

**Neusoft**

**沈阳东软软件股份有限公司**

**600718**

**2004 年年度报告**

# 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 .....         | 3  |
| 二、公司基本情况简介 .....     | 3  |
| 三、会计数据和业务数据摘要 .....  | 4  |
| 四、股本变动及股东情况 .....    | 6  |
| 五、董事、监事和高级管理人员 ..... | 9  |
| 六、公司治理结构 .....       | 13 |
| 七、股东大会情况简介 .....     | 14 |
| 八、董事会报告 .....        | 15 |
| 九、监事会报告 .....        | 25 |
| 十、重要事项 .....         | 26 |
| 十一、财务会计报告 .....      | 28 |
| 十二、备查文件目录 .....      | 29 |

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事酒井清因工作原因无法出席，委托董事荣新节代为出席三届二十一次董事会并表决。独立董事马蔚华因工作原因无法出席，委托独立董事高文代为出席三届二十一次董事会并表决。
- 3、普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人刘积仁，主管会计工作负责人张晓鸥，会计机构负责人陈平平声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：沈阳东软软件股份有限公司  
公司英文名称：Shenyang Neusoft Co., Ltd.  
公司英文名称缩写：Neusoft
- 2、公司法定代表人：刘积仁
- 3、公司董事会秘书：徐庆荣  
联系地址：沈阳市浑南新区东软软件园  
电话：024-23783000-85712  
传真：024-23783375  
E-mail：investor@neusoft.com  
公司证券事务代表：张龙  
联系地址：沈阳市浑南新区东软软件园  
电话：024-23783000-85712  
传真：024-23783375  
E-mail：investor@neusoft.com
- 4、公司注册地址：沈阳市和平区文化路 3 号巷 11 号  
公司办公地址：沈阳市浑南新区东软软件园  
邮政编码：110179  
公司国际互联网网址：<http://www.neusoft.com>  
公司电子信箱：investor@neusoft.com
- 5、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：沈阳市浑南新区东软软件园公司董事会办公室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：东软股份  
公司 A 股代码：600718
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1991 年 6 月 17 日  
公司首次注册登记地点：沈阳市和平区文化路 3 号巷 11 号  
公司变更注册登记日期：2004 年 5 月 28 日  
公司变更注册登记地点：沈阳市工商行政管理局  
公司法人营业执照注册号：2101322105305  
公司税务登记号码：210102604608172  
公司聘请的境内会计师事务所名称：普华永道中天会计师事务所有限公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

|               |              |
|---------------|--------------|
| 利润总额          | 522,387,145  |
| 净利润           | 271,166,063  |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 5,490,358    |
| 主营业务利润        | 521,625,309  |
| 其他业务利润        | 24,301,412   |
| 营业利润          | 33,269,966   |
| 投资收益          | -3,545,796   |
| 补贴收入          | 20,566,930   |
| 营业外收支净额       | 472,096,045  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 159,401,579  |
| 现金及现金等价物净增加额  | -103,153,071 |

#### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

| 非经常性损益项目          | 金额           |
|-------------------|--------------|
| 处置固定资产产生的收益       | -4,567,646   |
| 处置无形资产产生的收益       | -474,671,001 |
| 处置长期投资产生的损失       | 862,331      |
| 政府补贴              | -1,700,000   |
| 营业外收入             | -622,227     |
| 营业外支出             | 7,764,829    |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回 | -2,151,646   |
| 非经常性损益的所得税影响数     | 79,250,809   |
| 少数股东损益影响数         | 130,158,846  |
| 合计                | -265,675,705 |

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币元

| 主要会计数据                         | 2004 年        | 2003 年        | 2002 年        |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入                         | 2,245,675,877 | 2,016,947,717 | 1,907,247,541 |
| 利润总额                           | 522,387,145   | 85,131,938    | 102,606,530   |
| 净利润                            | 271,166,063   | 62,240,267    | 79,711,678    |
| 扣除非经常性损益的净利润                   | 5,490,358     | 58,569,987    | 85,216,142    |
|                                | 2004 年末       | 2003 年末       | 2002 年末       |
| 总资产                            | 2,781,710,585 | 2,792,223,976 | 2,590,674,148 |
| 股东权益                           | 1,444,471,226 | 1,321,345,321 | 1,273,209,399 |
| 经营活动产生的现金流量净额                  | 159,401,579   | 89,176,507    | -22,196,265   |
| 主要财务指标                         | 2004 年        | 2003 年        | 2002 年        |
| 每股收益 (全面摊薄)                    | 0.96          | 0.22          | 0.28          |
| 净资产收益率 (全面摊薄) (%)              | 18.77         | 4.71          | 6.26          |
| 扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (全面摊薄) (%) | 0.38          | 4.43          | 6.69          |
| 每股经营活动产生的现金流量净额                | 0.57          | 0.32          | -0.08         |
| 每股收益 (加权平均)                    | 0.96          | 0.22          | 0.28          |
| 扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (全面摊薄)       | 0.02          | 0.21          | 0.30          |
| 扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (加权平均)       | 0.02          | 0.21          | 0.30          |
| 净资产收益率 (加权平均) (%)              | 19.17         | 4.77          | 6.47          |
| 扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (加权平均) (%) | 0.39          | 4.49          | 6.92          |
|                                | 2004 年末       | 2003 年末       | 2002 年末       |
| 每股净资产                          | 5.13          | 4.69          | 4.52          |
| 调整后的每股净资产                      | 5.05          | 4.64          | 4.43          |

(四) 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

| 报告期利润         | 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 |
| 主营业务利润        | 36.11      | 36.87 | 1.85 | 1.85 |
| 营业利润          | 2.30       | 2.35  | 0.12 | 0.12 |
| 净利润           | 18.77      | 19.17 | 0.96 | 0.96 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 0.38       | 0.39  | 0.02 | 0.02 |

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 元 币种: 人民币

| 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 | 583,270,593 | 220,933,637 | 87,334,063  | 260,543,194  | -597,718 | -24,256,075 | 1,321,345,321 |
| 本期增加 |             | 170,000     | 132,751,359 | 59,449,260  | 271,166,063  | 324,160  |             | 404,411,582   |
| 本期减少 |             |             |             |             | -301,622,373 |          | 20,336,696  | -281,285,677  |
| 期末数  | 281,451,690 | 583,440,593 | 353,684,996 | 146,783,323 | 230,086,884  | -273,558 | -3,919,379  | 1,444,471,226 |

变动原因:

- 1、 盈余公积及法定公益金的增加系公司及控股子公司依据 2004 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止期间的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所致, 且当法定盈余公积余额累计已达本公司注册资本的 50% 时不再提取。
- 2、 资本公积本期增加是控股子公司秦皇岛东软软件有限公司收到政府拨款所致。
- 3、 未分配利润本年增加 271,166,063 元来自本公司当期的盈利, 未分配利润的减少, 除计提上述盈余公积及公益金外, 还包括公司根据 2004 年 9 月 28 日股东大会的决议, 以总股本 281,451,690 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 6 元, 共计 168,871,014 元。
- 4、 未确认的投资损失的转回主要系公司在本年度对部分控股子公司进行增资从而确认了以前年度未确认的投资损失所致。

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

单位: 股

|            | 期初值         | 本次变动增减(+,-) |    |           |    |             |             | 期末值         |
|------------|-------------|-------------|----|-----------|----|-------------|-------------|-------------|
|            |             | 配股          | 送股 | 公积金<br>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  |             |    |           |    | 70,488,819  | 70,488,819  | 156,762,778 |
| 境外法人持有股份   | 70,488,819  |             |    |           |    | -70,488,819 | -70,488,819 | 0           |
| 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 |

#### 2、股票发行与上市情况

##### (1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

##### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

2003年9月19日，公司第一大股东东软集团有限公司（简称“东软集团”）与原第二大股东阿尔派电子（中国）有限公司（简称“阿尔派中国”）签署了《沈阳东软软件股份有限公司非上市流通法人股之股份转让协议书》，东软集团收购阿尔派中国持有的本公司外资法人股70,488,819股，占公司发行在外股份的25.04%。本次收购已分别于2003年12月5日和2004年1月14日获得商务部同意股权转让的批准以及中国证监会同意豁免东软集团要约收购本公司股票义务的批准。东软集团与阿尔派中国已于2004年2月5日办理完成股权过户登记手续，本公司已于2004年3月5日办理完成从外商投资股份有限公司变更为内资股份有限公司工商登记变更手续。

## (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 67,355 户，其中非流通股股东 1 户，流通 A 股股东 67,354 户

## 2、前十名股东持股情况

单位: 股

| 股东名称(全称)                       | 年度内增减      | 年末持股情况      | 比例(%)  | 股份类别 | 质押或冻结情况 | 股东性质  |
|--------------------------------|------------|-------------|--------|------|---------|-------|
| 东软集团有限公司                       | 70,488,819 | 168,193,397 | 59.759 | 未流通  | 无       | 法人股东  |
|                                | 0          | 1,360,788   | 0.483  | 已流通  | 无       |       |
| 招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券 | -          | 453,199     | 0.161  | 已流通  | 未知      | 社会公众股 |
| 国元证券有限责任公司                     | -326,671   | 317,481     | 0.113  | 已流通  | 未知      | 社会公众股 |
| 佛山市顺德区网盈电脑科技有限公司               | -          | 307,000     | 0.109  | 已流通  | 未知      | 社会公众股 |
| 宝钢东软信息产业有限公司工会                 | 0          | 296,161     | 0.105  | 已流通  | 无       | 社会公众股 |
| 中国工商银行 - 华安上证 180 指数增强型证券投资基金  | -28,702    | 289,218     | 0.103  | 已流通  | 未知      | 社会公众股 |
| 年秀晴                            | -          | 282,900     | 0.101  | 已流通  | 未知      | 社会公众股 |
| 钟晓岚                            | -          | 270,000     | 0.096  | 已流通  | 未知      | 社会公众股 |
| 沈阳天伦阁酒店                        | 0          | 266,085     | 0.095  | 已流通  | 未知      | 社会公众股 |
| 曹阳                             | -          | 244,900     | 0.087  | 已流通  | 未知      | 社会公众股 |

## 前十名股东关联关系或一致行动的说明：

宝钢东软信息产业有限公司工会系东软集团有限公司的工会。公司未知其他股东之间是否有关联关系，是否为一行动人。

## 3、控股股东及实际控制人简介

## (1) 控股股东情况

东软集团有限公司成立于 1998 年 10 月 26 日，经营范围为计算机软件产品、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。2003 年，东软集团有限公司由内资企业变更设立为中外合资经营企业，注册资本为 150,446,047 美元。截至 2004 年 12 月 31 日，其出资者及出资比例为：东北大学软件中心，占 29.4906%；上海宝钢集团公司，占 14.6470%；华宝信托投资有限责任公司，占 23.8624%；阿尔派株式会社，占 2.4112%；阿尔派电子（中国）有限公司，占 21.5888%；东芝解决方案株式会社，占 4.7935%；东芝（中国）有限公司，占 0.2065%，飞利浦电子中国有限公司占 3.0000%。

东软集团有限公司法定代表人为刘积仁先生。截至 2004 年 12 月 31 日，该公司持有本公司 169,554,185 股，占公司总股本的 60.24%。

东软集团有限公司的主要股东情况：

## 1、东北大学软件中心

东北大学软件中心是东北大学集科研、教学及技术转移为一体的研究机构和法人实体，是计算机软件国家工程研究中心、教育部批准的计算机应用博士点实验室、辽宁省软件工程研究中心和沈阳市软件中试基地。该中心注册资本 2600 万元人民币，企业性质为国有，法定代表人为刘积仁。

## 2、华宝信托投资有限责任公司

华宝信托投资有限责任公司成立于 1998 年 10 月 19 日，2001 年经中国人民银行核准首批获得重新登记，注册资本为 10 亿元人民币，注册地址在上海浦东，法定代表人为张建群。截止

2004 年 12 月 31 日，华宝信托投资有限责任公司受东软集团有限公司工会委托，持有东软集团有限公司 23.8624% 股权。

3、阿尔派株式会社、阿尔派电子（中国）有限公司

阿尔派株式会社创建于 1968 年，是世界高品质汽车多媒体制造领域的领导厂商。截止 2003 年 3 月，阿尔派的注册资本为 20,011 百万日元，法定代表人为石黑 征三。阿尔派的股票在日本东京证券交易所上市。

阿尔派电子（中国）有限公司成立于 1994 年 12 月，是由阿尔派株式会社投资，经中国商务部批准设立的外资投资性公司，公司注册资本为 3800 万美元，法定代表人为沓泽 虔太郎。主要负责在中国国内汽车电子领域的投资和产品的的设计、生产、销售及服务。

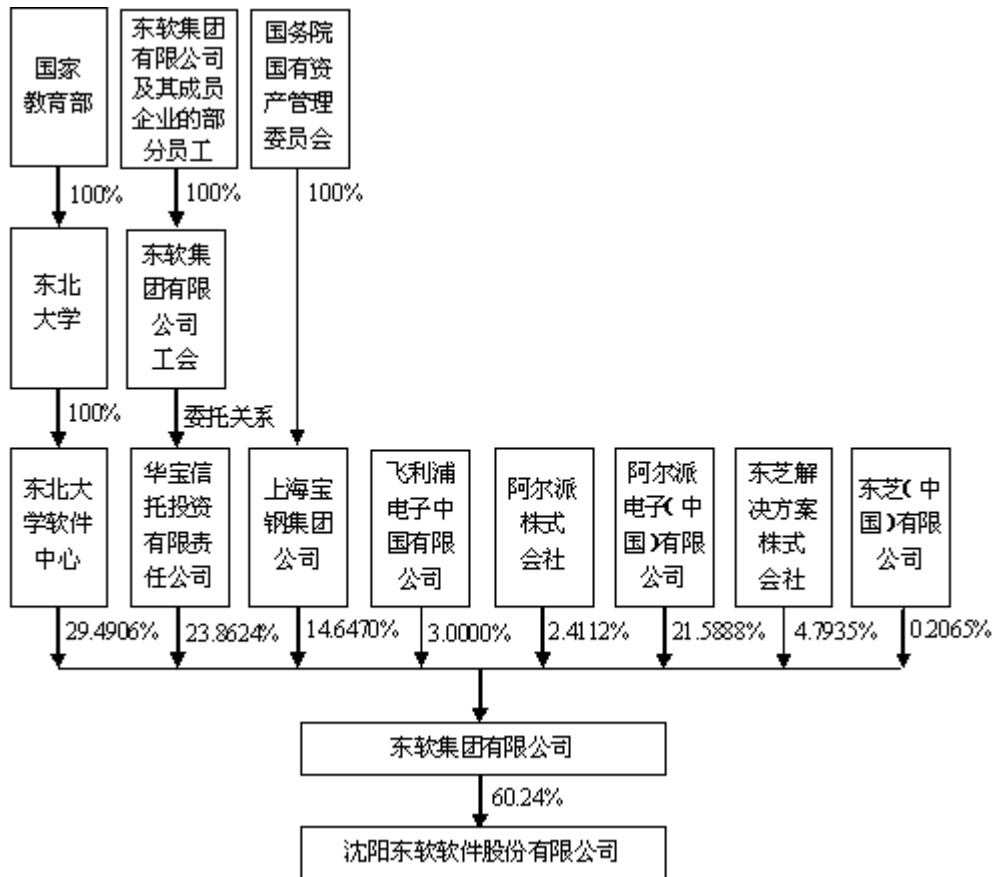
(2) 实际控制人情况

本公司控股股东为东软集团有限公司，其持有本公司 60.24% 的股权。东软集团有限公司是由多家股东出资设立的有限责任公司，本公司无法确认东软集团的实际控制人。

(3) 控股股东变更情况

本报告期内公司控股股东没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。



## 5、前十名流通股股东持股情况

| 股东名称                              | 年末持有流通股的数量 | 种类 (A、B、H 股或其它) |
|-----------------------------------|------------|-----------------|
| 东软集团有限公司                          | 1,360,788  | A 股             |
| 招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券    | 453,199    | A 股             |
| 国元证券有限责任公司                        | 317,481    | A 股             |
| 佛山市顺德区网盈电脑科技有限公司                  | 307,000    | A 股             |
| 宝钢东软信息产业有限公司工会                    | 296,161    | A 股             |
| 中国工商银行 - 华安上证 180 指数增强型证券投资基<br>金 | 289,218    | A 股             |
| 年秀晴                               | 282,900    | A 股             |
| 钟晓岚                               | 270,000    | A 股             |
| 沈阳天伦阁酒店                           | 266,085    | A 股             |
| 曹阳                                | 244,900    | A 股             |

