现金流量净额		(16,327,653)	(21,544,685)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		442,000,000	641,574,318
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	4,000,000
现金流入小计		442,000,000	645,574,318
偿还债务所支付的现金		(352,000,000)	(544,544,411)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(12,780,056)	(15,692,049)
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		(364,780,056)	(560,236,460)
筹资活动产生的现金流量净额		77,219,944	85,337,858
四、汇率变动对现金的影响		(68,406)	421,894
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		5,202,962	(31,096,990)

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)

2003年1-6月

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

金额单位：人民币

项目	附注	2003年1-6月	
		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		30,971,167	29,351,630
加：未确认的投资损失		-	(11,510,765)
少数股东损益		-	4,234,630
计提的资产减值准备		94,731	(24,628)
固定资产折旧		7,136,518	11,762,547
无形资产等摊销		5,090,006	8,048,309
长期待摊费用摊销		1,507,292	2,557,286
待摊费用减少(减：增加)		96,295	1,054,059
预提费用增加(减：减少)		(387,903)	756,575
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		68,545	67,199
固定资产报废损失		-	198,983
财务费用		12,166,830	14,747,288
投资损失(减：收益)		(14,661,288)	171,885
递延税款贷项(减：借项)		-	-
存货的减少(减：增加)		(28,676,813)	(71,092,370)
经营性应收项目的减少(减：增加)		(13,002,205)	(13,168,545)
经营性应付项目的增加(减：减少)		(56,024,098)	(72,466,140)
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		(55,620,923)	(95,312,057)
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		638,137,784	779,866,104
减：现金的期初余额		(632,934,822)	(810,963,094)
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		5,202,962	(31,096,990)

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

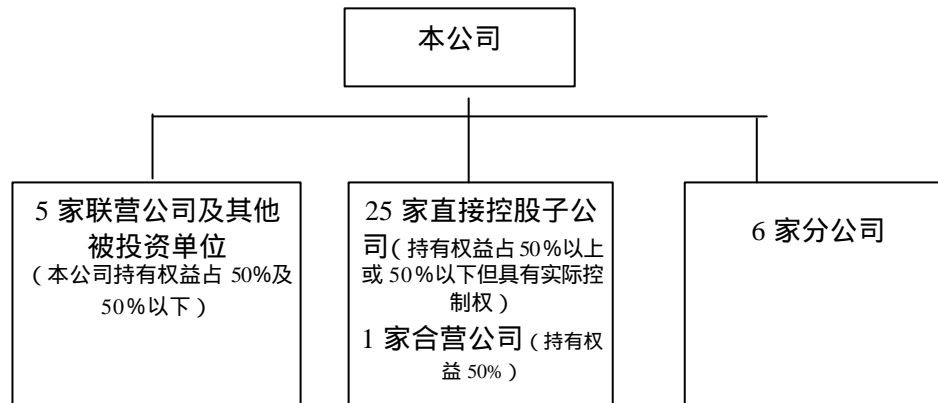
(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

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2003年6月30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

本集团本期所采用的会计政策、会计估计及合并报表的编制方法与上年一致。

(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。报表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报表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。利润表项目按当期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、本公司所控制的子公司及本公司的合营公司的会计报表。

由本公司所控制的子公司是指：本公司(i)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。本公司的合营公司是指本公司在该公司持有 50% 具有表决权的股份或权益。于本公司的会计报表内，对子公司及合营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：

- 对子公司、合营公司因与母公司采用会计制度不同而产生的差异予以调整；
- 对母公司、子公司、合营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；
- 对合营公司的报表采用比例。

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 2003 年 6 月 30 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、合营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 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
沈阳东软博安软件有限公司	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
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	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

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	
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	5,000,000	4,900,000	98%	-	经营计算机软、硬件
上海东软时代物流软件有限公司	上海 2002年12月5日	美元 300,000	美元 150,000	50%	-	计算机物流软件的开发、设计、制作等

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及合营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、合营公司；与上年末相比，本年新纳入合并会计报表范围内的合营公司为上海东软时代物流软件有限公司。

(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。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，按半年度或年度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(l)）。存货以实际成本核算，原材料的发出成本按计划成本计算后，每月月末将当期成本差异分配至各类存货。在产品及产成品的成本包括直接材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比应分配的制造费用。低值易耗品在使用时一次性摊销。

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

本集团于半年度或年度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、合营公司及联营公司的长期股权投资：