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

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事、高级管理人员情况

## 1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位: 股

| 姓名    | 职务              | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 年初持<br>股数 | 年末持<br>股数 | 股份增<br>减数 |
|-------|-----------------|----|----|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 刘积仁   | 董事长             | 男  | 50 | 2002-05-11 | 2005-05-10 | 156,130   | 156,130   | 0         |
| 沓泽虔太郎 | 副董事长            | 男  | 75 | 2002-05-11 | 2005-05-10 | 0         | 0         | 0         |
| 赵宏    | 董事              | 男  | 51 | 2002-05-11 | 2005-05-10 | 84,726    | 84,726    | 0         |
| 王勇峰   | 董事兼总裁           | 男  | 35 | 2002-05-11 | 2005-05-10 | 49,944    | 49,944    | 0         |
| 酒井清   | 董事              | 男  | 58 | 2002-05-11 | 2005-05-10 | 0         | 0         | 0         |
| 高文    | 独立董事            | 男  | 49 | 2002-05-11 | 2005-05-10 | 10,000    | 10,000    | 0         |
| 马蔚华   | 独立董事            | 男  | 57 | 2002-05-11 | 2005-05-10 | 0         | 0         | 0         |
| 刘明辉   | 独立董事            | 男  | 41 | 2002-05-11 | 2005-05-10 | 0         | 0         | 0         |
| 荣新节   | 董事兼高级副总裁        | 男  | 42 | 2004-09-28 | 2005-05-10 | 0         | 0         | 0         |
| 王宛山   | 监事长             | 男  | 59 | 2002-05-11 | 2005-05-10 | 0         | 0         | 0         |
| 晁玉军   | 监事              | 男  | 40 | 2002-05-11 | 2005-05-10 | 0         | 0         | 0         |
| 藏田真吾  | 监事              | 男  | 34 | 2002-05-11 | 2005-05-10 | 0         | 0         | 0         |
| 卢朝霞   | 高级副总裁兼<br>运营总监  | 女  | 48 | 2002-05-11 | 2005-05-10 | 7,615     | 7,615     | 0         |
| 张霞    | 首席技术官和<br>首席知识官 | 女  | 40 | 2004-11-03 | 2005-05-10 | 0         | 0         | 0         |
| 王经锡   | 高级副总裁兼<br>行政总监  | 男  | 36 | 2002-05-11 | 2005-05-10 | 0         | 0         | 0         |
| 张晓鸥   | 财务总监            | 男  | 33 | 2003-08-20 | 2005-05-10 | 0         | 0         | 0         |
| 徐庆荣   | 董事会秘书           | 女  | 35 | 2003-07-18 | 2005-05-10 | 0         | 0         | 0         |

## 董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1)刘积仁，男，1955 年出生，教授，博士生导师，全国政协委员。1987 年 5 月至 1988 年 6 月任东北工学院（东北大学前身）计算机系讲师，1988 年 6 月至 1989 年 12 月任东北工学院计算机系教授，1990 年 1 月至今任东北大学软件中心（计算机软件国家工程研究中心）主任，1995 年 4 月至今任东北大学副校长，1993 年 6 月至 1999 年 8 月任公司董事、总经理，1999 年 8 月至今任公司董事长，现兼任东软集团有限公司董事长、总裁。

(2)沓泽虔太郎，男，日本籍，1930 年出生，东京理科大学理学部毕业，物理学士。现任阿尔派株式会社顾问，阿尔派电子（中国）有限公司董事长，东软集团有限公司副董事长，东北大学名誉顾问，沈阳市对外经济贸易顾问。

(3)赵宏，男，1954 年出生，教授，博士生导师。1988 年至 1990 年任职于东北工学院（东北大学前身）计算机应用研究所软件技术研究室，1990 年至今任东北大学软件中心（计算机软件国家工程研究中心）副主任，1993 年 9 月至 1996 年 3 月任公司副总经理，1996 年 6 月起任公司董事，现兼任东软集团有限公司董事、副总裁。

(4)王勇峰，男，1970 年出生，硕士。1992 年 5 月至 1995 年 3 月任公司国际合作事业部开发员，1995 年 3 月至 1998 年 2 月任国际合作事业部部长，1998 年 2 月至 1999 年 8 月任公司副总经理，1999 年 8 月至今任公司总裁，1999 年 10 月至今任公司董事。

(5)酒井清，男，日本籍，1947 年出生，日本法政大学毕业。1966 年至 1973 年任职于 NEC 株式会社，1973 年加入阿尔派株式会社工作，现任阿尔派电子（中国）有限公司董事、大连阿尔派电子有限公司董事长，丹东阿尔派电子有限公司副董事长。

(6)高文，男，1956 年出生，教授，博士生导师。1993 年 11 月至 1994 年 11 月任任哈尔滨工业大学计算机系主任，1993 年 11 月至 1997 年 3 月任哈工大计算机与电气工程学院副院长，1996 年 6 月至 2000 年 12 月任国家 863 智能计算机主题专家组组长，1996 年 8 月至 1998 年 7 月任哈尔滨工业大学校长助理，1998 年 3 月至 1999 年 12 月任中科院计算技术研究所副所长、所长，2000 年 6 月至 2004 年 8 月任中国科技大学副校长、中国科学院研究生院常务副院长，2004 年 8 月至今任中国科学院计算技术研究所研究员、博士生导师，中国科学院研究生院教授、博士生导师，哈尔滨工业大学教授、博士生导师。

(7)马蔚华，男，1948 年出生，博士，高级经济师。1982 年 10 月至 1985 年 5 月任辽宁省计划委员会干部、副处长、副秘书长，1985 年 5 月至 1986 年 5 月任中共辽宁省委办公厅处级秘书，1986 年 5 月至 1988 年 5 月任中共安徽省委办公厅处级秘书，1988 年 5 月至 1990 年 3 月任中国人民银行总行办公厅副主任，1990 年 3 月至 1992 年 10 月任中国人民银行计划资金司副司长，1992 年 10 月至 1998 年 12 月任中国人民银行海南省分行行长，1999 年 1 月至今任招商银行董事、行长。

(8)刘明辉，男，1964 年出生，教授，博士生导师，中国注册会计师。1987 年 8 月至 1989 年 8 月任东北财经大学会计系助教，1989 年 8 月至 1992 年 5 月任东北财经大学会计系讲师，1992 年 5 月至 1995 年 5 月任东北财经大学会计系副教授，1995 年 5 月起任东北财经大学教授，2000 年 5 月起任东北财经大学博士生导师，1993 年 12 月至 2001 年 3 月任东北财经大学出版社社长兼总编，2001 年 3 月至 2004 年 1 月任东北财经大学津桥商学院院长，2004 年 1 月至 2004 年 10 月任东北财经大学杂志社社长，2004 年 10 月至今任大连报业集团副社长、大连出版社社长。现兼任中国会计学会理事、副秘书长，财务成本分会副会长、秘书长，中国成本研究会常务理事，中国审计学会理事，中国总会计师协会理事，中国注册会计师协会审计准则委员会委员，财政部会计准则委员会专家咨询组成员，全国会计专业技术资格职称统一考试命题专家组成员，辽宁省注册会计师协会常务理事等职务。

(9)荣新节，男，1963 年出生，大学本科学历，学士学位。曾任山东矿院济南分院计算中心教师、中国煤炭经济学院计算中心副主任、山东财政学院信息系副教授，1993 年 12 月加入公司，先后任山东东软系统集成有限公司总经理、公司行政总监、副总裁兼企业解决方案事业部总经理等职，2004 年 9 月至今任公司董事，2004 年 11 月至今任公司高级副总裁。

(10)王宛山，男，1946 年出生，教授，博士生导师。1970 年至 1978 年任沈阳冶金机械厂工人、技术员、工程师，1978 年至 1980 年就读于东北工学院（东北大学前身）获工学硕士学位，1980 年至 1988 年任东北工学院机械学院副教授、教授，1988 年起历任东北大学校长助理、秘书长，现任东北大学副校长。

(11)晁玉军，男，1965 年出生，大学本科毕业，学士学位，高级会计师。1988 年 7 月至 1990 年 10 月，任职于河南舞阳钢铁公司财务处成本科，1990 年 10 月至 1997 年 5 月任职于大连

瓦房店轴承厂财务处，历任报表及总帐会计、财务处处长助理、股份制改制办公室财务小组组长、财务处副处长、财务部副部长、财务部部长，1997 年 5 月至 2000 年 3 月任职于沈阳和光集团，历任财务部副部长、财务部副部长兼自有 PC 事业部财务总监、财务部部长。2000 年 3 月加入公司，历任财务管理部部长、计划财务部部长、投资管理审计部部长。

(12)藏田真吾，男，日本籍，1971 年出生，1995 年 3 月毕业于明治大学法学部法律学科，法学士。1995 年 4 月加入 ALPS 电气株式会社任职于法务部。1998 年 5 月至 8 月，在美国芝加哥市 Brinks Hofer Gilson & Lione 法律事务所及 San-Jose 市 Alps Electric ( North America ) Inc. 法务部进行实务研修。1999 年 6 月加入 ALPINE 株式会社任职于知识产权部法务组。

(13)卢朝霞，女，1957 年出生，硕士，教授。曾任东北大学管理控制中心主任，1995 年末加入公司，任公司副总经理，现任公司高级副总裁兼运营总监。

(14)张霞，女，1965 年出生，博士，教授。曾任东北大学计算机系助教、讲师，1994 年 11 月加入公司，先后任公司数据库部部长、软件产品事业部部长，1999 年 9 月至 2004 年 11 月先后任东软集团有限公司软件技术中心主任、中间件技术分公司总经理、副总裁兼首席知识官等职。2004 年 11 月至今任公司首席技术官和首席知识官（CTO&CKO）。

(15)王经锡，男，1969 年出生，大学本科毕业，学士学位。历任东北大学计算机系团委书记、东北大学信息学院团委书记，1997 年至 1999 年任职于中国平安保险公司，1999 年 3 月加入东软集团，任人力资源部部长，2001 年 2 月任公司行政总监，现任公司高级副总裁兼行政总监。

(16)张晓鸥，男，1972 年出生，大学学历，注册会计师。1995 年 8 月至 1997 年，任职于东北大学产业处；1997 年至 2000 年 4 月任沈阳东大三建工业炉制造有限公司总务部会计课课长、总务部次长，2000 年 4 月加入公司，曾任重庆东软金算盘有限公司财务总监、公司计划财务部副部长、部长等职，现任公司财务总监。

(17)徐庆荣，女，1970 年出生，法学硕士。1993 年 3 月至 1996 年 12 月就职于沈阳房天股份有限公司，任董事会秘书，1996 年 12 月加入本公司，曾任公司证券事务代表，现任公司董事会秘书。

2、在股东单位任职情况

| 姓名    | 股东单位名称   | 担任的职务  | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 是否在股东单位<br>领取报酬津贴 |
|-------|----------|--------|------------|------------|-------------------|
| 刘积仁   | 东软集团有限公司 | 董事长、总裁 | 2003-05-13 | 2007-05-12 | 是                 |
| 沓泽虔太郎 | 东软集团有限公司 | 副董事长   | 2003-05-13 | 2007-05-12 | 否                 |
| 赵宏    | 东软集团有限公司 | 董事、副总裁 | 2003-05-13 | 2007-05-12 | 是                 |
| 王勇峰   | 东软集团有限公司 | 董事     | 2003-05-13 | 2007-05-12 | 否                 |

(二) 在除控股子公司外的其他单位任职情况[c1]

| 姓名    | 其他单位名称            | 担任的职务     |
|-------|-------------------|-----------|
| 刘积仁   | 东北大学              | 副校长       |
| 刘积仁   | 东北大学软件中心          | 主任        |
| 刘积仁   | 东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司 | 董事长       |
| 刘积仁   | 大连东软软件园产业发展有限公司   | 董事长       |
| 刘积仁   | 东软诺基亚通信技术有限公司     | 副董事长      |
| 沓泽虔太郎 | 阿尔派株式会社           | 顾问        |
|       | 阿尔派电子(中国)有限公司     | 董事长       |
| 酒井清   | 阿尔派电子(中国)有限公司     | 董事        |
| 高文    | 中国科学院计算技术研究所      | 研究员、博士生导师 |
| 马蔚华   | 招商银行              | 董事、行长     |
| 刘明辉   | 大连报业集团            | 副社长       |
|       | 大连出版社             | 社长        |
| 王宛山   | 东北大学              | 副校长       |
| 藏田真吾  | 阿尔派株式会社           | 法律顾问      |
| 王勇峰   | 东软诺基亚通信技术有限公司     | 董事        |

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序和报酬确定依据：

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

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

2、报酬情况

单位：元 币种：人民币

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| 董事、监事、高级管理人员年度报酬总额  | 5,207,142      |
| 金额最高的前三名董事的报酬总额     | 0              |
| 金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额 | 3,531,795      |
| 独立董事的津贴             | 50,000/人/年（含税） |
| 独立董事的其他待遇           | 会议费据实报销        |

3、不在公司领取报酬、津贴的董事监事情况

| 不在公司领取报酬、津贴的董事、监事的姓名 | 是否在股东单位领取报酬、津贴  |
|----------------------|-----------------|
| 刘积仁、赵宏               | 是，在公司控股股东单位领取报酬 |
| 沓泽虔太郎、酒井清、王宛山、藏田真吾   | 否，由其所在单位支付      |

4、报酬区间

| 报酬数额区间         | 人数 |
|----------------|----|
| 100 万以上        | 2  |
| 30 万元 - 100 万元 | 3  |
| 30 万以下         | 3  |

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务       | 离任原因 |
|-----|-------------|------|
| 南正名 | 董事          | 工作原因 |
| 胡本钢 | 高级副总裁兼首席顾问官 | 个人原因 |
| 袁 淮 | 高级副总裁兼技术总监  | 工作原因 |
| 孟 莉 | 高级副总裁兼质量总监  | 工作原因 |

于 2004 年 9 月 28 日召开的公司 2004 年第一次股东大会上，公司董事南正名因工作原因离任。股东大会选举荣新节先生为董事，任期自股东大会通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

于 2004 年 3 月 23 日召开的公司三届十五次董事会上，公司高级副总裁兼首席顾问官胡本钢因个人原因离任。

于 2004 年 11 月 3 日召开的公司三届二十次董事会上，公司高级副总裁兼技术总监袁淮先生、高级副总裁兼质量总监孟莉女士因工作原因离任。董事会聘请荣新节先生为公司高级副总裁，聘请张霞女士为公司首席技术官和首席知识官（CTO&CKO），任期至本届董事会任期届满为止。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 4,243 人，无需要承担费用的离退休职工。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

| 专业构成的类别 | 专业构成的人数 |
|---------|---------|
| 技术开发    | 3,049   |
| 市场营销    | 632     |
| 管理人员    | 544     |
| 后勤人员    | 18      |

2、教育程度情况

| 教育程度的类别 | 教育程度的人数 |
|---------|---------|
| 硕士及硕士以上 | 344     |
| 学士      | 3,053   |
| 大专      | 787     |
| 其他      | 59      |

## 六、公司治理结构

### （一）公司治理的情况

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

### （二）独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） |
|--------|------------|---------|---------|-------|
| 高文     | 7          | 7       | 0       | 0     |
| 马蔚华    | 7          | 5       | 2       | 0     |
| 刘明辉    | 7          | 7       | 0       | 0     |

2004年3月23日召开的公司三届十五次董事会，独立董事马蔚华全权委托独立董事高文代为出席并表决；

2004年8月18日召开的公司三届十八次董事会，独立董事马蔚华全权委托独立董事高文代为出席并表决。

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司事项提出过异议。

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

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

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

1)业务方面：本公司业务是独立、完整的，控股股东从事的业务主要是软件技术基础研究与开发、投资，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、定位不同。

2)人员方面：公司建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，劳动、人事、工资完全独立。公司与注册员工签定劳动合同，公司每年均单独承担员工的养老、工伤、失业、医疗等保险金和

住房公积金。所有高级管理人员均在公司领取报酬，并未在股东单位担任行政职务。东软集团不存在干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

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

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

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

#### (四) 高级管理人员的考评及激励情况

为维护投资者的利益，促进公司长远发展，有效激励高级管理人员，公司结合以往的考评和奖惩办法，根据行业特点、市场趋势和公司自身的实际情况，进一步完善了高级管理人员的考评制度，继续坚持平衡计分卡的考核方式，持续促进高级管理人员对公司长远发展目标和短期经营业绩的关注和贡献，提升了高级管理人员的岗位责任感和自豪感，对促进高级管理人员的稳定和发展取得了较好的效果。公司还将持续探索建立有效的高级管理人员的激励和约束机制，以期提高公司业绩和运营质量。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

由公司三届十六次董事会召集，公司 2003 年度股东大会于 2004 年 5 月 20 日在沈阳东大软件园客户服务中心召开。会议到会股东及授权代表 12 人，代表股数 173,255,126 股，占公司总股本的 61.56%，符合公司法及公司章程的有关规定。

会议以记名投票的方式逐一表决通过了以下议项：

- (1) 《董事会报告》；
- (2) 《监事会报告》；
- (3) 《2003 年度财务决算报告》；
- (4) 《关于 2003 年度利润分配方案的议案》；
- (5) 《关于续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2004 年度财务审计机构的议案》；
- (6) 《关于修改公司章程的议案》；
- (7) 《关于修改公司<股东大会议事规则>和<董事会议事规则>的议案》；
- (8) 《关于商标使用许可的议案》；
- (9) 《关于沈阳东软数字医疗系统股份有限公司与 Philips Electronics China B.V.、Philips (China) Investment Co., Ltd. 合资的议案》

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 5 月 21 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上。

### (二) 临时股东大会情况

由公司三届十八次董事会召集，公司 2004 年第一次临时股东大会于 2004 年 9 月 28 日在沈阳东大软件园客户服务中心召开。会议到会股东及授权代表 6 人，代表股数 169,877,905 股，占公司表决权股份总数的 60.36%，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。

会议以记名投票的方式逐一表决通过了以下议项：

- (1) 《关于 2004 年半年度利润分配的议案》；
- (2) 《关于修改公司章程的议案》；
- (3) 《关于更换董事的议案》

选举更换公司董事、监事情况：

因工作原因，南正名董事离任。股东大会选举荣新节先生为董事，任期自本次股东大会通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

公司临时股东大会决议公告已于 2004 年 9 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上。

## 八、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年，公司所面临的市场竞争日益加剧。为此，公司以“全面提升公司发展的成熟度”为发展战略，致力于持续提升经营业务质量，优化业务结构，提高技术核心竞争力，进一步加快公司整体国际化进程，使公司各项业务持续、稳定、健康发展。2004 年，公司共实现主营业务收入 2,245,675,877 元，比上年增长 11%，实现净利润 271,166,063 元，每股收益 0.96 元，比上年增长 336%。

2004 年，公司主要在以下方面取得了较大进展：

1、业务结构更加合理，核心业务稳健发展，市场影响力进一步增强。2004 年，公司巩固和加强了在电信、社保、网络安全等优势领域的领先地位，在电子政务、烟草、服务等业务领域取得了重要进展，进一步确立了公司解决方案成熟供应商的市场地位；作为公司 2004 年战略发展的重点，国际业务规模持续增长，收入 2372 万美元，占公司主营业务收入的份额上升至 9%，并且实现了国际业务和国内解决方案业务优势转化的互动发展模式；数字医疗公司年内与飞利浦成立了合资公司并正式运营，不仅给公司的数字医疗产业注入了新的生机和动力，也为公司数字医疗产业实现规模化和国际化发展战略带来历史性机遇。

2、质量管理取得重要进展。报告期内，公司成为国内率先通过 CMMI（集成的能力成熟度模型）5 级评估的软件企业，使中国成为全球第四个拥有 CMMI5 级软件企业的国家。这是公司继 2002 年国内首家通过 CMM 5 级评估之后再次在质量管理和过程改善方面获得的行业最高评估，标志着公司的业务能力成熟度和项目管理水平已经达到行业的最高水平，增强了公司在国内和国际市场上的综合竞争能力。

3、提升经营质量的策略得以贯彻与落实。年内，公司利用信息化管理手段，建立起更全面的、针对不同业务的指标考核体系，为经营活动提供高效的决策支持和管理服务；进一步完善 E-sales、E-contract、E-purchase 等系统功能，并在全公司范围内推行，构建了一套可视的开发和管理过程；注重加强对合同执行过程的风险控制和管理，建立了客户信用评估制度，加强客户资源管理、客户服务及回访工作，客户满意度进一步提高。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

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，国内首家通过 CMM5、CMMI5 级评估的软件企业，公司也是中国唯一能够生产四大医学影像设备（CT、MRI、X 线机、B 超）的专业化公司。

1、报告期内，公司软件及系统集成业务稳健发展，共实现主营业务收入 1,716,212,966 元（已扣除行业间抵销），较上年增长 15%，占公司主营业务收入的 76%。

在电信行业，公司的市场份额进一步扩大，为公司带来持续、稳定的软件和服务收入。报告期内，公司继续巩固了在中国联通核心业务领域占有率第一的地位，在中国移动的增值业务领域，公司的短信互联网接入解决方案继续保持了市场占有率领先的优势。年内公司加大了对中国网通核心业务的市场开拓力度，公司的 BOSS 系统已在其 7 个省份得以应用。

在政府信息化领域，报告期内，公司中标国内第一个金保省级项目 - 重庆市社会保障信息系统一期工程，并签订了劳动和社会保障部第一个劳动保障信息一体化项目 - 无锡市社会保障信息系统，继续保持在社保行业的领先地位。在其他电子政务领域，公司中标了“金盾工程”应用系统一期工程第一号项目 - 国家部级人口信息管理系统/全国人口基本信息资源库项目，公司开发的财政非税系统在辽宁、黑龙江两省进入试点验收和推广阶段，城市级电子政务系统在扬州市通过验收并进入推广阶段，国土资源部平台系统已完成初步验收并开始构建应用系统。报告期内，

公司还成功入围检察院、海关监察、商检等领域的政府信息化建设，为全面开拓电子政务市场奠定了良好的基础。

在烟草行业，报告期内，公司成功签约湖南省烟草专卖局、中国烟草河北公司等重大项目，业务持续高速增长，市场占有率迅速提升，已成为公司继电信、社保行业后公司又一实现规模化发展的优势行业。截至目前，公司的解决方案涵盖烟草行业的工业、商务采购、商业销售、客户关系管理、专卖管理等核心领域，成为国内解决方案最全，省级用户数最多的烟草行业解决方案供应商。

在电力行业，报告期内，公司业务稳步增长，电力营销系统已在辽宁省全面实施，并成功中标陕西、贵州、吉林等试点项目，电力客户服务系统完成了福建和辽宁两省的二期推广工作，电力供电生产系统先后签订了区域电网、省电网、城市供电公司等多个典型项目。公司还先后开发了燃气企业客服及收费系统、电力调度监控告警系统和电力企业信息集成系统等，开拓了电力行业新的业务领域。

在企业和电子商务行业，公司的 MPC（管理计划与控制）系统继在烟草和税务行业得到成功应用的基础上，成功开辟了地产、家电等新的行业市场，表现出良好的发展潜力。MPC 集团财务行政系统通过测试并在陕西国税总局成功运行，MPC 资金集中管理系统在烟草行业表现优异，已在全国 11 个省市实施，市场占用率进一步扩大。在汽车制造企业和外资企业的服务业务方面，公司也取得了较大进展，为进入汽车制造业的核心业务和扩大对外资企业的服务领域奠定了良好的基础。

在教育行业，公司继续实施“西部大学校园网络建设工程”和西部高校高端集成项目，承接了多个高等院校的校园网建设，业务领域进一步扩大。

在金融行业，公司加快实施国际化发展战略，通过国际合作，为日本的银行客户提供解决方案，并对于先进的国外金融行业解决方案，进行本地化的开发与实施取得了良好的进展。

在交通行业，公司的高速公路联网收费系统、运政系统、城市职能交通系统等解决方案陆续服务于交通运输行业的核心业务领域，业务规模稳步增长，公司开发的辽宁省高速公路管理局沈大高速公路联网收费管理系统、陕西省规费征稽系统等项目实施顺利。

在网络安全行业，公司不断提高网络安全产品的性能，推出了 Neteye IDS 2.2 版本、以及 NP 架构 Neteye 防火墙产品，同时，公司推出“NetEye 网络安全 4S 品牌服务店”等新举措以拓展销售渠道，取得了较好的市场效果。在 2004 年中国网络安全系统入侵检测及漏洞扫描技术与应用大会上，公司的 NetEye IDS 荣获“2004 年入侵检测及漏洞扫描产品推荐奖”。在“赛迪评测 2004 年度精品推荐发布会”上，公司的 NetEyeIDS 荣获“2004 年度精品奖”。截至目前，公司 NetEyeIDS 已经在电信、金融、证券、军队、政府、电力等各个领域得到了广泛应用，市场占有率不断提升。

报告期内，公司的 PACS 和 HIS 产品相继落户广州中山大学附属第一医院、扬州市第一人民医院等大型医院，市场发展良好。

作为公司 2004 年战略发展的重点，国际业务保持了良好的发展态势，业务规模持续增长。报告期内，公司充分发挥在质量控制和过程改善方面的优势，深入到客户的核心业务提供服务，同时，东软日本公司加大了在日本本土资源的投入，为日本客户提供及时的支持与服务，实现业务规模化和服务本地化，有效促进了业务发展。截至 2004 年，公司已与国际多家 IT 企业开展合作，业务涵盖汽车电子、金融、ERP 实施等多个领域，并在汽车导航、音响和金融领域呈现出国际业务和国内解决方案业务互动和优势转化的可喜局面。报告期内公司实现国际业务收入 196,912,390 元，比上年增长 20%，占公司主营业务收入的份额为 9%。

## 2、数字医疗业务

报告期内，公司以提高市场占有率为目标，通过良好的产品性价比和本地化的销售、客户服务优势抢占市场，使数字医疗业务保持稳定发展。报告期内，公司的四大影像设备 - CT 机、B 超、MRI 和 X 线机的市场销售情况良好，生化分析仪、直线加速器、医疗服务的健康体检中心等新业务已经开始启动并取得阶段性成果，服务收入比上年同期有较大增长。由于医疗设备市场的竞争日益激烈以及与飞利浦合资初期，业务发展模式改变，技术、业务整合等因素的影响，使得公司的数字医疗业务在合同额快速增长的同时，完成主营业务收入 487,277,316 元（已扣除行业间抵销），与上年持平，占公司主营业务收入的份额为 22%。报告期内，公司的控股子公司 - 沈阳东软数字医疗系统股份有限公司与飞利浦组建了合资公司，2004 年下半年公司的数字医疗业务已按照合资后的模式正式运行。



(2) 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 币种:人民币

| 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 | 1,716,272,966 | 1,403,542,449 | 18.2   | 15.1           | 21.1           | -4.1        |
| 数字医疗    | 487,277,316   | 294,884,597   | 39.5   | 0.9            | 2.9            | -1.2        |

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

单位:元 币种:人民币

| 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增减(%) | 主营业务成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) |
|----|---------------|---------------|--------|----------------|----------------|-------------|
| 境内 | 1,733,845,003 | 1,338,944,719 | 22.8   | 4.3            | 12.1           | -5.3        |
| 境外 | 511,830,874   | 371,298,018   | 27.5   | 44.1           | 41.3           | 1.5         |

## 2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

### (1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

| 公司名称             | 业务性质            | 主要产品                          | 注册资本       | 资产规模        | 净利润         |
|------------------|-----------------|-------------------------------|------------|-------------|-------------|
| 沈阳东软数字医疗系统股份有限公司 | 数字医疗设备的研发、生产、制造 | CT、MRI、X线机、B超等数字化医疗诊断、治疗设备及附件 | 78,000,000 | 726,772,265 | 444,909,962 |

### 3、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

|               |             |            |      |
|---------------|-------------|------------|------|
| 前五名供应商采购金额合计  | 948,958,852 | 占采购总额比重(%) | 62.6 |
| 前五名销售客户销售金额合计 | 524,096,351 | 占销售总额比重(%) | 23.3 |

### 4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

随着公司业务规模的不断扩大,在规模化项目的实施管理以及提高客户满意度等方面,都对公司提出了更高的要求,公司的管理水平面对艰巨的挑战。为此,2004年,公司通过采取积极有效的措施,改善和提高经营质量,扩大高利润率业务的规模,加快国际化进程,使公司的各项业务得以稳健发展,但解决方案业务的产业化管理水平仍有待进一步提高。在今后的工作中,公司将着力推行“软件工厂”计划,提高 QCD(Quality, Cost, Delivery)水平,通过持续的过程改进不断提高运行效率和经营质量,增强解决方案的核心竞争力,提高盈利水平。

### (三) 公司投资情况

报告期末,公司长期股权投资额为 188,666,809 元人民币,比上年增加 129,042,782 元人民币,增加的比例为 216.4%,主要系本公司控股子公司 - 沈阳东软数字医疗系统股份有限公司在 2004 年出资人民币 120,050,000 元与飞利浦电子中国有限公司和飞利浦(中国)投资有限公司共同投资设立东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司所致。

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详见会计报表附注说明 12。

#### 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内,本公司控股子公司沈阳东软数字医疗系统股份有限公司增加投资 30,620,807 元用于数字医疗技术研究院暨磁共振、彩超生产基地的建设。

(四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位: 元 币种: 人民币

| 项目名称         | 2004 年 12 月<br>31 日/2004 年<br>度 | 2003 年 12 月<br>31 日/2003 年<br>度 | 增减额          | 增减幅度<br>(%) |
|--------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------|
| 总资产          | 2,781,710,585                   | 2,792,223,976                   | -10,513,391  | -0.4        |
| 主营业务利润       | 521,625,309                     | 547,837,604                     | -26,212,295  | -4.8        |
| 净利润          | 271,166,063                     | 62,240,267                      | 208,925,796  | 335.7       |
| 现金及现金等价物净增加额 | -103,153,071                    | 64,167,230                      | -167,320,301 | -260.8      |
| 股东权益         | 1,444,471,226                   | 1,321,345,321                   | 123,125,905  | 9.3         |

变动说明:

- 1、总资产期末比期初减少 1,051 万元, 大额资产负债项目变化详见 (五) 中列表说明。
- 2、主营业务利润比 2003 年减少了 2,621 万元, 主要由于市场竞争导致的行业总体毛利率下降, 以及东软金算盘公司不再纳入合并报表范围所致。
- 3、净利润比 2003 年增加了 20,893 万元, 增长了 335.7%, 主要由于本年度公司控股子公司 - 沈阳东软数字医疗系统股份有限公司 (简称“数字医疗公司”) 向飞利浦 (中国) 投资有限公司 (简称“飞利浦投资公司”) 出售与 CT、MRI、X 线机、B 超产品相关的部分有形资产 (设备), 以及所有相关专有技术和非技术信息等无形资产而确认的资产转让收益所致。
- 4、现金及现金等价物净增加额比 2003 年度减少 16,732 万元, 其中经营活动产生的现金流量净额比 2003 年度增加 7,023 万元, 投资活动产生的现金流量净额比 2003 年度增加 28,792 万元, 筹资活动产生的现金流量净额比 2003 年度减少 52,266 万元。主要由于经营活动及投资活动获得良好的现金净流入, 公司偿还了部分长短期借款及分配股利所致。
- 5、股东权益期末比期初增加了 12,313 万元, 主要由于本年度内实现净利润 27,117 万元及向股东分配现金股利 16,887 万元所致。

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

2004 年由于数字医疗公司向飞利浦投资公司出售与 CT、MRI、X 线机、B 超产品相关的部分有形资产 (设备), 以及所有相关专有技术和非技术信息等无形资产而确认了资产转让收益 47,893 万元, 上述交易主要计入了营业外收入项目, 使 2004 年度的利润构成比 2003 年度发生较大变化。主要由于上述原因, 使公司的净利润比 2003 年增加了 20,893 万元, 增长了 335.7%。

2004 年末公司的资产总额与年初基本相当, 整体财务状况没有重大变化。

各项目的变动分析如下:

|          | 2004 年 12 月<br>31 日/<br>2004 年度 | 2003 年 12 月<br>31 日/<br>2003 年度 | 差异变动金额及幅度    |       | 说明 |
|----------|---------------------------------|---------------------------------|--------------|-------|----|
|          |                                 |                                 | 金额           | %     |    |
| 预付账款     | 29,133,046                      | 85,072,578                      | -55,939,532  | -66%  | 1  |
| 长期股权投资   | 188,666,809                     | 59,624,027                      | 129,042,782  | 216%  | 2  |
| 固定资产减值准备 | -9,587,264                      | -20,555,730                     | 10,968,466   | -53%  | 3  |
| 短期借款     | 392,803,444                     | 579,081,629                     | -186,278,185 | -32%  | 4  |
| 应付票据     | 73,441,211                      | 133,000,436                     | -59,559,225  | -45%  | 5  |
| 应付账款     | 310,942,514                     | 216,847,308                     | 94,095,206   | 43%   | 5  |
| 其他应付款    | 47,726,594                      | 35,775,908                      | 11,950,686   | 33%   | 6  |
| 长期借款     | 70,000,000                      | 120,000,000                     | -50,000,000  | -42%  | 7  |
| 盈余公积     | 353,684,996                     | 220,933,637                     | 132,751,359  | 60%   | 8  |
| 其他业务利润   | 24,301,412                      | 8,281,390                       | 16,020,022   | 193%  | 9  |
| 营业利润     | 33,269,966                      | 56,311,266                      | -23,041,300  | -41%  | 10 |
| 投资收益     | -3,545,796                      | 3,001,881                       | -6,547,677   | -218% | 11 |

|              |              |             |              |        |    |
|--------------|--------------|-------------|--------------|--------|----|
| 营业外收入        | 481,013,853  | 581,692     | 480,432,161  | 82592% | 12 |
| 营业外支出        | -8,917,808   | -979,717    | -7,938,091   | 810%   | 12 |
| 所得税          | -93,824,855  | -17,223,888 | -76,600,967  | 445%   | 13 |
| 少数股东损益       | -141,096,259 | -20,173,434 | -120,922,825 | 599%   | 14 |
| (回转)未确认的投资损失 | -16,299,968  | 14,505,651  | -30,805,619  | -212%  | 15 |

变动说明：

1、预付账款较年初减少 66%，主要由于公司在本年度更多地取得了供应商给予的信用额度和账期，相应减少了预付货款的采购模式；

2、长期股权投资本年度增加 129,042,782 元，主要系数字医疗公司在本年度出资人民币 120,050,000 元与飞利浦投资公司及飞利浦电子中国有限公司共同投资设立东软飞利浦医疗系统有限责任公司（简称“东软飞利浦”）所致；