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

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

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

(ii) 其他股权投资：

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

长期股权投资在年末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

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。

本集团于半年度或年度末，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。

于半年度或年度末，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。

本集团与半年度或年度末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：

() 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。

() 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。

() 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”。

() 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。

() 租金收入

租金收入是在合同金额按合同期以直线法分期认列为收入。

() 房屋使用权收入

一次性收取的房屋使用权收入按合同期限以直线法分期认列为收入。

() 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。

() 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（参见附注 3）于实际收到时冲减当期的费用或认列为补贴收入。

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2003年1-6月收到营业税退税4,271,198元（2002年1-6月：无）。

(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，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、沈阳东软博安软件有限公司、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。2003 年大连东软士通软件有限公司、沈阳东软金石软件有限公司、沈阳东软博安软件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减半征收的第 1 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。
- (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	2003 年 6 月 30 日			2002 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	-	-	898,221	-	-	538,985
	美元	25,835	8.2774	213,849	25,835	8.2773	213,846
	日币	4,630,153	0.0693	320,777	4,511,569	0.0690	311,478
	港币	407	1.0612	432			
				<u>1,433,279</u>			<u>1,064,309</u>
银行存款	人民币	-	-	454,370,409	-	-	499,640,279
	美元	36,898,258	8.2774	305,421,643	36,404,267	8.2773	301,329,040
	日币	93,097,792	0.0693	6,449,815	61,727,303	0.0690	4,261,653
	港币	11,487,899	1.0612	12,190,958	4,399,032	1.0611	4,667,813
				<u>778,432,825</u>			<u>809,898,785</u>
合计			<u>779,866,104</u>			<u>810,963,094</u>	

5. 应收票据

本集团

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	698,124	-
银行承兑汇票	230,000	2,535,824
	<u>928,124</u>	<u>2,535,824</u>

于2003年6月30日，本公司无已质押的承兑汇票。

6. 应收股利

本集团

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
北京利博赛社保信息技术有限公司		-
南京扬东信息技术有限公司		84,000
	<u> </u>	<u>84,000</u>

7. 应收账款

	本集团		本公司	
	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
应收账款	540,401,009	529,938,824	317,889,638	300,925,572
减：坏账准备	(4,864,329)	(4,745,598)	(2,570,286)	(2,201,542)
净额	<u>535,536,680</u>	<u>525,193,226</u>	<u>315,319,352</u>	<u>298,724,030</u>

(a) 本集团之应收账款余额分析如下：

账龄	2003 年 6 月 30 日				2002 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	386,011,407	71.43%	1,484,759	384,526,648	455,716,699	85.99%	1,037,270	454,679,429
1 - 2 年	123,253,789	22.81%	663,519	122,590,270	61,450,782	11.60%	1,007,355	60,443,427
2 - 3 年	23,877,378	4.42%	238,774	23,638,604	6,740,175	1.27%	325,758	6,414,417
3 - 5 年	6,663,398	1.23%	1,882,240	4,781,158	5,919,448	1.12%	2,263,495	3,655,953
5 年以上	595,037	0.11%	595,037	-	111,720	0.02%	111,720	-
合计	<u>540,401,009</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,864,329</u>	<u>535,536,680</u>	<u>529,938,824</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,745,598</u>	<u>525,193,226</u>

于 2003 年 6 月 30 日，本集团应收账款中欠款金额前五名的单位余额合计 96,859,176 元，占应收账款总额的 18%（2002 年 12 月 31 日：58,358,470 元，占应收账款总额的 11%）。

(b) 本公司之应收账款余额分析如下：

账龄	2003年6月30日				2002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	185,664,159	58.41%	556,992	185,107,167	266,783,287	88.65%	800,350	265,982,937
1 - 2年	112,210,177	35.30%	561,051	111,649,126	28,281,061	9.40%	141,405	28,139,656
2 - 3年	16,990,796	5.34%	169,908	16,820,888	3,632,035	1.21%	36,320	3,595,715
3 - 5年	2,935,746	0.92%	1,193,575	1,742,171	2,117,469	0.70%	1,111,747	1,005,722
5年以上	88,760	0.03%	88,760	-	111,720	0.04%	111,720	-
合计	317,889,638	100.00%	2,570,286	315,319,352	300,925,572	100.00%	2,201,542	298,724,030

于2003年6月30日，本公司应收账款中欠款金额前五名的单位余额合计90,882,786元，占应收账款总额的29%（2002年12月31日：49,214,716元，占应收账款总额的16%）。