3、固定资产减值准备的减少主要是由于相关固定资产在本年度出售或报废所致；

4、短期借款较年初下降 32%主要系公司在本年度偿还部分短期借款所致；

5、应付票据较年初减少了 45%且应付账款较年初增加了 43%，主要是由于本公司在本年度更多地取得了供应商给予的信用额度与账期，从而增加了赊销采购，同时减少了票据付款的采购方式所致；

6、其他应付款的增加主要是由于公司在本年度收到转让公司之子公司重庆东软金算盘软件有限公司的部分股权转让款所致；

7、长期借款较年初减少 50,000,000 元系数字医疗公司在本年度全额归还长期借款所致；

8、盈余公积的增加主要系公司及各控股子公司在本年度以弥补亏损后的税后利润按相应比例提取了各项公积金所致；

9、其他业务利润的增加主要系本年度数字医疗公司向东软飞利浦出售与 CT、MRI、X 线机、B 超产品相关的部分原材料所致；

10、营业利润较上年下降 41%，主要系公司在业务规模扩展的同时，由于激烈的市场竞争，导致部分业务毛利率降低、主营业务利润减少所致；

11、投资收益的减少主要系本年度各联营公司的总收益较上年度下降所致；

12、营业外收支净额的增加主要系本年度数字医疗公司向飞利浦投资公司出售与 CT、MRI、X 线机、B 超产品相关的部分设备等有形资产，以及所有相关专有技术和非技术信息等无形资产而确认的资产转让收益所致；

13、所得税的增加主要系数字医疗公司向飞利浦投资公司出售资产取得的收益而缴纳的企业所得税所致；

14、少数股东损益的增加主要系本年度数字医疗公司净利润的增加而导致少数股东所享有的投资收益增加所致；

15、未确认的投资损失的转回主要系公司在本年度对部分控股子公司进行增资从而确认了以前年度未确认的投资损失所致。

#### （六）生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化的影响说明

根据财政部、国家税务总局颁布的“财税[2004]156 号《财政部国家税务总局关于印发 东北地区扩大增值税抵扣范围若干问题的规定 的通知》”、“财税[2004]227 号《财政部、国家税务总局关于东北地区军品和高新技术产品生产企业实施扩大增值税抵扣范围有关问题的通知》”以及“财税[2004]153 号《关于落实振兴东北老工业基地企业所得税优惠政策的通知》”，公司在增值税、企业所得税方面享受相关优惠政策，为本公司的发展提供了有利的支持。

#### （七）新年度经营计划

公司 2005 年的总体目标是：持续提升公司发展的成熟度，提升经营质量，继续扩大国内与国际业务的市场份额，大力拓展服务业务，创造与客户互惠共赢的生态环境，实现绿色发展。

1、扩大国内与国际业务的市场份额，大幅提升软件、服务及公司自有产品的业务规模；

2、提升 QCD 能力，提升解决方案与产品的竞争能力，实现规模化业务发展带来规模化效益；

3、继续发展以高端、专业化的解决方案为核心的国际业务，深入发展核心客户，加强海外运营机构的建设，打造东软国际化知名品牌，树立优秀的国际化合作伙伴形象；

4、进一步构建清晰、有效、可视、完整的规模化软件企业价值链，通过组织、人员、技术、过程等各方面的有机结合，大幅度提升公司的生产和运营效率；

5、进一步优化公司研究与开发体系，实施 TCQE (Technical Community of Excellence) 计划，发展咨询顾问队伍、架构设计师队伍、可重用模块设计师队伍，大幅度提升咨询、业务建模和设计能力，培育善于学习、主动分享、对客户需求敏感、有创造性的技术文化，提高复用与快速构造的能力。

6、促进员工队伍的发展，建立学习型组织，确保公司发展所需要的组织能力、人力资源能力得到大幅提高。

7、巩固并完善以数字化管理为手段、以效益为评价标准的运营管理体系，全面提升公司的运营管理和运营质量。

8、数字医疗业务将继续立足于四大影像设备系列产品的国际、国内销售，凭借与飞利浦合作的有利契机，加快实施国际化发展策略；加快自主产品的研发和推向市场的速度，通过关键技术的提升不断增强公司数字医疗业务的核心竞争力；进一步提升客户满意度，加大服务的份额，与客户长期相互促进，实现双赢。

#### (八) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

1) 公司三届十四次董事会于 2004 年 2 月 19 日以通讯方式召开，会议审议通过了以下议案：

- (1) 关于撤销沈阳物业分公司、大连物业分公司的议案；
- (2) 关于成立物业管理经营事业部的议案。

本次董事会的决议公告已于 2004 年 2 月 24 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上。

2) 公司三届十五次董事会于 2004 年 3 月 23 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案：

- (1) 董事会报告；
- (2) 2003 年年度报告全文及摘要；
- (3) 2003 年财务决算报告；
- (4) 2003 年年度利润分配议案；
- (5) 关于续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2004 年度财务审计机构的议案；
- (6) 关于修改公司章程的议案；
- (7) 关于修改公司《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》的议案；
- (8) 《沈阳东软软件股份有限公司投资者关系管理规定》；
- (9) 关于高级管理人员变更的议案；
- (10) 关于商标使用许可的议案；
- (11) 关于调整公司组织机构的议案；
- (12) 关于转让重庆东软金算盘软件有限公司股权的议案；
- (13) 关于增加对成都东软系统集成有限公司和西安东软系统集成有限公司投资的议案；
- (14) 2003 年年度股东大会召开事宜另行通知。

本次董事会的决议公告已于 2004 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上。

3) 公司三届十六次董事会于 2004 年 4 月 15 日以通讯表决的方式召开，会议审议并通过了以下决议：

(1) 关于沈阳东软数字医疗系统股份有限公司与 Philips Electronics China B.V.、Philips China Investment Co., Ltd. 合资的决议；

- (2) 关于建设南京开发基地的决议；
- (3) 关于召开 2003 年度股东大会的决议。

本次董事会的决议公告刊登于 2004 年 4 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上。

4) 公司三届十七次董事会于 2004 年 4 月 23 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 2004 年第一季度报告》。

公司 2004 年第一季度报告已于 2004 年 4 月 24 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上。

5)公司三届十八次董事会于 2004 年 8 月 18 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案：

- (1) 2004 年半年度报告全文及摘要；
- (2) 2004 年半年度财务报告；
- (3) 关于 2004 年半年度利润分配的议案；
- (4) 关于修改公司章程的议案；
- (5) 关于对董事长授权的议案；
- (6) 关于对子公司增加投资的议案；
- (7) 关于更换董事的议案；
- (8) 关于召开公司 2004 年第一次临时股东大会的议案。

本次董事会的决议公告已于 2004 年 8 月 20 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上。

6)公司三届十九次董事会于 2004 年 10 月 21 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 2004 年第三季度报告》。

公司 2004 年第三季度报告已于 2004 年 10 月 23 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上。

7)公司三届二十次董事会于 2004 年 11 月 3 日以通讯表决的方式召开，会议审议并通过了《关于高级管理人员变更的议案》。

本次董事会的决议公告已于 2004 年 11 月 6 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

根据公司 2004 年第一次临时股东大会决议，公司董事会适时组织了 2004 年半年度利润分配工作，并已于 2004 年 10 月 28 日实施完毕。

### (九) 利润分配或资本公积金转增预案

根据普华永道中天会计师事务所有限公司对公司 2004 年度财务审计的结果，2004 年度，公司母公司完成净利润 267,627,966 元。根据公司章程的规定，结合公司 2004 年度经营业绩及今后的发展规划，董事会决定提取 10%的法定盈余公积金 26,762,797 元，提取 10%的法定公益金 26,762,797 元，提取 5%的任意盈余公积金 13,381,398 元，加上年初未分配利润 300,369,059 元，减去已支付的普通股股利 168,871,014 元，未分配利润为 332,219,019 元。

根据公司未来发展规划，为给股东以一定的回报，董事会决定以 2004 年 12 月 31 日总股本 281,451,690 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6 元（含税），共计派发 168,871,014 元，剩余未分配利润结转以后年度。

以上方案，待公司股东大会批准后实施。

## (十) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

**关于沈阳东软软件股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况专项审计说明**

沈阳东软软件股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据中国注册会计师独立审计准则审计了沈阳东软软件股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其合并子公司(以下简称“贵集团”)2004年12月31日贵集团合并及贵公司的资产负债表、2004年度贵集团的合并利润及利润分配表和合并现金流量表；以及2004年度贵公司的利润及利润分配表和现金流量表，并于2005年3月28日签发了普华永道中天审字(2005)850号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号文)的要求，以及中国证监会沈阳证券监管办公室《关于进一步规范辖区上市公司与关联方资金往来及对外担保的通知》(沈证监上市字[2004]8号)的要求，贵公司编制了列示于本函附件的2004年度贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况表(以下简称“情况表”)。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司2004年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施2004年度会计报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与已审计的会计报表一并阅读。

本函仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附件 沈阳东软软件股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况表

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

中国 上海市  
2005年3月28日

注册会计师：李 丹

注册会计师：钱 菁

| 沈阳东软软件股份有限公司         |      |                    |               |                |              |            |                |                |                     |                     |      |         |    |
|----------------------|------|--------------------|---------------|----------------|--------------|------------|----------------|----------------|---------------------|---------------------|------|---------|----|
| 附件：控股股东及其他关联方占用资金情况表 |      |                    |               |                |              |            |                |                |                     |                     |      |         |    |
| 公司代码                 | 公司简称 | 资金占用方              | 资金占用方与上市公司的关系 | 资金占用期末余额截止时点   | 资金占用期初余额截止时点 | 相对应的会计报表科目 | 资金占用期末时点金额(万元) | 资金占用期初时点金额(万元) | 本期间资金占用借方累计发生金额(万元) | 本期间资金占用贷方累计发生金额(万元) | 占用方式 | 占用原因    | 备注 |
| 600718               | 东软股份 | 东软集团有限公司           | 控股股东          | 2004年12月31日    | 2004年1月1日    | 应收账款       | -              | -              | 268.48              | 268.48              | 采购   | 合同执行    |    |
|                      |      |                    |               |                |              | 其他应收款      | -              | 21.54          | -                   | 21.54               | 物业服务 | 支付物业费   |    |
|                      |      |                    |               |                |              | 预付账款       | -              | 472.29         | 459.86              | 932.14              | 销售   | 软件开发    |    |
| 600718               | 东软股份 | 沈阳东软网络服务有限公司       | 控股股东之子公司      | 2004年12月31日    | 2004年1月1日    | 应收账款       | -              | 878.58         | -                   | 878.58              | 采购   | 合同执行    |    |
| 600718               | 东软股份 | 东软诺基亚通信技术有限公司      | 本公司之联营公司      | 2004年12月31日    | 2004年1月1日    | 应收账款       | 321.83         | 36.85          | 4,612.10            | 4,327.11            | 采购   | 合同执行    |    |
|                      |      |                    |               |                |              | 预付账款       | -              | -              | 46.25               | 46.25               | 销售   | 软件开发    |    |
| 600718               | 东软股份 | 东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司  | 本集团之联营公司      | 2004年12月31日    | 2004年1月1日    | 应收账款       | 2,819.94       | -              | 4,828.00            | 2,008.06            | 采购   | 合同执行    |    |
| 600718               | 东软股份 | 沈阳东软物业管理有限公司       | 控股股东之子公司      | 2004年12月31日    | 2004年1月1日    | 其他应收款      | -              | -              | 523.06              | 523.06              | 物业服务 | 支付物业费   |    |
| 600718               | 东软股份 | 大连东软教育服务有限公司       | 控股股东之子公司      | 2004年12月31日    | 2004年1月1日    | 应收账款       | -              | -              | 52.13               | 52.13               | 物业服务 | 支付物业费   |    |
| 600718               | 东软股份 | 大连东软软件园产业发展有限公司    | 控股股东之子公司      | 2004年12月31日    | 2004年1月1日    | 应收账款       | -              | -              | 169.64              | 169.64              | 采购   | 合同执行    |    |
|                      |      |                    |               |                |              | 其他应收款      | 22.83          | -              | 22.83               | -                   | 采购   | 支付网络服务费 |    |
| 600718               | 东软股份 | 南海东软信息技术职业学院       | 控股股东之子公司      | 2004年12月31日    | 2004年1月1日    | 应收账款       | -              | -              | 121.59              | 121.59              | 物业服务 | 支付物业费   |    |
| 600718               | 东软股份 | 日本阿尔派株式会社(“日本阿尔派”) | 控股股东投资方之母公司   | 2004年12月31日    | 2004年1月1日    | 应收账款       | -              | -              | 108.23              | 108.23              | 采购   | 合同执行    |    |
| 600718               | 东软股份 | 大连东日数字系统有限公司       | 控股股东之子公司      | 2004年12月31日    | 2004年1月1日    | 应收账款       | 5.82           | 5.82           | -                   | -                   | 物业服务 | 支付物业费   |    |
| 企业负责人：刘积仁            |      |                    |               | 主管会计工作的负责人：张晓鸥 |              |            |                | 会计机构负责人：陈平平    |                     |                     |      |         |    |

### (十一) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56)的文件精神,独立董事对公司与关联方资金往来及对外担保情况进行了专项审查。

独立董事认为:

1、沈阳东软软件股份有限公司(“本公司”)与控股股东及其它关联方发生的资金往来均为本公司在生产经营过程中,由于购销商品、提供劳务过程中产生的正常经营性资金往来,控股股东及其他关联方未违规占有本公司资金。

2、2004 年度及累计至 2004 年度,本公司不存在为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方及其他单位、任何非法人单位或个人提供担保的情况。不存在控股股东及其它关联方强制本公司提供担保的情况。

独立董事:高文、马蔚华、刘明辉

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

1、公司三届五次监事会会议于 2004 年 3 月 23 日在沈阳东大软件园客户服务中心召开,会议审议通过了如下决议:

- (1) 审议通过了 2003 年度监事会报告
- (2) 审议并确认了 2003 年度财务审计报告;
- (3) 审议并确认了关于 2003 年度利润分配的预案;
- (4) 审议并确认了关于续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2004 年度财务审计机构的议案。

2、公司三届六次监事会于 2004 年 8 月 18 日在沈阳东大软件园客户服务中心召开,会议审议并确认了以下事项:

- (1) 2004 年半年度报告及摘要;
- (2) 2004 年半年度财务报告;
- (3) 2004 年半年度利润分配的议案。

(二) 2004 年,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:

(1) 公司在 2004 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。

(2) 经普华永道中天会计师事务所有限公司审定的公司 2004 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 公司 2004 年进行的关联交易均以公允的价格进行,并未损害公司利益。



## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、出售资产情况

2004 年 4 月 16 日，本公司控股子公司 - 东软数字医疗公司与飞利浦电子中国有限公司和飞利浦（中国）投资公司就合资设立“东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司”事宜签署一系列协议。根据协议约定，本次合资分三步完成：1、东软数字医疗公司向飞利浦投资公司出售的部分有形资产（存货和设备），以及所有相关专有技术和非技术信息等无形资产，出售价格为 59,415 万元。2、东软数字医疗公司与飞利浦共同投资设立合资公司，合资公司的注册资本为 2,960 万美元，折合 24,500 万元人民币，东软数字医疗公司以 10,005 万元人民币现金和 2,000 万元人民币有形资产出资，占 49%；飞利浦电子中国有限公司以相当于 10,045 万元人民币的现金出资，占 41%；飞利浦投资公司以 2,450 万元人民币现金或相当于 2,450 万元人民币的美元现金出资，占 10%。合资公司的经营范围为 CT、MRI、X 线机、B 超等医学成像产品和相关零部件的研发、设计和生产。3、合资公司设立后，从飞利浦投资公司购买由东软数字医疗公司向飞利浦出售的部分四项业务相关资产，包括同 CT、MRI、X 线、B 超产品相关的部分有形资产（存货和设备），以及所有相关专有技术等无形资产。上述资产的收购价格为 12,500 万元。

本次合资事宜已经公司三届十六次董事会审议通过，并经公司 2003 年度股东大会批准。报告期内，该合资公司已经正式设立，数字医疗公司已收到飞利浦（中国）投资有限公司支付的全部资产出售价款计人民币 59415 万元，合资各方已经分别完成对合资公司的出资，合资公司已经正式运营。

有关合资项目的详细情况，敬请投资者参阅本公司分别于 2004 年 4 月 20 日、6 月 24 日、8 月 10 日在《中国证券报》、《上海证券报》和交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上刊载的《沈阳东软软件股份有限公司三届十六次董事会决议公告》、《关于沈阳东软数字医疗系统股份有限公司与 Philips Electronics China B.V.、Philips (China) Investment Co., Ltd. 合资的公告》、《沈阳东软软件股份有限公司关于与飞利浦成立合资公司进展情况的提示行公告》、《沈阳东软软件股份有限公司关于与飞利浦合资进展情况的公告》。

### (三) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

| 关联方               | 关联交易内容    | 定价原则       | 关联交易金额      | 占同类交易额的比重(%)     | 结算方式 | 对公司的影响        |
|-------------------|-----------|------------|-------------|------------------|------|---------------|
| 阿尔派株式会社           | 软件出口销售    | 按照市场价格公允定价 | 83,968,835  | 占软件及系统收入的 4.9%   | 现金结算 | 占主营业务收入的 3.7% |
| 东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司 | 采购原材料或产成品 | 按照市场价格公允定价 | 175,027,704 | 占数字医疗公司同类采购的 45% | 现金结算 | -             |

以上公司与阿尔派株式会社的关联交易数额为 2004 年度持续发生的同类关联交易的累计金额，对阿尔派株式会社的软件出口收入每年为公司提供稳定的外汇收入来源。

公司与东软飞利浦之间的关联交易数额为 2004 年度持续发生的同类关联交易的累计金额，主要是公司是向东软飞利浦采购 CT、MRI、X 线机、B 超等四大医学影像设备。按照公司与飞利浦合资后的新的业务模型，东软飞利浦为公司上述四大医学影像设备的生产制造基地，公司通过自己的销售渠道，以“Neusoft”的品牌对客户销售上述产品，上述关联交易是公司数字医疗业务持续、规模化发展的有利保障，上述四大医学影像设备的销售收入是公司数字医疗业务收入的重要来源。

#### 2、共同对外投资的重大关联交易

报告期内，在公司三届十五次董事会和三届十八次董事会上，审议通过了公司与本公司控股股东东软集团有限公司共同按照相应股权比例，分别向本公司的 10 家控股子公司增加投资的议案。本公司以现金方式共计增加投资 9,706 万元，东软集团有限公司以现金方式共计增加投资 694 万元。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

| 担保对象                              | 发生日期       | 担保金额     | 担保类型                 | 担保期限                    | 担保是否已经履行完毕 | 是否为关联方担保 |
|-----------------------------------|------------|----------|----------------------|-------------------------|------------|----------|
| 沈阳东软数字医疗系统股份有限公司                  | 2003-09-27 | 5,000 万元 | 连带责任担保               | 2003-09-27 ~ 2004-09-20 | 是          | 否        |
| 东软(香港)有限公司                        | 2003-09-01 | 500 万美元  | 连带责任担保               | 2003-09-01 ~ 2004-03-31 | 是          | 否        |
| 报告期内担保发生额合计(不包括对控股子公司的担保)         |            |          | 0                    |                         |            |          |
| 报告期末担保余额合计(不包括对控股子公司的担保)          |            |          | 0                    |                         |            |          |
| 公司对控股子公司的担保情况                     |            |          |                      |                         |            |          |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计                 |            |          | 5,000 万元人民币和 500 万美元 |                         |            |          |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计                  |            |          | 0                    |                         |            |          |
| 公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)             |            |          |                      |                         |            |          |
| 担保总额                              |            |          | 0                    |                         |            |          |
| 公司违规担保情况                          |            |          |                      |                         |            |          |
| 为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额    |            |          | 0                    |                         |            |          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 |            |          | 0                    |                         |            |          |
| 担保总额是否超过净资产的 50%                  |            |          | 否                    |                         |            |          |
| 违规担保总额                            |            |          | 0                    |                         |            |          |

1) 2003 年, 公司控股子公司 - 沈阳东软数字医疗系统股份有限公司向中国建设银行沈阳通汇支行贷款 5,000 万元人民币, 用于建设数字医疗技术研究院暨磁共振、彩超生产基地, 贷款期限为 5 年(从 2003 年 9 月 27 日至 2008 年 9 月 26 日)。本公司为上述贷款提供连带责任保证, 保证期限自保证合同生效之日起至贷款合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。2004 年 9 月, 沈阳东软数字医疗系统股份有限公司已提前还清贷款, 本公司担保义务已解除。

2) 2003 年, 本公司全资子公司 - 东软(香港)有限公司向中国银行(香港)有限公司申请 500 万美元银行授信, 本公司为此授信以保函的方式提供担保, 担保期限为 2003 年 9 月至 2004 年 3 月。报告期内, 该授信已履行完毕, 本公司担保义务已解除。

除上述担保之外, 公司无其他尚未履行完毕的重大担保事项。公司没有属于《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)中规定的违规担保事项。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(五) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

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) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

普华永道中天会计师事务所有限公司为公司聘用的 2004 年度财务审计机构，负责公司的会计报表的审计业务。2004 年，普华永道中天会计师事务所有限公司分别对本公司半年度财务报告、年度财务报告进行了审计，公司为此支付的审计费用分别为 78 万元人民币、90 万元人民币，包含差旅费和其他杂项费用。

截止报告期末，普华永道中天会计师事务所有限公司已为本公司提供了 3 年审计服务。

普华永道中天会计师事务所有限公司 2004 年度的签字会计师为李丹和钱菁，2003 年度签字会计师为李丹和何影帆。

(七) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(八) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

## 十一、财务会计报告

(附后)

## 十二、备查文件目录

- (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 五年三月二十八日

沈阳东软软件股份有限公司  
(在中华人民共和国注册成立)

会计报表及审计报告  
截至 2004 年 12 月 31 日止年度

审计报告

普华永道中天审字(2005)第 850 号

沈阳东软软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳东软软件股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其合并子公司(以下简称“贵集团”)2004 年 12 月 31 日贵集团合并及贵公司的资产负债表、2004 年度贵集团的合并利润及利润分配表和合并现金流量表；以及 2004 年度贵公司的利润及利润分配表和现金流量表。这些载于第 2 页至第 55 页的会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述贵集团和贵公司会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师

李 丹

中国·上海市  
2005 年 3 月 28 日

注册会计师

钱 菁

资产负债表  
2004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 | 2004年12月31日   | 2003年12月31日   | 2004年12月31日   | 2003年12月31日   |
|-------------------|----|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                   |    |    | 本集团           | 本集团           | 本公司           | 本公司           |
| <b>流动资产：</b>      |    |    |               |               |               |               |
| 货币资金              | 4  |    | 771,977,253   | 875,130,324   | 507,136,701   | 599,056,279   |
| 应收票据              | 5  |    | 700,452       | 2,216,355     | -             | -             |
| 应收股利              | 6  |    | 75,000        | 75,000        | -             | 345,196       |
| 应收账款              | 7  |    | 540,061,254   | 485,638,957   | 351,825,350   | 310,060,748   |
| 其他应收款             | 8  |    | 78,483,919    | 76,160,584    | 52,100,898    | 182,318,986   |
| 预付账款              | 9  |    | 29,133,046    | 85,072,578    | 21,546,428    | 63,025,470    |
| 存货                | 10 |    | 659,613,055   | 671,571,327   | 329,932,279   | 402,422,458   |
| 待摊费用              | 11 |    | 2,909,912     | 3,660,303     | 2,449,219     | 3,087,292     |
| 流动资产合计            |    |    | 2,082,953,891 | 2,199,525,428 | 1,264,990,875 | 1,560,316,429 |
| <b>长期投资：</b>      |    |    |               |               |               |               |
| 长期股权投资            | 12 |    | 188,666,809   | 59,624,027    | 632,717,614   | 374,556,351   |
| <b>固定资产：</b>      |    |    |               |               |               |               |
| 固定资产原价            | 13 |    | 503,204,955   | 488,964,193   | 401,742,170   | 401,848,069   |
| 减：累计折旧            | 13 |    | (87,131,950)  | (86,483,905)  | (57,918,003)  | (51,735,366)  |
| 固定资产净值            | 13 |    | 416,073,005   | 402,480,288   | 343,824,167   | 350,112,703   |
| 减：固定资产减值准备        |    |    | (9,587,264)   | (20,555,730)  | (4,546,982)   | (10,914,390)  |
| 固定资产净额            |    |    | 406,485,741   | 381,924,558   | 339,277,185   | 339,198,313   |
| 经营租入固定资产改良        | 14 |    | 6,270,086     | 10,105,809    | 4,876,187     | 6,854,218     |
| 在建工程              | 15 |    | 10,358,087    | 30,146,324    | 10,358,087    | 2,877,563     |
| 固定资产合计            |    |    | 423,113,914   | 422,176,691   | 354,511,459   | 348,930,094   |
| <b>无形资产及其他资产：</b> |    |    |               |               |               |               |
| 无形资产              | 16 |    | 83,929,932    | 106,929,514   | 61,428,777    | 70,323,540    |
| 长期待摊费用            | 17 |    | 3,046,039     | 3,968,316     | 2,133,188     | 2,716,865     |
| 无形资产及其他资产合计       |    |    | 86,975,971    | 110,897,830   | 63,561,965    | 73,040,405    |
| 资产总计              |    |    | 2,781,710,585 | 2,792,223,976 | 2,315,781,913 | 2,356,843,279 |

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

资产负债表(续)  
2004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   | 2004年12月31日   | 2003年12月31日   | 2004年12月31日   | 2003年12月31日   |
|--------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|              |      | 本集团           | 本集团           | 本公司           | 本公司           |
| <b>流动负债：</b> |      |               |               |               |               |
| 短期借款         | 18   | 392,803,444   | 579,081,629   | 375,000,000   | 422,000,000   |
| 应付票据         | 19   | 73,441,211    | 133,000,436   | 67,095,792    | 120,376,855   |
| 应付账款         | 20   | 310,942,514   | 216,847,308   | 131,992,854   | 152,956,723   |
| 预收账款         | 21   | 140,431,292   | 141,476,012   | 138,927,865   | 133,885,506   |
| 应付工资         |      | 28,920        | 472,901       | -             | -             |
| 应付福利费        |      | 38,278,857    | 34,104,069    | 64,030        | -             |
| 应付股利         | 22   | -             | 60,917        | -             | -             |
| 应交税金         | 23   | 26,356,978    | 33,309,922    | 10,482,171    | 10,176,936    |
| 其他应付款        | 24   | 527,063       | 836,889       | 282,088       | -             |
| 其他应付款        | 25   | 47,726,594    | 35,775,908    | 36,787,885    | 69,306,446    |
| 预提费用         | 26   | 2,315,563     | 1,161,472     | -             | 90,482        |
| 预计负债         | 2(t) | 8,686,400     | 7,415,750     | 6,308,133     | 5,000,028     |
| 流动负债合计       |      | 1,041,538,836 | 1,183,543,213 | 766,940,818   | 913,792,976   |
| <b>长期负债：</b> |      |               |               |               |               |
| 长期借款         | 27   | 70,000,000    | 120,000,000   | 70,000,000    | 70,000,000    |
| 长期应付款        | 28   | 14,145,164    | 14,145,386    | 12,260,355    | 12,260,355    |
| 专项应付款        | 29   | 18,638,413    | 10,535,488    | 14,472,328    | 7,932,645     |
| 长期负债合计       |      | 102,783,577   | 144,680,874   | 96,732,683    | 90,193,000    |
| 负债合计         |      | 1,144,322,413 | 1,328,224,087 | 863,673,501   | 1,003,985,976 |
| 少数股东权益       |      | 192,916,946   | 142,654,568   | -             | -             |
| <b>股东权益：</b> |      |               |               |               |               |
| 股本           | 30   | 281,451,690   | 281,451,690   | 281,451,690   | 281,451,690   |
| 资本公积         | 31   | 583,440,593   | 583,270,593   | 588,579,175   | 588,409,175   |
| 盈余公积         | 32   | 353,684,996   | 220,933,637   | 250,132,086   | 183,225,097   |
| 其中：法定公益金     | 32   | 146,783,323   | 87,334,063    | 100,144,767   | 73,381,971    |
| 未分配利润        | 33   | 230,086,884   | 260,543,194   | 332,219,019   | 300,369,059   |
| 外币报表折算差额     |      | (273,558)     | (597,718)     | (273,558)     | (597,718)     |
| 未确认的投资损失     | 2(h) | (3,919,379)   | (24,256,075)  | -             | -             |
| 股东权益合计       |      | 1,444,471,226 | 1,321,345,321 | 1,452,108,412 | 1,352,857,303 |
| 负债和股东权益总计    |      | 2,781,710,585 | 2,792,223,976 | 2,315,781,913 | 2,356,843,279 |

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平



利润及利润分配表  
截至2004年12月31日止年度

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       | 2004年度          | 2003年度          | 2004年度          | 2003年度        |
|--------------|----------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
|              |          | 本集团             | 本集团             | 本公司             | 本公司           |
| 一、主营业务收入     | 34       | 2,245,675,877   | 2,016,947,717   | 1,260,039,759   | 1,048,973,777 |
| 减：主营业务成本     | 34       | (1,710,242,737) | (1,457,268,940) | (1,083,907,866) | (836,662,709) |
| 主营业务税金及附加    | 3,35     | (13,807,831)    | (11,841,173)    | (4,191,203)     | (3,464,096)   |
| 二、主营业务利润     |          | 521,625,309     | 547,837,604     | 171,940,690     | 208,846,972   |
| 加：其他业务利润     | 36       | 24,301,412      | 8,281,390       | -               | -             |
| 减：营业费用       |          | (228,294,824)   | (216,615,764)   | (68,827,494)    | (57,044,254)  |
| 管理费用         |          | (258,358,736)   | (258,577,017)   | (119,816,635)   | (122,107,458) |
| 财务费用         | 37       | (26,003,195)    | (24,614,947)    | (21,707,015)    | (23,404,404)  |
| 三、营业利润（亏损）   |          | 33,269,966      | 56,311,266      | (38,410,454)    | 6,290,856     |
| 加：投资收益（损失）   | 38       | (3,545,796)     | 3,001,881       | 300,516,672     | 54,425,688    |
| 补贴收入         | 39       | 20,566,930      | 26,216,816      | 6,526,627       | 5,838,582     |
| 营业外收入        | 40       | 481,013,853     | 581,692         | 247,730         | 272,829       |
| 减：营业外支出      |          | (8,917,808)     | (979,717)       | (1,204,139)     | (670,432)     |
| 四、利润总额       |          | 522,387,145     | 85,131,938      | 267,676,436     | 66,157,523    |
| 减：所得税        | 3(d)     | (93,824,855)    | (17,223,888)    | (48,470)        | (1,994,257)   |
| 少数股东损益       |          | (141,096,259)   | (20,173,434)    | -               | -             |
| (回转)未确认的投资损失 | 2(h),(m) | (16,299,968)    | 14,505,651      | -               | -             |
| 五、净利润        |          | 271,166,063     | 62,240,267      | 267,627,966     | 64,163,266    |
| 加：年初未分配利润    | 33       | 260,543,194     | 227,402,216     | 300,369,059     | 252,246,610   |
| 六、可供分配的利润    |          | 531,709,257     | 289,642,483     | 567,997,025     | 316,409,876   |
| 减：提取法定盈余公积   | 33       | (43,577,469)    | (11,639,716)    | (26,762,797)    | (6,416,327)   |
| 提取法定公益金      | 33       | (59,449,260)    | (11,639,716)    | (26,762,797)    | (6,416,327)   |
| 七、可供股东分配的利润  |          | 428,682,528     | 266,363,051     | 514,471,431     | 303,577,222   |
| 减：提取任意盈余公积   | 33       | (29,724,630)    | (5,819,857)     | (13,381,398)    | (3,208,163)   |
| 应付普通股股利      | 33       | (168,871,014)   | -               | (168,871,014)   | -             |
| 八、未分配利润      |          | 230,086,884     | 260,543,194     | 332,219,019     | 300,369,059   |

补充资料：

| 项目                   | 附注    | 2004年度      | 2003年度 | 2004年度    | 2003年度 |
|----------------------|-------|-------------|--------|-----------|--------|
|                      |       | 本集团         | 本集团    | 本公司       | 本公司    |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 | 38    | 183,196     | -      | (628,232) | -      |
| 2. 自然灾害发生的损失         |       | -           | -      | -         | -      |
| 3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额 |       | -           | -      | -         | -      |
| 4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额 |       | -           | -      | -         | -      |
| 5. 债务重组损失            |       | -           | -      | -         | -      |
| 6. 其他                | 47(a) | 399,819,571 | -      | -         | -      |

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

现金流量表  
截至2004年12月31日止年度

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 | 本集团                    | 本公司                    |
|----------------------------|----|------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |    |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    | 2,709,189,698          | 1,376,429,491          |
| 收到的税费返还                    |    | 29,413,484             | 15,116,592             |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 44 | 27,718,995             | 154,109,497            |
| <b>现金流入小计</b>              |    | <b>2,766,322,177</b>   | <b>1,545,655,580</b>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | (1,919,356,333)        | (1,037,989,408)        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | (319,698,969)          | (191,158,473)          |
| 支付的各项税费                    |    | (135,886,307)          | (34,330,912)           |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 45 | (231,978,989)          | (156,008,597)          |
| <b>现金流出小计</b>              |    | <b>(2,606,920,598)</b> | <b>(1,419,487,390)</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | 159,401,579            | 126,168,190            |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |    |                        |                        |
| 收回投资所收到的现金                 |    | 6,000,000              | 42,684,250             |
| 取得投资收益所收到的现金               |    | 75,000                 | 104,865,197            |
| 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 |    | 507,140,262            | 2,459,785              |
| <b>现金流入小计</b>              |    | <b>513,215,262</b>     | <b>150,009,232</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | (75,274,076)           | (31,798,026)           |
| 投资所支付的现金                   |    | (126,338,561)          | (97,060,000)           |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            | 46 | (94,089,713)           | -                      |
| <b>现金流出小计</b>              |    | <b>(295,702,350)</b>   | <b>(128,858,026)</b>   |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | 217,512,912            | 21,151,206             |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |    |                        |                        |
| 吸收投资所收到的现金                 |    | 7,440,000              | -                      |
| 借款所收到的现金                   |    | 900,691,541            | 647,000,000            |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,700,000              | 1,000,000              |
| <b>现金流入小计</b>              |    | <b>909,831,541</b>     | <b>648,000,000</b>     |
| 偿还债务所支付的现金                 |    | (1,136,969,726)        | (694,000,000)          |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |    | (252,590,914)          | (192,970,579)          |
| <b>现金流出小计</b>              |    | <b>(1,389,560,640)</b> | <b>(886,970,579)</b>   |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | (479,729,099)          | (238,970,579)          |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>        |    | <b>(338,463)</b>       | <b>(268,395)</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>  |    | <b>(103,153,071)</b>   | <b>(91,919,578)</b>    |