于2003年6月30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	
	2003年 6月30日	2002年 12月31日	2003年 6月30日	2002年 12月31日
其他应收款	83,392,061	99,588,481	192,781,600	194,521,847
减：坏账准备	(18,285,307)	(18,484,369)	(18,132,758)	(18,443,771)
净额	65,106,754	81,104,112	174,648,842	176,078,076

(a) 本集团之其他应收款余额分析如下：

账龄	2003年6月30日				2002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	54,937,492	65.88%	8,742,600	46,194,892	73,229,783	73.54%	8,527,311	64,702,472
1 - 2年	12,475,550	14.96%	3,464,408	9,011,142	15,586,992	15.65%	3,634,683	11,952,309
2 - 3年	8,421,459	10.10%	2,064,215	6,357,244	6,013,180	6.04%	2,461,998	3,551,182
3 - 5年	5,937,147	7.12%	2,393,671	3,543,476	3,360,029	3.37%	2,461,880	898,149
5年以上	1,620,413	1.94%	1,620,413	-	1,398,497	1.40%	1,398,497	-
合计	83,392,061	100.00%	18,285,307	65,106,754	99,588,481	100.00%	18,484,369	81,104,112

于2003年6月30日，本集团其他应收款中欠款金额前五名的单位余额合计11,396,747元，占其他应收款总额的11%（2002年12月31日：20,156,075元，占其他应收款总额的20%）。

(b) 本公司之其他应收款余额分析如下：

账龄	2003年6月30日				2002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	174,615,943	90.58%	8,776,797	165,839,146	179,884,473	92.47%	8,894,811	170,989,662
1 - 2年	9,591,844	4.98%	3,755,492	5,836,352	4,658,037	2.39%	3,591,146	1,066,891
2 - 3年	3,746,829	1.94%	2,017,468	1,729,361	6,469,855	3.33%	2,448,332	4,021,523
3 - 5年	3,382,203	1.75%	2,138,220	1,243,983	2,212,551	1.14%	2,212,551	-
5年以上	1,444,781	0.75%	1,444,781	-	1,296,931	0.67%	1,296,931	-
合计	192,781,600	100.00%	18,132,758	174,648,842	194,521,847	100.00%	18,443,771	176,078,076

于2003年6月30日，本公司其他应收款中除应收子公司外，欠款金额前五名的余额合计6,188,651元，占其他应收款总额的3%（2002年12月31日前五名单位金额合计19,441,508元，占其他应收款总额的10%）。

于2003年6月30日，本集团其他应收款余额中无持有本公司5%或以上表决权股份之主要股东的欠款。

9. 预付账款

本集团

账龄	2003年6月30日		2002年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	65,574,784	86.58%	49,758,786	87.43%
一至两年	7,185,813	9.49%	6,202,427	10.90%
两至三年	2,974,759	3.93%	951,694	1.67%
三年以上	-	-	-	-
	75,735,356	100.00%	56,912,907	100.00%

预付账款本期增加了33%，主要为数字医疗业务扩展导致采购预付款项增加。

于2003年6月30日，本集团预付账款余额中预付持有本公司5%或以上表决权股份之主要股东的款项参见附注41(g)。

10. 存货

本集团

	2003年6月30日			2002年12月31日		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	210,275,236	(13,991,546)	196,283,690	156,597,145	(13,991,546)	142,605,599
在产品*	380,354,443	(5,110,174)	375,244,269	351,663,981	(5,110,174)	346,553,807
产成品	37,536,133	(103,715)	37,432,418	49,531,014	(280,658)	49,250,356
分期收款发出商品	9,553,979		9,553,979	9,015,219		9,015,219
低值易耗品	35,735		35,735	32,740		32,740
	<u>637,755,526</u>	<u>(19,205,435)</u>	<u>618,550,091</u>	<u>566,840,099</u>	<u>(19,382,378)</u>	<u>547,457,721</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。

	2003年 6月30日	2002年 12月31日
*在产品		
在建合同成本：		
未完工程累计发生成本	1,064,792,908	951,114,363
未完工程累计确认毛利	183,991,597	178,340,142
减：未完工程工程结算	<u>(910,517,645)</u>	<u>(813,328,643)</u>
期末余额	338,266,860	316,125,862
其他在产品	<u>42,087,583</u>	<u>35,538,119</u>
	<u>380,354,443</u>	<u>351,663,981</u>

11. 待摊费用

本集团

	2003年 6月30日	2002年 12月31日
待摊房产税	1,951,526	2,084,721
待摊营业税	891,963	958,738
租赁费	509,412	573,588
保险费	2,622	7,866
其他	<u>646,607</u>	<u>1,431,276</u>
	<u>4,002,130</u>	<u>5,056,189</u>

12. 长期股权投资

本集团

	2003 6月30日	2002年 12月31日
长期股权投资((a),(b)及(c)项之合计数)	47,691,862	47,663,747
合并价差	(55,047)	(55,047)
长期股权投资减值准备	-	-
	47,636,815	47,608,700

(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(减少) 投资额	本期权益增 减额	本期 现金红 利	期末投资 余额	
		年初	期末							
		年初	期末							
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	399,705		(23,311)	(63,606)	376,394	
东软诺基亚通信 技术有限公司	2000.6-2020.6	50.00%	46.00%	26,713,621	27,212,257		260,106	758,742	27,472,363	
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	4,886,377		(408,680)	(522,303)	4,477,697	
南京扬东信息技 术有限公司	2001.4-2031.4	30.00%	30.00%	600,000	665,408			65,408	665,408	
辽宁利博信息技 术有限公司	2002.12-2022.12	40.00%	40.00%	200,000		200,000			200,000	
					33,163,747	200,000	(171,885)	-	238,241	33,191,862

(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(减 少)投资 额	本期权 益增减额	本期 现金红利	期末投资 余额
		年初	期末						
		年初	期末						
大连东软软件园 产业发展有限公司 (原大连东软 信息技术发展有 限公司)	2000.6-2020.6	19.00%	4.40%	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%	10.00%	3,000,000	3,000,000				3,000,000
					14,400,000	-	-	-	14,400,000
减：减值准备					14,400,000	-	-	-	14,400,000

(d) 合并价差

被投资单位	原始金额	摊销	年初余额	本期	本期	期末余额	形成原因
		期限		增减额	摊销额		
沈阳东软数据通信有限公司	(78,637)	2000.1-2010.1	(55,047)			(55,047)	购买价低于应享有的净资产份额之差额
			<u>(55,047)</u>	<u></u>	<u></u>	<u>(55,047)</u>	

本公司

	2003年 6月30日	2002年 12月31日
长期股权投资（(a),(b),(c)及(d)项之合计数）	329,346,161	313,440,592
长期股权投资差额	<u>(5,505)</u>	<u>(5,505)</u>
	<u>329,340,656</u>	<u>313,435,087</u>

(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)		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	期末 投资 余额	
					投资额	本期权益增 减额					
湖南东软软件 有限公司	1994.11-2014.11	98%	4,900,000							(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	143,421		(143,421)				(1,560,000)	
沈阳东软数据 通信有限公司	1995.4-2015.4	10%*	1,007,864	566,188		(88,758)				(530,434)	
深圳市东软软 件有限公司	1995.7-2010.7	90%	4,500,000	2,036,317		1,204,462				(1,259,221)	
沈阳东软系统 集成工程有限 公司	1997.3-2007.3	98%	9,800,000	366,002		(366,002)				(9,800,000)	
上海东软时代 信息集成技术 有限公司	1997.11-2041.5	90%	4,500,000							(4,500,000)	
沈阳东软数字 医疗系统股份 有限公司	1998.3-2048.3	67%	33,500,000	123,268,497		20,186,256				109,954,753	
山东东软系统 集成有限公司	1998.5- 无终止期	98%	4,900,000	2,264,099		(2,264,099)				(4,900,000)	
大连东软士通 软件有限公司	1998.6-2048.6	69%	13,491,850	1,218,609		949,846				(11,323,395)	
沈阳东软博安 软件有限公司	1998.9-2028.9	60%	12,416,895	4,224,152		(250,127)				(8,442,870)	
沈阳东软金石 软件有限公司	1998.10-2028.10	60%	7,450,740	4,933,775		(129,273)				(2,646,238)	
北京北辰东软 信息技术有限 公司	1999.5-2049.5	49%	17,640,000	16,483,749		(1,426,151)				(2,582,402)	
南京东软系统 集成有限公司	2000.3-2038.3	95%	4,750,000	509,431		(509,431)				(4,750,000)	
南海市东软软 件有限公司	2000.6- 无终止期	80%	4,000,000	3,135,026		(382,714)				(1,247,688)	
重庆东软金算 盘软件有限公 司	2000.7-2050.7	51%	10,200,000	10,702,955		(2,034,011)				(1,531,056)	
南京东软集信 软件有限公司	2000.7-2015.7	51%	2,110,682	479,477		(94,249)				(1,725,454)	
东软(香港) 有限公司	2000.8- 无终止期	100%	7,037,915	28,174,310		8,114,156	2,655			29,253,206	
沈阳逐日数码 广告传播有限 公司	2000.11-2020.11	90%	900,000	4,145,966		(292,645)				2,953,321	
成都东软系统 集成有限公司	2001.2-2031.2	95%	4,750,000	731,013		(731,013)				(4,750,000)	
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	2001.4-2051.4	85%	8,500,000	9,216,608		(351,090)				365,518	
上海东软时代 数码技术有限 公司	2001.5-2031.5	90%	18,000,000	12,454,497		(3,520,985)				(9,066,488)	
东软(日本) 有限公司	2001.6- 无终止期	60%	8,112,538							(8,112,538)	
广东东软软件 有限公司	2001.8-2031.7	90%	13,500,000	901,026		(901,026)				(13,500,000)	
西安东软系统 集成有限公司	2001.4-2018.10	90%	4,500,000							(4,500,000)	
武汉东软系统 集成有限公司	2002.10-2032.10	98%	4,900,000	4,886,840		(2,155,178)				(2,168,338)	
上海东软时代 物流软件有限 公司	2002.12-2022.12	50%	1,241,625		1,241,625	(4,684)				(4,684)	
				<u>266,841,958</u>	<u>1,241,625</u>	<u>14,809,863</u>	<u>-</u>	<u>2,655</u>	<u>-</u>	<u>38,725,992</u>	<u>282,896,101</u>