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

现金流量表（续）  
截至2004年12月31日止年度

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    | 本集团           | 本公司           |
|---------------------------|-------|---------------|---------------|
| 补充资料：                     |       |               |               |
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量       |       |               |               |
| 净利润                       |       | 271,166,063   | 267,627,966   |
| 减：未确认的投资损失                | 2(h)  | 16,299,968    | -             |
| 加：少数股东损益                  |       | 141,096,259   | -             |
| 计提的资产减值准备                 |       | 37,880,506    | 12,009,779    |
| 固定资产及经营租入固定资产改良折旧         |       | 28,861,403    | 17,572,272    |
| 无形资产等摊销                   |       | 16,234,342    | 11,509,354    |
| 长期待摊费用摊销                  |       | 1,517,447     | 1,205,008     |
| 待摊费用减少                    |       | 658,872       | 638,073       |
| 开办费用减少                    |       | 214,376       | -             |
| 预提费用增加（减少）                |       | 1,319,108     | (90,482)      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益） |       | (478,969,968) | 953,596       |
| 财务费用                      |       | 29,677,312    | 22,979,960    |
| 投资损失（收益）                  |       | 3,545,796     | (300,516,672) |
| 存货的（增加）减少                 |       | (11,122,887)  | 71,402,513    |
| 经营性应收项目的减少（增加）            |       | (40,258,541)  | 119,018,865   |
| 经营性应付项目的增加（减少）            |       | 62,169,062    | (98,142,042)  |
| 其他                        | 47(a) | 79,112,461    | -             |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 159,401,579   | 126,168,190   |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动        |       | -             | -             |
| 3. 现金及现金等价物净增加（减少）情况：     |       |               |               |
| 现金的年末余额                   | 4     | 771,977,253   | 507,136,701   |
| 减：现金的年初余额                 | 4     | (875,130,324) | (599,056,279) |
| 加：现金等价物的年末余额              |       | -             | -             |
| 减：现金等价物的年初余额              |       | -             | -             |
| 现金及现金等价物净增加（减少）额          |       | (103,153,071) | (91,919,578)  |

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明  
截至 2004 年 12 月 31 日止年度

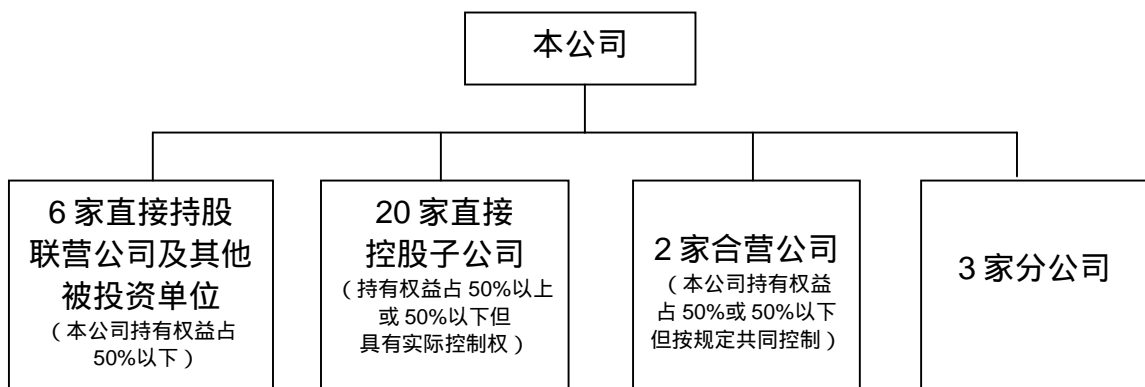
(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

1. 公司的基本情况

沈阳东软软件股份有限公司(以下简称“本公司”)是经沈阳市体改委体改发(1993)年47号文批准,于1993年6月7日在中华人民共和国(“中国”)注册成立的中外合资股份有限公司,本公司的前身是东北大学下属的两家公司:沈阳东大开放软件系统股份有限公司和沈阳东大阿尔派软件有限公司。前者成立于1991年4月,是沈阳市南湖科技开发区最早进行股份制试点的高科技企业;后者于1991年6月与日本阿尔派株式会社合资成立。本公司于1993年6月进行股份制改造,于1996年5月9日经中国证券监督管理委员会批准,首次向社会公众发行人民币普通股1,500万股,皆为向境内投资人发行的以人民币认购的内资股,并于1996年6月18日起在上海证券交易所挂牌上市。由于本公司的控股股东东软集团有限公司(以下简称“东软集团”)于2004年2月5日完成向本公司第二大股东阿尔派电子(中国)有限公司协议收购其所持有的本公司外资法人股,并于2004年3月5日办理完成工商登记变更手续,本公司变更为国内合资的股份有限公司(请参见附注30)。

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

于2004年12月31日,本公司的基本法律架构如下:



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

(a) 会计报表的编制基础

本会计报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

(b) 会计年度

采用公历制，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(c) 记账本位币

境内公司以人民币为记账本位币，境外公司按当地货币为记账本位币。

(d) 记账基础及计价原则

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

(e) 外币业务核算方法

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

(f) 外币会计报表折算方法

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

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

由于外币报表折算而产生的外币折算差额在股东权益中单列项目反映。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(g) 现金等价物的确定标准

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

(h) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括本公司及其所控制的子公司以及合营公司的会计报表。

由本公司所控制的子公司是指：本公司(i)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)其他本公司有权决定其财务和经营政策并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。于本公司的会计报表内，对子公司及联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：

- 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。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。

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。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

对合营公司采用比例合并法将合营公司的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量按照投资比例进行合并，内部交易按同比例抵销。

于 2004 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以及合营公司的会计报表：

| 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  |          |
| <u>合并子公司</u>                  |                        |                 |                 |            |     |          |
| 湖南东软软件有限公司                    | 长沙<br>1994 年 11 月 5 日  | 12,000,000      | 11,760,000      | 98%        | -   | 经营计算机软硬件 |
| 北京东软时代信息技术有限公司                | 北京<br>1995 年 4 月 24 日  | 7,000,000       | 5,460,000       | 78%        | -   | 经营计算机软硬件 |
| 深圳市东软软件有限公司                   | 深圳<br>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<br>1997 年 3 月 6 日   | 20,000,000      | 19,600,000      | 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<br>1997 年 11 月 26 日 | 20,000,000      | 18,000,000      | 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<br>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<br>1998 年 5 月 15 日  | 15,000,000      | 14,700,000      | 98%        | -   | 经营计算机软硬件 |
| 大连东软金融信息技术有限公司（原大连东软士通软件有限公司） | 大连<br>1998 年 6 月 23 日  | 美元<br>3,000,000 | 美元<br>2,070,000 | 69%        | 31% | 经营计算机软硬件 |
| 沈阳东软博安软件有限公司                  | 沈阳<br>1998 年 9 月 2 日   | 美元<br>2,500,000 | 美元<br>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<br>1998 年 10 月 29 日 | 美元<br>1,500,000 | 美元<br>900,000   | 60%        | -   | 经营计算机软硬件 |

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

| 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 |                  |
| <u>合并子公司（续）</u> |                        |                   |                   |            |    |                  |
| 南京东软系统集成有限公司    | 南京<br>2000 年 3 月 31 日  | 12,000,000        | 11,400,000        | 95%        | -  | 经营计算机软硬件         |
| 东软（香港）有限公司      | 香港<br>2000 年 8 月 25 日  | 美元<br>850,000     | 美元<br>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<br>1994 年 6 月 27 日  | 1,000,000         | 900,000           | 90%        | -  | 广告制作、发布          |
| 成都东软系统集成有限公司    | 成都<br>2001 年 2 月 15 日  | 20,000,000        | 19,000,000        | 95%        | -  | 经营计算机软硬件、硬件      |
| 秦皇岛东软软件有限公司     | 秦皇岛<br>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<br>2001 年 5 月 17 日  | 20,000,000        | 18,000,000        | 90%        | -  | 经营计算机软硬件、硬件      |
| 东软（日本）有限公司      | 日本<br>2001 年 6 月 13 日  | 日元<br>187,750,000 | 日元<br>187,750,000 | 100%       | -  | 经营计算机软硬件、硬件      |
| 广东东软软件有限公司      | 广州<br>2001 年 8 月 8 日   | 20,000,000        | 18,000,000        | 90%        | -  | 经营计算机软硬件、硬件      |
| 西安东软系统集成有限公司    | 西安<br>2001 年 4 月 6 日   | 25,000,000        | 22,500,000        | 90%        | -  | 经营计算机软硬件、硬件      |
| 武汉东软信息技术有限公司    | 武汉<br>2002 年 10 月 14 日 | 15,000,000        | 14,700,000        | 98%        | -  | 经营计算机软硬件、硬件      |
| <u>合营公司</u>     |                        |                   |                   |            |    |                  |
| 上海东软时代物流软件有限公司  | 上海<br>2002 年 12 月 5 日  | 美元<br>300,000     | 美元<br>150,000     | 50%        | -  | 计算机软件开发、设计、制作与销售 |
| 北京北辰东软信息技术有限公司  | 北京<br>1999 年 5 月 31 日  | 36,000,000        | 17,640,000        | 49%        | -  | 多媒体信息服务网开发       |

因本公司持有上海东软时代物流软件有限公司 50% 股权，根据该公司章程的规定，本公司与另一投资方共同控制该公司，故将其纳入编制合并会计报表范围，并用比例合并法予以合并。

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



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

根据本公司 2004 年 3 月的董事会决议及 2004 年 3 月与重庆风度软件有限公司（以下简称“重庆风度”）签订的股权转让协议，本公司准备于近期将所持有的重庆东软金算盘软件有限公司 51%权益中的 43%转让给重庆风度，由于本公司实际已不再控制该公司，从丧失实际控制权之日起，不再纳入合并会计报表范围。

因南京东软集信软件有限公司、南海市东软软件有限公司和沈阳东软数字影像技术有限公司已经于 2004 年清算完毕，故不再纳入合并会计报表范围。

(i) 资产减值

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

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

(j) 应收款项及坏账准备的核算方法

应收款项以扣除坏账准备后的净额列示。

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

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

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

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

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

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

(k) 存货核算方法

存货包括原材料、在产品、产成品、分期收款发出商品及低值易耗品。在产品包括在建合同成本（请参见附注 2(l)）。存货以实际成本核算，原材料的发出成本按计划成本计算后，每月月末将当期成本差异分配至各类存货。在产品及产成品的成本包括直接材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比应分配的制造费用。低值易耗品在使用时一次性摊销。

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

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

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

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(l) 在建合同

有关在建合同的收入认列请参见下列附注(v(i))。

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

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

(m) 长期股权投资

(i) 对子公司、合营公司及联营公司的长期股权投资：

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

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

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(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。

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

- (iii) 2003 年 3 月 17 日前发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，采用直线法按投资合同规定的期限摊销。如果合同没有规定投资期限的，借方差额按不超过十年的期限摊销，贷方差额按不低于十年的期限摊销。2003 年 3 月 17 日后发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，采用直线法按投资合同规定的期限摊销。如果合同没有规定投资期限的，借方差额按不超过十年的期限摊销。

(n) 固定资产及折旧

固定资产确认标准为：

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

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

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

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

固定资产的折旧以各项资产扣除估计残值和已计提的减值准备后的成本依估计的可使用年限按直线法计提。估计的可使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

|            | 预计使用年限    | 预计净残值率  | 年折旧率       |
|------------|-----------|---------|------------|
| 房屋建筑物 - 成本 | 20 - 50 年 | 10%     | 1.8 - 4.5% |
| - 土地使用权    | 20 - 50 年 | 0 - 60% | 2 - 2.5%   |
| 电子设备       | 5 年       | 5 - 10% | 18 - 19%   |
| 运输设备       | 5 年       | 5 - 10% | 18 - 19%   |
| 其他设备       | 5 年       | 5 - 10% | 18 - 19%   |

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

下列固定资产不计提折旧：

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

固定资产处置时，其账面净额与实际取得价款的差额，确认为当年度损益。

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

(o) 经营租入固定资产改良

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

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(p) 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。

(q) 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固定资产累计支出加权平均成本与相关借款的利率计算资本化金额。

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。

(r) 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     | 40 - 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    |

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

自2002年1月1日起利用土地建造自用项目时，将相关土地使用权的账面价值于建造开始时转入在建工程核算；若尚未开始建造相关工程时，在无形资产项下核算并开始摊销。

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

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

(s) 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用包括装修费等已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

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

(t) 预计负债

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

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

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

(u) 利润分配

股东大会批准的现金股利分配方案于批准的当期从股东权益转出。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(v) 收入确认

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

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

(i) 软件及系统集成合同收入

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

(ii) 嵌入式系统销售收入

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

(iii) 分期收款销售收入

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

(iv) 劳务收入

劳务收入包括维修、培训及网页制作等劳务收入，于劳务提供完成时予以确认。

(v) 租金收入

租金收入是在合同金额按合同期以直线法分期认列为收入。



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(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。

(w) 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，本集团并无其他重大职工福利承诺。

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。

(x) 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。

(y) 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。

(z) 专项应付款

国家拨入的具有专门用途的拨款作为专项应付款处理，待项目完成后，属于应核销的部分，冲减专项应付款；其余部分转入资本公积。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(aa) 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 月发布财会函[2000]3 号文《关于股份有限公司税收返还等有关会计处理的复函》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. 主要税项及附加

(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2004年度收到营业税退税 8,589,965元，账列主营业务税金及附加减项（2003年度：4,612,198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；自用房产的房产税按固定资产原值一定比例的1.2%计缴。

(c) 增值税

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

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

- (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

本公司系高新技术企业，根据财税字[1994]001 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税。控股子公司企业所得税减免情况如下：

- (i) 沈阳东软数字医疗系统股份有限公司系高新技术企业，根据国家现行税收政策的有关规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税。
- (ii) 大连东软金融信息技术有限公司（原大连东软士通软件有限公司）系生产性外商投资企业、先进技术企业，按国家现行税收政策的有关规定所得税按 10% 征收。
- (iii) 沈阳东软金石软件有限公司、沈阳东软博安软件有限公司、沈阳东软系统集成工程有限公司、成都东软系统集成有限公司、上海东软时代信息集成技术有限公司、南京东软系统集成有限公司、广东东软软件有限公司、西安东软系统集成有限公司系高新技术企业，根据国家现行税收政策的有关规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税。
- (iv) 秦皇岛东软软件有限公司系河北省认定的软件企业，根据国家现行有关规定，从开始获利年度起享受所得税“两免三减半”的税收优惠政策。2004 年度为减半征收的第 2 年，企业所得税的实际税率为 15%。
- (v) 北京北辰东软信息技术有限公司根据北京市丰台区地方税务局丰地税所字(99)第 275 号批复通知及丰地税所字（2001）第 603 号批复通知，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，2004 年度企业所得税的实际税率为 7.5%。

(e) 城市维护建设税和教育费附加

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

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明(续)  
 截至2004年12月31日止年度

(货币单位:除另予注明外,所有金额系以人民币元为单位)

4. 货币资金

本集团

|        | 币种  | 2004年12月31日 |                    |             | 2003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 | -           | -                  | 484,445     | -           | -                  | 609,040          |
|        | 美元  | 25,835      | 8.2765             | 213,827     | 25,835      | 8.2767             | 213,832          |
|        | 日元  | 4,564,391   | 0.0797             | 363,782     | 4,642,442   | 0.0773             | 358,689          |
|        | 港币  | 2,794       | 1.0637             | 2,972       | 2,674       | 1.0657             | 2,850            |
|        |     |             |                    |             |             | <u>1,065,026</u>   | <u>1,184,411</u> |
| 银行存款   | 人民币 | -           | -                  | 583,927,205 | -           | -                  | 640,383,928      |
|        | 美元  | 20,494,567  | 8.2765             | 169,623,287 | 26,329,505  | 8.2767             | 217,921,416      |
|        | 日元  | 188,447,829 | 0.0797             | 15,019,292  | 112,474,417 | 0.0773             | 8,690,112        |
|        | 港币  | 84,193      | 1.0637             | 89,556      | 6,521,963   | 1.0657             | 6,950,457        |
|        |     |             | <u>768,659,340</u> |             |             | <u>873,945,913</u> |                  |
| 其他货币资金 | 人民币 | -           | -                  | 2,252,887   | -           | -                  | -                |
| 合计     |     |             | <u>771,977,253</u> |             |             | <u>875,130,324</u> |                  |