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

(c) 对联营公司投资

被投资单位	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
东软诺基亚通信技术有限公司	27,472,363	28,108,704
北京利博赛社保信息技术有限公司	4,477,697	6,648,264
	31,950,060	34,756,968

本期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	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
大连东软软件园产业发展有限公司(原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
	14,400,000	14,400,000

本期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	(7,864)	2000.1-2010.1	(5,505)			(5,505)	购买价低于应享有的净资产份额之差额
			(5,505)			(5,505)	

13. 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
原值					
年初余额	322,989,588	97,847,587	11,548,568	27,910,459	460,296,202
本期增加	7,721,793	10,527,691	759,025	689,062	19,697,571
本期减少	-	(1,977,787)	(166,731)	(1,630)	(2,146,148)
期末余额	330,711,381	106,397,491	12,140,862	28,597,891	477,847,625
累计折旧					
年初余额	18,456,298	33,680,904	6,060,168	5,783,032	63,980,402
本期增加	3,201,514	6,369,605	647,111	1,544,317	11,762,547
本期减少	(300)	(730,557)	(65,804)	(493)	(797,154)
期末余额	21,657,512	39,319,952	6,641,475	7,326,856	74,945,795
净值					
期末余额	309,053,869	67,077,539	5,499,387	21,271,035	402,901,830
年初余额	304,533,290	64,166,683	5,488,400	22,127,427	396,315,800
减值准备					
年初余额	-	20,526,869	79,880	1,214,297	21,821,046
本期增加	-	37,403	15,776	2,524	55,703
本期回转	-	(614,779)	(10,362)	(400)	(625,541)
期末余额	-	19,949,493	85,294	1,216,421	21,251,208
净额					
期末余额	309,053,869	47,128,046	5,414,093	20,054,614	381,650,622
年初余额	304,533,290	43,639,814	5,408,520	20,913,130	374,494,754

于2003年6月30日，本集团净值约89,697,978元（2002年12月31日：净值约90,627,731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	本期增加	完工转入		资金来源	工程进度
				固定资产	期末余额		
广场二期工程*	89,875,925		3,001,128	(3,001,128)	-	自有资金	100%
客户中心*	18,900,000		1,644,013	(1,644,013)	-	自有资金	100%
软件园 58 号楼*	27,322,151		2,126,349	(2,126,349)	-	自有资金	100%
秦皇岛开发基地*	7,050,303		1,280,000	(1,280,000)	-	自有资金	100%
东软解决方案技术验证中心	38,250,000	2,815,312	62,250		2,877,562	自有资金	8%
	181,398,379	2,815,312	8,113,740	(8,051,490)	2,877,562		

* 分期结转的工程项目

本集团在建工程年初余额及当期增加额中均无资本化的借款费用。

于 2003 年 6 月 30 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	34,753,932		(405,745)	34,348,187	外购	39,151,636	4,803,449	40.5-45.5 年
工业产权及专有技术	70,232,310	91,800	(4,874,564)	65,449,546	外购	99,656,202	28,828,534	2.5-9.2 年
房产经营权	24,660,000		(2,740,000)	21,920,000	外购	54,800,000	32,880,000	3.5 年
房产使用权	2,464,000		(28,000)	2,436,000	外购	2,800,000	364,000	43.5 年
其他	140,240			140,240	外购	200,000	59,760	5.5 年
	<u>132,250,482</u>	<u>91,800</u>	<u>(8,048,309)</u>	<u>124,293,973</u>		<u>196,607,838</u>	<u>72,313,865</u>	
减：减值准备	(14,096,100)	-	-	(14,096,100)				
	<u>118,154,382</u>	<u>91,800</u>	<u>(8,048,309)</u>	<u>110,197,873</u>				

16. 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	139,808	79,141	-	218,949	218,949		无
装修改良支出	5,753,637	535,700	(893,277)	5,396,060	10,199,179	4,803,119	1-7.5 年
租入固定资产的改良支出	10,156,131	454,403	(1,483,742)	9,126,792	18,204,789	9,077,997	1-4.5 年
其他	2,244,351	-	(180,267)	2,064,084	3,486,715	1,422,631	1-6.5 年
	<u>18,293,927</u>	<u>1,069,244</u>	<u>(2,557,286)</u>	<u>16,805,885</u>	<u>32,109,632</u>	<u>15,303,747</u>	

* 2003 年 6 月 30 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. 长短期借款

本集团

短期借款	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	金额	年利率	金额	年利率
信用借款	<u>652,216,827</u>	4.536%-4.779%	<u>625,183,510</u>	4.536%-5.310%

长期借款	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	金额	年利率	金额	年利率
信用借款	<u>70,000,000</u>	5.580%		

本期增加70,000,000元为五年期的基建项目借款。

18. 应付票据

本集团

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
商业承兑汇票		351,900
银行承兑汇票	81,716,448	130,130,288
	<u>81,716,448</u>	<u>130,482,188</u>

于2003年6月30日，应付票据均将于一年内到期。

应付票据本期减少了37%，主要由于报告期内票据解付所致。

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2003年6月30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2003年6月30日，本集团账龄超过一年的预收账款总额为27,102,414元（2002年12月31日：22,151,866元），其中主要包括22,837,161元预收在建合约款（2002年12月31日：15,933,448元）和4,265,253元预收房租（2002年12月31日：4,238,180元），均将按工程进度或合同期限进行结转。

预收账款余额无欠持有本公司5%或以上表决权股份股东的款项。

21. 应付股利

本集团

	2003年 6月30日	2002年 12月31日
东北大学秦皇岛软件中心		173,823
		173,823

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

	2003年 6月30日	2002年 12月31日
增值税	12,671,798	13,967,407
营业税	1,983,518	3,367,046
所得税	6,808,374	988,223
其他	3,419,913	2,859,395
	24,883,603	21,182,071

23. 其他应交款

本集团

	2003年 6月30日	2002年 12月31日
教育费附加	401,378	311,626
交通重点建设附加费	197,034	144,096
其他	38,700	167,154
	637,112	622,876

24. 其他应付款

本集团

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
应付设备及工程款	9,922,160	9,816,478
应付关联方款项（附注 41(g)）	673,074	205,624
应付工程质量保证金	1,415,782	3,745,323
其他	37,261,547	26,776,330
	<u>49,272,563</u>	<u>40,543,755</u>

于 2003 年 6 月 30 日，无账龄超过三年的大额其他应付款。

其他应付款余额中欠持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的款项详见附注 41(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

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
采暖费	34,590 -	
房租	980,040 -	
物业费	227,384 -	
其他	148,310	633,749
	<u>1,390,324</u>	<u>633,749</u>

26. 长期应付款

本集团

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
住房周转金	<u>14,145,386</u>	<u>14,145,386</u>

27. 专项应付款

本集团

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
研发项目政府拨款	<u>9,452,914</u>	<u>2,072,300</u>

专项应付款报告期内增加了 356% ,为本公司及数字医疗子公司从政府取得科研项目拨款 , 这些拨款可用于特定项目的研究开发支出。

28. 股本

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 (+, -)					期末数
		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

29. 资本公积

本集团

项目	2002 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2003 年 6 月 30 日
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	4,235,503			4,235,503
	<u>582,991,427</u>			<u>582,991,427</u>

30. 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
2002年12月31日	77,818,906	75,694,347	38,321,095	191,834,348
本期增加				
本期减少				
2003年6月30日	<u>77,818,906</u>	<u>75,694,347</u>	<u>38,321,095</u>	<u>191,834,348</u>