5. 应收票据

本集团

|        | 2004年<br>12月31日 | 2003年<br>12月31日  |
|--------|-----------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 700,452         | 196,260          |
| 银行承兑汇票 | -               | 2,020,095        |
|        | <u>700,452</u>  | <u>2,216,355</u> |

于2004年12月31日,本集团无已质押的承兑汇票(2003:无)。

6. 应收股利

本集团

|              | 2004年<br>12月31日 | 2003年<br>12月31日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 南京扬东信息技术有限公司 | <u>75,000</u>   | <u>75,000</u>   |

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明 (续)  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

(货币单位:除另予注明外,所有金额系以人民币元为单位)

7. 应收账款

|        | 本集团                 |                     | 本公司                 |                     |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|        | 2004 年<br>12 月 31 日 | 2003 年<br>12 月 31 日 | 2004 年<br>12 月 31 日 | 2003 年<br>12 月 31 日 |
| 应收账款   | 562,574,458         | 500,877,935         | 363,726,641         | 320,328,827         |
| 减:坏账准备 | (22,513,204)        | (15,238,978)        | (11,901,291)        | (10,268,079)        |
| 净额     | <u>540,061,254</u>  | <u>485,638,957</u>  | <u>351,825,350</u>  | <u>310,060,748</u>  |

(a) 本集团之应收账款余额分析如下:

| 账龄      | 2004 年 12 月 31 日   |                |                     |                    | 2003 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   | 482,196,942        | 85.71%         | (7,551,694)         | 474,645,248        | 391,796,233        | 78.22%         | (884,013)           | 390,912,220        |
| 1 - 2 年 | 57,103,906         | 10.15%         | (5,399,477)         | 51,704,429         | 85,907,226         | 17.15%         | (5,956,063)         | 79,951,163         |
| 2 - 3 年 | 13,333,421         | 2.37%          | (1,843,545)         | 11,489,876         | 15,171,371         | 3.03%          | (3,837,657)         | 11,333,714         |
| 3 - 5 年 | 7,288,292          | 1.30%          | (5,066,591)         | 2,221,701          | 5,290,758          | 1.06%          | (1,848,898)         | 3,441,860          |
| 5 年以上   | 2,651,897          | 0.47%          | (2,651,897)         | -                  | 2,712,347          | 0.54%          | (2,712,347)         | -                  |
| 合计      | <u>562,574,458</u> | <u>100.00%</u> | <u>(22,513,204)</u> | <u>540,061,254</u> | <u>500,877,935</u> | <u>100.00%</u> | <u>(15,238,978)</u> | <u>485,638,957</u> |

于 2004 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 109,871,628 元,占应收账款总额的 19.5% (2003 年 12 月 31 日:前五名单位金额合计 47,430,195 元,占应收账款总额的 9.5%)。

由于本集团之关联方沈阳东软网络服务有限公司在 2004 年度内停止经营,本集团冲销应收其款项 8,785,759 元。

(b) 本公司之应收账款余额分析如下:

| 账龄      | 2004 年 12 月 31 日   |                |                     |                    | 2003 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   | 336,995,169        | 92.65%         | (1,010,986)         | 335,984,183        | 287,374,804        | 89.71%         | (862,124)           | 286,512,680        |
| 1 - 2 年 | 20,096,578         | 5.53%          | (5,222,612)         | 14,873,966         | 24,372,275         | 7.61%          | (5,660,952)         | 18,711,323         |
| 2 - 3 年 | 2,165,565          | 0.60%          | (1,198,364)         | 967,201            | 5,405,657          | 1.69%          | (1,515,492)         | 3,890,165          |
| 3 - 5 年 | 3,344,281          | 0.92%          | (3,344,281)         | -                  | 2,083,112          | 0.65%          | (1,136,532)         | 946,580            |
| 5 年以上   | 1,125,048          | 0.30%          | (1,125,048)         | -                  | 1,092,979          | 0.34%          | (1,092,979)         | -                  |
| 合计      | <u>363,726,641</u> | <u>100.00%</u> | <u>(11,901,291)</u> | <u>351,825,350</u> | <u>320,328,827</u> | <u>100.00%</u> | <u>(10,268,079)</u> | <u>310,060,748</u> |

于 2004 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 20,108,875 元,占应收账款总额的 5.5% (2003 年 12 月 31 日:前五名单位金额合计 42,064,314 元,占应收账款总额的 13.1%)。

于 2004 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。

由于本公司之关联方沈阳东软网络服务有限公司在 2004 年度内停止经营,本公司冲销应收其款项 1,756,025 元。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明 (续)  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

(货币单位: 除另予注明外, 所有金额系以人民币元为单位)

8. 其他应收款

|         | 本集团                 |                     | 本公司                 |                     |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|         | 2004 年<br>12 月 31 日 | 2003 年<br>12 月 31 日 | 2004 年<br>12 月 31 日 | 2003 年<br>12 月 31 日 |
| 其他应收款   | 106,902,371         | 95,926,220          | 76,489,618          | 201,673,845         |
| 减: 坏账准备 | (28,418,452)        | (19,765,636)        | (24,388,720)        | (19,354,859)        |
| 净额      | <u>78,483,919</u>   | <u>76,160,584</u>   | <u>52,100,898</u>   | <u>182,318,986</u>  |

(a) 本集团之其他应收款余额分析如下:

| 账龄      | 2004 年 12 月 31 日   |                |                     |                   | 2003 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   | 76,085,561         | 71.17%         | (9,305,773)         | 66,779,788        | 57,687,903        | 60.14%         | (578,230)           | 57,109,673        |
| 1 - 2 年 | 14,122,244         | 13.22%         | (12,454,922)        | 1,667,322         | 17,402,862        | 18.14%         | (10,780,446)        | 6,622,416         |
| 2 - 3 年 | 3,940,234          | 3.68%          | (1,836,002)         | 2,104,232         | 12,874,482        | 13.42%         | (3,705,929)         | 9,168,553         |
| 3 - 5 年 | 9,497,262          | 8.88%          | (1,564,685)         | 7,932,577         | 7,097,235         | 7.40%          | (3,837,293)         | 3,259,942         |
| 5 年以上   | 3,257,070          | 3.05%          | (3,257,070)         | -                 | 863,738           | 0.90%          | (863,738)           | -                 |
| 合计      | <u>106,902,371</u> | <u>100.00%</u> | <u>(28,418,452)</u> | <u>78,483,919</u> | <u>95,926,220</u> | <u>100.00%</u> | <u>(19,765,636)</u> | <u>76,160,584</u> |

于 2004 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 15,870,584 元, 占其他应收款总额的 14.8% (2003 年 12 月 31 日: 前五名单位金额合计 10,887,561 元, 占其他应收款总额的 11.3%)。

(b) 本公司之其他应收款余额分析如下:

| 账龄      | 2004 年 12 月 31 日  |                |                     |                   | 2003 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   | 58,536,518        | 76.53%         | (6,485,037)         | 52,051,481        | 101,506,812        | 50.33%         | (325,624)           | 101,181,188        |
| 1 - 2 年 | 12,222,447        | 15.98%         | (12,208,328)        | 14,119            | 90,154,472         | 44.70%         | (10,995,784)        | 79,158,688         |
| 2 - 3 年 | 1,552,332         | 2.03%          | (1,520,652)         | 31,680            | 4,655,593          | 2.31%          | (3,684,230)         | 971,363            |
| 3 - 5 年 | 955,440           | 1.25%          | (951,822)           | 3,618             | 4,594,796          | 2.28%          | (3,587,049)         | 1,007,747          |
| 5 年以上   | 3,222,881         | 4.21%          | (3,222,881)         | -                 | 762,172            | 0.38%          | (762,172)           | -                  |
| 合计      | <u>76,489,618</u> | <u>100.00%</u> | <u>(24,388,720)</u> | <u>52,100,898</u> | <u>201,673,845</u> | <u>100.00%</u> | <u>(19,354,859)</u> | <u>182,318,986</u> |

于 2004 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 13,283,071 元, 占其他应收款总额的 17.4% (2003 年 12 月 31 日, 前五名单位金额合计 8,556,447 元, 占其他应收款总额的 4.2%)。

于 2004 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。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

9. 预付账款

本集团

| 账龄   | 2004 年 12 月 31 日  |                | 2003 年 12 月 31 日  |                |
|------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 金额                | 比例(%)          | 金额                | 比例(%)          |
| 一年以内 | 24,105,465        | 82.74%         | 79,390,152        | 93.32%         |
| 一至两年 | 4,748,680         | 16.30%         | 4,741,210         | 5.57%          |
| 两至三年 | 162,000           | 0.56%          | 941,216           | 1.11%          |
| 三年以上 | 116,901           | 0.40%          | -                 | -              |
|      | <u>29,133,046</u> | <u>100.00%</u> | <u>85,072,578</u> | <u>100.00%</u> |

于 2004 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

|          | 2004 年 12 月 31 日   |                     |                    | 2003 年 12 月 31 日   |                     |                    |
|----------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|          | 金额                 | 跌价准备                | 净额                 | 金额                 | 跌价准备                | 净额                 |
| 原材料      | 97,968,863         | (12,788,834)        | 85,180,029         | 207,268,187        | (18,505,323)        | 188,762,864        |
| 在产品*     | 457,681,302        | (8,756,707)         | 448,924,595        | 420,329,135        | (6,578,537)         | 413,750,598        |
| 产成品      | 93,392,425         | (435,034)           | 92,957,391         | 51,515,471         | (435,034)           | 51,080,437         |
| 分期收款发出商品 | 32,543,291         | -                   | 32,543,291         | 17,953,380         | -                   | 17,953,380         |
| 低值易耗品    | 7,749              | -                   | 7,749              | 24,048             | -                   | 24,048             |
|          | <u>681,593,630</u> | <u>(21,980,575)</u> | <u>659,613,055</u> | <u>697,090,221</u> | <u>(25,518,894)</u> | <u>671,571,327</u> |

| *在产品       | 2004 年<br>12 月 31 日  | 2003 年<br>12 月 31 日  |
|------------|----------------------|----------------------|
| 在建合同成本：    |                      |                      |
| 未完工程累计发生成本 | 758,228,807          | 900,299,161          |
| 未完工程累计确认毛利 | 55,426,132           | 120,661,315          |
| 减：未完工程工程结算 | <u>(363,617,154)</u> | <u>(642,425,477)</u> |
| 年末余额       | 450,037,785          | 378,534,999          |
| 其他在产品      | <u>7,643,517</u>     | <u>41,794,136</u>    |
|            | <u>457,681,302</u>   | <u>420,329,135</u>   |

于 2004 年 12 月 31 日，在执行的合同工程的合同总金额约为人民币 1,805,991,000 元（2003 年 12 月 31 日：1,807,976,000 元）。

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

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

11. 待摊费用

本集团

|       | 2004 年<br>12 月 31 日 | 2003 年<br>12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 待摊房产税 | 1,319,080           | 1,812,965           |
| 待摊营业税 | 846,797             | 954,385             |
| 租赁费   | 673,893             | 709,073             |
| 保险费   | 2,771               | 9,719               |
| 其他    | 67,371              | 174,161             |
|       | <u>2,909,912</u>    | <u>3,660,303</u>    |

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

12. 长期股权投资

本集团

|                          | 2004 年<br>12 月 31 日 | 2003 年<br>12 月 31 日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 长期股权投资（(a),(b)及(c)项之合计数） | 178,367,380         | 50,437,242          |
| 长期股权投资差额 (d)             | 3,441,256           | 3,622,375           |
| 合并价差 (e)                 | 6,858,173           | 5,564,410           |
|                          | <u>188,666,809</u>  | <u>59,624,027</u>   |

(a) 长期股票投资

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



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(b) 对联营公司投资

| 被投资单位                          | 投资期限                | 占被投资单位的<br>注册资本（%） |        | 初始投资<br>金额  | 年初投资<br>余额        | 本年度<br>追加(减少)投<br>资额 | 本年度权<br>益增减额       | 本年度<br>现金红利 | 累计权益               | 年末投资<br>余额         |
|--------------------------------|---------------------|--------------------|--------|-------------|-------------------|----------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|
|                                |                     | 年初                 | 年末     |             |                   |                      |                    |             |                    |                    |
| 北京东大阿尔派中电科<br>电力系统技术有限责<br>任公司 | 2000.1-<br>2050.1   | 40.00%             | 40.00% | 440,000     | 373,140           | -                    | (21,063)           | -           | (87,923)           | 352,077            |
| 东软诺基亚通信技术有<br>限公司              | 2000.6-<br>2020.6   | 46.00%             | 46.00% | 26,713,000  | 29,084,835        | -                    | 3,371,494          | -           | 5,742,708          | 32,456,329         |
| 北京利博赛社保信息技<br>术有限公司            | 2001.1-<br>2031.1   | 41.67%             | 41.67% | 5,000,000   | 6,495,867         | -                    | 569,473            | -           | 2,065,340          | 7,065,340          |
| 南京扬东信息技术有限<br>公司               | 2001.4-<br>2031.4   | 30.00%             | 30.00% | 600,000     | 684,502           | -                    | 19,650             | -           | 104,152            | 704,152            |
| 辽宁利博信息技术有限<br>公司               | 2002.12-<br>2022.12 | 40.00%             | 40.00% | 200,000     | 405,893           | -                    | (12,939)           | -           | 192,954            | 392,954            |
| 南京曼普数据技术有限<br>公司               | 2004.1-<br>2014.1   | 31.00%             | 31.00% | 2,515,380   | (1,106,995)       | -                    | (2,334,261)        | -           | (2,334,261)        | (3,441,256)        |
| 东软飞利浦医疗设备系<br>统有限责任公司          | 2004.5-<br>2024.11  | -                  | 49.00% | 120,050,000 | -                 | 120,050,000          | (9,921,411)        | -           | (9,921,411)        | 110,128,589        |
|                                |                     |                    |        |             | <u>35,937,242</u> | <u>120,050,000</u>   | <u>(8,329,057)</u> | <u>-</u>    | <u>(4,238,441)</u> | <u>147,658,185</u> |

(c) 其他股权投资

| 被投资单位               | 投资期限              | 占被投资单位的<br>注册资本（%） |        | 初始投资<br>金额 | 年初投资<br>余额        | 本年度<br>追加(减少)<br>投资额 | 本年度<br>转入        | 本年度权<br>益增减额     | 本年度<br>现金红利 | 累计权益             | 年末投资<br>余额        |
|---------------------|-------------------|--------------------|--------|------------|-------------------|----------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|
|                     |                   | 年初                 | 年末     |            |                   |                      |                  |                  |             |                  |                   |
| 重庆东软金算盘软件有<br>限公司*  | 2000.7-<br>2050.7 | 51.00%             | 51.00% | 10,200,000 | -                 | -                    | 9,569,961        | 6,639,234        | -           | 6,009,195        | 16,209,195        |
| 大连东软软件园产业<br>发展有限公司 | 2000.6-<br>2020.6 | 4.40%              | 4.40%  | 11,400,000 | 11,400,000        | -                    | -                | -                | -           | -                | 11,400,000        |
| 东众通信技术有限公<br>司      | 2000.2-<br>2030.2 | 10.00%             | 10.00% | 3,000,000  | 3,000,000         | -                    | -                | -                | -           | -                | 3,000,000         |
|                     |                   |                    |        |            | <u>14,400,000</u> | <u>-</u>             | <u>9,569,961</u> | <u>6,639,234</u> | <u>-</u>    | <u>6,009,195</u> | <u>30,609,195</u> |

\* 重庆东软金算盘软件有限公司本年不再纳入合并范围，转入其他股权投资（附注 2(h)）。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明(续)  
 截至2004年12月31日止年度

(货币单位:除另予注明外,所有金额系以人民币元为单位)

(d) 长期股权投资差额

| 被投资单位        | 原始金额      | 摊销<br>期限          | 年初余额             | 本年度<br>增减额 | 本年度<br>摊销额       | 年末余额             | 形成原因                  |
|--------------|-----------|-------------------|------------------|------------|------------------|------------------|-----------------------|
| 南京曼普数据技术有限公司 | 3,622,375 | 2004.1-<br>2014.1 | <u>3,622,375</u> | <u>-</u>   | <u>(181,119)</u> | <u>3,441,256</u> | 购买价高于应享有的<br>净资产份额之差额 |

(e) 合并价差

| 被投资单位                         | 原始金额      | 摊销<br>期限          | 年初余额             | 本年度<br>增减额       | 本年度<br>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-<br>2010.1 | (47,183)         | 21,657           | 25,526             | -                | 购买价低于应享有的<br>净资产份额之差额 |
| 沈阳东大麦迪逊医疗设备有限公司               | 1,152,943 | 无                 | -                | 1,152,943        | (1,152,943)        | -                | 购买价高于应享有的<br>净资产份额之差额 |
| 东软(日本)有限公司                    | 5,611,593 | 2004.1-<br>2014.1 | 5,611,593        | -                | (561,159)          | 5,050,434        | 购买价高于应享有的<br>净资产份额之差额 |
| 大连东软金融信息技术有限公司(原大连东软土通软件有限公司) | 1,977,213 | 2004.5-<br>2014.5 | -                | 1,977,213        | (169,474)          | 1,807,739        | 购买价高于应享有的<br>净资产份额之差额 |
|                               |           |                   | <u>5,564,410</u> | <u>3,151,813</u> | <u>(1,858,050)</u> | <u>6,858,173</u> |                       |