31. 未分配利润

	2003年1-6月	
	本公司	本集团
年初未分配利润	252,246,610	227,402,216
加：本期净利润	30,971,167	29,351,630
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	<u>283,217,777</u>	<u>256,753,846</u>

32. 主营业务收入及成本

本集团

(a) 本集团之主营业务收入、成本按业务分部明细列示如下：

	收入分部		成本分部	
	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月
软件及系统集成	878,120,968	932,190,668	733,697,269	730,740,478
数字医疗设备	248,270,926	124,565,621	154,583,037	73,283,211
广告	2,370,207	1,404,659	2,007,314	1,224,587
物业	23,776,098	23,506,818	5,737,077	5,359,237
公司间抵消	(222,251,174)	(192,163,347)	(219,202,593)	(194,652,875)
	<u>930,287,025</u>	<u>889,504,419</u>	<u>676,822,104</u>	<u>615,954,638</u>

(b) 本集团之主营业务收入、成本按地区分部列示如下：

	收入分部		成本分部	
	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月
境内	736,441,196	792,332,363	511,033,230	552,710,751
境外	278,570,232	100,483,110	236,843,013	64,546,772
地区间抵消	(84,724,403)	(3,311,054)	(71,054,139)	(1,302,885)
	<u>930,287,025</u>	<u>889,504,419</u>	<u>676,822,104</u>	<u>615,954,638</u>

(c) 本集团之内部收入已于编制合并会计报表时抵销。

(d) 于2003年1-6月，本集团向前五名客户销售总额约149,048,670元（2002年1-6月：169,065,308元），占本集团全部主营业务收入16%（2002年1-6月：19%）。

本公司

(a) 本公司之主营业务收入、成本按业务分部明细列示如下：

	收入分部		成本分部	
	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月
软件及系统集成	422,946,297	566,572,764	340,058,171	405,716,221
物业	23,776,098	23,506,818	5,722,278	5,359,237
	<u>446,722,395</u>	<u>590,079,582</u>	<u>345,780,449</u>	<u>411,075,458</u>

(b) 本公司之主营业务收入、成本按业务分部明细列示如下：

	收入分部		成本分部	
	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月
境内	392,023,953	537,439,438	311,757,681	390,361,788
境外	54,698,442	52,640,144	34,022,768	20,713,670
	<u>446,722,395</u>	<u>590,079,582</u>	<u>345,780,449</u>	<u>411,075,458</u>

(c) 于2003年1-6月，本公司向前五名客户销售总额约123,329,874元（2002年1-6月：102,303,326元），占本公司全部主营业务收入28%（2002年1-6月：17%）。

33. 主营业务税金及附加

本集团

	<u>2003年1-6月</u>	<u>2002年1-6月</u>
营业税	17,738	7,657,030
城市维护建设税	1,884,313	869,749
教育费附加	1,022,333	488,751
其他	101,366	100,900
	<u>3,025,750</u>	<u>9,116,430</u>

主营业务税金本期数比上年同期减少了 67%，主要由于报告期收到了软件开发项目的营业税退税 4,361,864 元。

34. 财务费用

本集团

	<u>2003年1-6月</u>	<u>2002年1-6月</u>
利息收入	2,185,511	4,696,730
减：利息支出	(15,800,669)	(13,960,611)
汇兑收益	357,078	31,517
其他	(658,376)	(480,668)
	<u>(13,916,456)</u>	<u>(9,713,032)</u>

财务费用报告期比上年同期增加了 43%，主要由于长短期借款的增加所致。

35. 投资收益（损失）

本集团

	<u>2003年1-6月</u>	<u>2002年1-6月</u>
长期股权投资收益（权益法）	(171,885)	4,997,857
长期股权投资处置收益		
合并价差摊销		
长期股权投资减值准备		
	<u>(171,885)</u>	<u>4,997,857</u>

本公司

	<u>2003年1-6月</u>	<u>2002年1-6月</u>
长期股权投资收益 (权益法)	14,661,288	(19,949,049)
长期股权投资处置收益		
长期股权投资差额摊销		
	<u>14,661,288</u>	<u>(19,949,049)</u>

36. 补贴收入

本集团

	<u>2003年1-6月</u>	<u>2002年1-6月</u>
增值税退税	<u>4,783,871</u>	<u>10,655,258</u>

补贴收入报告期内比上年同期减少 55%，主要由于当地税务机关批准退税的所属期不一致所造成。数字医疗子公司在报告期内收到 2002 年 12 月所属期的应退税款，其上年同期收到的退税为 2001 年 11-12 月应退税款及 2001 年全年汇算后应补退税款。

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。

37. 收到的其他与经营活动有关的现金

主要有：

收到政府科研项目拨款	8,776,145 元
收到活期存款利息	1,507,521 元

38. 支付的其他与经营活动有关的现金：

主要为支付的差旅费、房租物业费、广告市场费、物料修理费、业务招待费、销售服务费费用。

39. 收到的其他与投资活动有关的现金

为收到的定期存款利息。

40. 收到的其他与筹资活动有关的现金

为数字医疗子公司收到的贷款贴息 4,000,000 元。

41. 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 (“东软集团”)	沈阳	计算机软件产品、计算机应用系统的研究、设计、开发、制造、销售，产品技术咨询和服务	控股股东	中外合资有限责任公司	刘积仁

其他存在控制关系的关联方资料见本报告附注 2(h)。

(c) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

东软集团在本报告期内由原内资有限责任公司变更为中外合资有限责任公司，注册资本由年初人民币 560,000,000 元变更为 150,446,047 美元。

(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%

(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
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

	<u>2003年1-6月</u>	<u>2002年1-6月</u>
1) 与控股公司的交易		
采购原材料或产成品		<u>406,680</u>
购买固定资产		<u>2,962,674</u>
支付销售服务费	<u>100,000</u>	
支付物业管理费	<u>2,640,608</u>	<u>838,267</u>
支付技术开发费		<u>1,674,533</u>
广告制作及代理发布广告	<u>898,071</u>	<u>392,009</u>
2) 与其他关联方的交易		
采购原材料		
- 东软商用软件		494,378
- 东软网络	<u>2,904,188</u>	<u>4,887,334</u>
	<u>2,904,188</u>	<u>5,381,712</u>
购买固定资产		
- 东软网络	871,300	
- 东软商用软件		<u>602,393</u>
支付技术开发费		
- 东软商用软件		<u>928,126</u>
系统集成或软件销售		
- 日本阿尔派	31,251,054	47,226,834
- 东软网络	7,029,734	
- 成都东软发展	<u>606,797</u>	
	<u>38,887,585</u>	<u>47,226,834</u>
(g) 关联方交易余额		

本集团

	<u>2003年 6月30日</u>	<u>2002年 12月31日</u>
应收关联方款项，账列于应收账款		
- 日本阿尔派	801,891	1,599,296
- 东软网络	<u>8,578,426</u>	<u>8,785,759</u>
	<u>9,380,317</u>	<u>10,385,055</u>
预付关联方款项，账列于预付账款		

- 东软集团	3,924,172	-
应付关联方款项，账列于其他应付款		
- 东软网络	563,100	
- 东软集团	109,974	205,624
	<u>673,074</u>	<u>205,624</u>
应付关联方款项，账列于预收账款		
- 东软集团	-	657,963

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。

42. 或有事项

于 2003 年 6 月 30 日，本集团无重大或有事项。

43. 承诺事项

于 2003 年 6 月 30 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。

44. 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。

补充资料
2003年1-6月

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：元

项目	年初余额		本期增加数		本期转回数		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	20,645,313	23,229,967	57,731	(80,331)	-	-	20,703,044	23,149,636
其中：应收账款	2,201,542	4,745,598	368,744	118,731	-	-	2,570,286	4,864,329
其他应收款	18,443,771	18,484,369	(311,013)	(199,062)	-	-	18,132,758	18,285,307
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	19,101,720	19,382,378	-	-	-	176,943	19,101,720	19,205,435
其中：原材料	13,991,546	13,991,546	-	-	-	-	13,991,546	13,991,546
在产品	5,110,174	5,110,174	-	-	-	-	5,110,174	5,110,174
产成品	-	280,658	-	-	-	176,943	-	103,715
四、 长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
五、 固定资产减值准备合计	11,495,046	21,821,046	37,000	55,703	524,553	625,541	11,007,493	21,251,208
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
电子设备及其他设备	11,495,046	21,821,046	37,000	55,703	524,553	625,541	11,007,493	21,251,208
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

二、 全面摊簿和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

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：元

报告期利润	本公司				本集团			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.71%	7.80%	0.36	0.36	19.40%	19.45%	0.89	0.89
营业利润	1.42%	1.44%	0.07	0.07	2.15%	2.16%	0.10	0.10
净利润	2.35%	2.38%	0.11	0.11	2.27%	2.28%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后的净利润	2.36%	2.39%	0.11	0.11	2.28%	2.29%	0.10	0.10

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