本公司

|                                | 2004年<br>12月31日    | 2003年<br>12月31日    |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| 长期股权投资( (a),(b),(c)及(d)项之合计数 ) | 627,667,180        | 368,949,477        |
| 长期股权投资差额                       | <u>5,050,434</u>   | <u>5,606,874</u>   |
|                                | <u>632,717,614</u> | <u>374,556,351</u> |

(a) 长期股票投资(见本集团附注(a))

(b) 对子公司及合营公司的投资

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

| 被投资单位                          | 投资期限            | 占被投资单位的注册资本 (%) | 初始投资金额             | 年初投资余额            | 本年度追加 (减少) 投资额     | 本年度转出              | 本年度权益增减额       | 本年度子公司外币报表折算差额       | 本年度现金红利            | 累计权益               | 年末投资余额      |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| 湖南东软软件有限公司                     | 1994.11-2014.11 | 98%             | 11,760,000         | -                 | 6,860,000          | -                  | (2,482,215)    | -                    | -                  | (7,382,215)        | 4,377,785   |
| 北京东软时代信息技术有限公司                 | 1995.4-2015.4   | 78%             | 5,460,000          | -                 | 3,900,000          | -                  | (3,900,000)    | -                    | -                  | (5,460,000)        | -           |
| 沈阳东软数据通信有限公司                   | 1995.4-2015.4   | 10%*            | 1,007,864          | 262,632           | -                  | -                  | (262,632)      | -                    | -                  | (1,007,864)        | -           |
| 深圳市东软软件有限公司                    | 1995.7-2010.7   | 90%             | 4,500,000          | 2,643,809         | -                  | -                  | 379,016        | -                    | -                  | (1,477,175)        | 3,022,825   |
| 沈阳东软系统集成工程有限公司                 | 1997.3-2007.3   | 98%             | 19,600,000         | 15,820            | 9,800,000          | -                  | (4,317,830)    | -                    | -                  | (14,102,010)       | 5,497,990   |
| 上海东软时代信息集成技术有限公司               | 1997.11-2041.5  | 90%             | 18,000,000         | -                 | 13,500,000         | -                  | (6,513,332)    | -                    | -                  | (11,013,332)       | 6,986,668   |
| 沈阳东软数字医疗系统股份有限公司               | 1998.3-2048.3   | 67%             | 52,260,000         | 174,242,921       | -                  | -                  | 298,089,672    | (104,520,000)        | -                  | 315,552,593        | 367,812,593 |
| 山东东软系统集成有限公司                   | 1998.5-2018.5   | 98%             | 14,700,000         | -                 | 9,800,000          | -                  | (4,516,515)    | -                    | -                  | (9,416,515)        | 5,283,485   |
| 大连东软金融信息技术有限公司 (原大连东软士通软件有限公司) | 1998.6-2048.6   | 69%**           | 13,491,850         | 1,229,281         | -                  | -                  | 2,527,153      | -                    | -                  | (9,735,416)        | 3,756,434   |
| 沈阳东软博安软件有限公司                   | 1998.9-2028.9   | 60%             | 12,416,895         | 3,379,813         | -                  | -                  | (770,460)      | -                    | -                  | (9,807,542)        | 2,609,353   |
| 沈阳东软金石软件有限公司                   | 1998.10-2028.10 | 60%             | 7,450,740          | 4,104,684         | -                  | -                  | 340,529        | -                    | -                  | (3,005,527)        | 4,445,213   |
| 北京北辰东软信息技术有限公司                 | 1999.5-2049.5   | 49%             | 17,640,000         | 17,298,708        | -                  | -                  | 1,029,254      | -                    | -                  | 687,962            | 18,327,962  |
| 南京东软系统集成有限公司                   | 2000.3-2038.3   | 95%             | 11,400,000         | -                 | 6,650,000          | -                  | (2,956,373)    | -                    | -                  | (7,706,373)        | 3,693,627   |
| 南海市东软软件有限公司                    | 2000.6-2004.12  | 80%             | 4,000,000          | 2,692,694         | (17,802)           | -                  | (2,674,892)    | -                    | -                  | -                  | -           |
| 重庆东软金算盘软件有限公司                  | 2000.7-2050.7   | 51%***          | 10,200,000         | 9,569,961         | -                  | (9,569,961)        | -              | -                    | -                  | -                  | -           |
| 东软 (香港) 有限公司                   | 2000.8-无终止期     | 100%            | 7,037,915          | 46,299,886        | -                  | -                  | 33,733,355     | (86,890)             | -                  | 72,908,436         | 79,946,351  |
| 沈阳逐日数码广告传播有限公司                 | 1994.6-2014.5   | 90%             | 900,000            | 4,125,871         | -                  | -                  | 539,015        | -                    | -                  | 3,764,886          | 4,664,886   |
| 成都东软系统集成有限公司                   | 2001.2-2031.2   | 95%             | 19,000,000         | -                 | 14,250,000         | -                  | (8,030,936)    | -                    | -                  | (12,780,936)       | 6,219,064   |
| 沈阳东软数字影像技术有限公司                 | 2001.3-2004.9   | 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          | 9,331,673         | -                  | -                  | (767,291)      | -                    | -                  | 64,382             | 8,564,382   |
| 上海东软时代数码技术有限公司                 | 2001.5-2031.5   | 90%             | 18,000,000         | 6,222,598         | -                  | -                  | (5,557,254)    | -                    | -                  | (17,334,656)       | 665,344     |
| 东软 (日本) 有限公司                   | 2001.6-无终止期     | 100%            | 13,510,378         | (534,917)         | -                  | -                  | 15,567,849     | 411,050              | -                  | 1,933,604          | 15,443,982  |
| 广东东软软件有限公司                     | 2001.8-2031.7   | 90%             | 18,000,000         | -                 | 4,500,000          | -                  | (3,108,120)    | -                    | -                  | (16,608,120)       | 1,391,880   |
| 西安东软系统集成有限公司                   | 2001.4-2018.10  | 90%             | 22,500,000         | -                 | 18,000,000         | -                  | (11,387,365)   | -                    | -                  | (15,887,365)       | 6,612,635   |
| 武汉东软信息技术有限公司                   | 2002.10-2032.10 | 98%             | 14,700,000         | 740,802           | 9,800,000          | -                  | (3,669,342)    | -                    | -                  | (7,828,540)        | 6,871,460   |
| 上海东软时代物流软件有限公司                 | 2002.12-2022.12 | 50%             | 1,241,625          | 1,242,540         | -                  | -                  | (143)          | -                    | -                  | 772                | 1,242,397   |
|                                |                 |                 | <u>318,868,776</u> | <u>61,042,198</u> | <u>(9,569,961)</u> | <u>291,291,143</u> | <u>324,160</u> | <u>(104,520,000)</u> | <u>244,359,049</u> | <u>557,436,316</u> |             |

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

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

\*\*\* 重庆东软金算盘软件有限公司本年不再纳入合并范围，转入其他股权投资 (附注 2(h))。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(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   | 29,084,834        | 32,456,329        |
| 北京利博赛社保信息技术有限公司 | 6,495,867         | 7,065,340         |
|                 | <u>35,580,701</u> | <u>39,521,669</u> |

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            |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 重庆东软金算盘软件有限公司   | -                 | 16,209,195        |
| 大连东软软件园产业发展有限公司 | 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>30,609,195</u> |

于2004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<br>期限          | 年初余额             | 本年度<br>增减额 | 本年度<br>摊销额       | 年末余额             | 形成原因                      |
|------------------|-----------|-------------------|------------------|------------|------------------|------------------|---------------------------|
| 沈阳东软数据通信<br>有限公司 | (7,864)   | 2000.1-<br>2010.1 | (4,719)          | -          | 4,719            | -                | 购买价低于应享<br>有的净资产份额<br>之差额 |
| 东软（日本）有限<br>公司   | 5,611,593 | 2004.1-<br>2014.1 | 5,611,593        | -          | (561,159)        | 5,050,434        | 购买价高于应享<br>有的净资产份额<br>之差额 |
|                  |           |                   | <u>5,606,874</u> | <u>-</u>   | <u>(556,440)</u> | <u>5,050,434</u> |                           |

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

13. 固定资产及累计折旧

本集团的固定资产变动如下：

| 原值    | 2004 年度             |                     |                    |                    | 2003 年度             |                     |
|-------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
|       | 房屋建筑物               | 电子设备                | 运输设备               | 其他设备               | 合计                  | 合计                  |
| 年初余额  | 334,419,228         | 112,785,226         | 12,029,073         | 29,730,666         | 488,964,193         | 460,296,202         |
| 本年增加  | 44,894,330          | 24,559,405          | 1,203,485          | 2,620,148          | 73,277,368          | 34,167,925          |
| 本年减少  | (1,365,000)         | (38,763,072)        | (2,723,494)        | (16,185,040)       | (59,036,606)        | (5,499,934)         |
| 年末余额  | <u>377,948,558</u>  | <u>98,581,559</u>   | <u>10,509,064</u>  | <u>16,165,774</u>  | <u>503,204,955</u>  | <u>488,964,193</u>  |
| 累计折旧  |                     |                     |                    |                    |                     |                     |
| 年初余额  | (24,653,898)        | (45,786,630)        | (6,909,314)        | (9,134,063)        | (86,483,905)        | (63,980,402)        |
| 本年计提  | (8,202,329)         | (13,887,809)        | (1,229,983)        | (1,872,092)        | (25,192,213)        | (24,515,341)        |
| 本年减少  | 94,185              | 17,352,543          | 1,550,524          | 5,546,916          | 24,544,168          | 2,011,838           |
| 年末余额  | <u>(32,762,042)</u> | <u>(42,321,896)</u> | <u>(6,588,773)</u> | <u>(5,459,239)</u> | <u>(87,131,950)</u> | <u>(86,483,905)</u> |
| 净值    |                     |                     |                    |                    |                     |                     |
| 年末余额  | <u>345,186,516</u>  | <u>56,259,663</u>   | <u>3,920,291</u>   | <u>10,706,535</u>  | <u>416,073,005</u>  | <u>402,480,288</u>  |
| 年初余额  | <u>309,765,330</u>  | <u>66,998,596</u>   | <u>5,119,759</u>   | <u>20,596,603</u>  | <u>402,480,288</u>  | <u>396,315,800</u>  |
| 减值准备  |                     |                     |                    |                    |                     |                     |
| 年初余额  | -                   | (19,348,925)        | -                  | (1,206,805)        | (20,555,730)        | (21,821,046)        |
| 本年增加  | -                   | (8,450)             | -                  | -                  | (8,450)             | (100,870)           |
| 本年回转  | -                   | 10,177,071          | -                  | 799,845            | 10,976,916          | 1,366,186           |
| 本年重分类 |                     | 13,512              | (7,916)            | (5,596)            | -                   | -                   |
| 年末余额  | <u>-</u>            | <u>(9,166,792)</u>  | <u>(7,916)</u>     | <u>(412,556)</u>   | <u>(9,587,264)</u>  | <u>(20,555,730)</u> |
| 净额    |                     |                     |                    |                    |                     |                     |
| 年末余额  | <u>345,186,516</u>  | <u>47,092,871</u>   | <u>3,912,375</u>   | <u>10,293,979</u>  | <u>406,485,741</u>  | <u>381,924,558</u>  |
| 年初余额  | <u>309,765,330</u>  | <u>47,649,671</u>   | <u>5,119,759</u>   | <u>19,389,798</u>  | <u>381,924,558</u>  | <u>374,494,754</u>  |

于2004年12月31日，本集团净值约92,448,000元（2003年12月31日：净值约68,990,000元）的房屋建筑物用于对外经营租赁。

本年度固定资产的减少主要系本公司的子公司，沈阳东软数字医疗系统股份有限公司（以下简称“数字医疗”）向飞利浦（中国）投资有限公司（以下简称“飞利浦投资”）出售与CT、MRI、X线机、B超产品相关的部分设备所致（附注47(a)）。

本年度部分减值准备的回转是因为相关的固定资产在本年度出售或报废所致。

截至2004年12月31日止，本集团净值约195,116,000元房屋建筑物的产权证尚在办理过程中。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

14. 经营租入固定资产改良

本集团

|                  | 装修改良支出           |
|------------------|------------------|
| 2003 年 12 月 31 日 | 10,105,809       |
| 本年增加             | 66,351           |
| 本年折旧             | (3,669,190)      |
| 本年转出             | (232,884)        |
| 2004 年 12 月 31 日 | <u>6,270,086</u> |

15. 在建工程

本集团

| 工程名称                         | 预算数                | 年初余额              | 本年增加              | 完工转入<br>固定资产        | 转入<br>无形资产          | 年末余额              | 资金来源          | 工程投入<br>占预算比例 |
|------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 数字医疗技术研究<br>院暨磁共振、彩<br>超生产基地 | 70,000,000         | 27,268,761        | 30,620,807        | (42,536,518)        | (15,353,050)        | -                 | 银行贷款，<br>自有资金 | 83%           |
| 北京解决方案<br>验证中心               | 46,100,000         | 2,877,563         | 7,480,524         | -                   | -                   | 10,358,087        | 银行贷款          | 22%           |
|                              | <u>116,100,000</u> | <u>30,146,324</u> | <u>38,101,331</u> | <u>(42,536,518)</u> | <u>(15,353,050)</u> | <u>10,358,087</u> |               |               |

本集团 2004 年度在建工程当年增加额中资本化的借款费用为 730,066 元（2003 年度：114,130 元），资本化率为 5.58%（2003 年度：5.58%）。

于 2004 年 12 月 31 日，本集团在建工程无减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

16. 无形资产

本集团

|               | 年初余额               | 本年增加              | 本年转出                | 本年摊销                | 本年计提               | 年末余额               | 取得<br>方式 | 原值                 | 累计摊销额               | 剩余摊销<br>年限     |
|---------------|--------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------|--------------------|---------------------|----------------|
| 土地使用权         | 33,942,442         | 15,353,050        | -                   | (1,212,879)         | -                  | 48,082,613         | 外购       | 54,504,686         | (6,422,073)         | 37.25-<br>44 年 |
| 房产使用权         | 2,408,000          | -                 | -                   | (56,000)            | -                  | 2,352,000          | 外购       | 2,800,000          | (448,000)           | 42 年           |
| 工业产权<br>及专有技术 | 65,354,932         | 3,911,428         | (18,790,828)        | (9,485,463)         | -                  | 40,990,069         | 外购       | 76,875,162         | (35,885,093)        | 1-9.6 年        |
| 房产经营权         | 19,180,000         | -                 | -                   | (5,480,000)         | -                  | 13,700,000         | 外购       | 54,800,000         | (41,100,000)        | 2 年            |
| 其他            | 140,240            | -                 | -                   | -                   | -                  | 140,240            | 外购       | 140,240            | -                   | -              |
|               | <u>121,025,614</u> | <u>19,264,478</u> | <u>(18,790,828)</u> | <u>(16,234,342)</u> | <u>-</u>           | <u>105,264,922</u> |          | <u>189,120,088</u> | <u>(83,855,166)</u> |                |
| 减：减值准备        | (14,096,100)       | -                 | -                   | -                   | (7,238,890)        | (21,334,990)       |          |                    |                     |                |
|               | <u>106,929,514</u> | <u>19,264,478</u> | <u>(18,790,828)</u> | <u>(16,234,342)</u> | <u>(7,238,890)</u> | <u>83,929,932</u>  |          |                    |                     |                |

本年度无形资产的减少主要系数字医疗向飞利浦投资出售与 CT、MRI、X 线机、B 超产品相关的专有技术和非技术信息等所致（附注 47(a)）。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

17. 长期待摊费用

本集团

|      | 年初余额             | 本年增加           | 本年摊销               | 本年转出             | 年末余额             | 原始发生额             | 累计摊销额              | 剩余摊<br>销<br>年限 |
|------|------------------|----------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| 开办费* | 218,517          | 4,141          | -                  | (218,517)        | 4,141            | 4,141             | -                  | 无              |
| 装修费  | 2,034,287        | 621,331        | (946,557)          | -                | 1,709,061        | 6,349,127         | (4,640,066)        | 1-9.8 年        |
| 其他   | 1,715,512        | 188,215        | (570,890)          | -                | 1,332,837        | 3,769,784         | (2,436,947)        | 1-5 年          |
|      | <u>3,968,316</u> | <u>813,687</u> | <u>(1,517,447)</u> | <u>(218,517)</u> | <u>3,046,039</u> | <u>10,123,052</u> | <u>(7,077,013)</u> |                |

\* 2004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。

18. 短期借款

本集团

| 借款类别 | 币种  | 2004 年 12 月 31 日 |          |                    |                   | 2003 年 12 月 31 日 |          |                    |        |
|------|-----|------------------|----------|--------------------|-------------------|------------------|----------|--------------------|--------|
|      |     | 原币               | 折算<br>汇率 | 折合人民币              | 年利率               | 原币               | 折算<br>汇率 | 折合人民币              | 年利率    |
| 信用借款 | 人民币 | -                | -        | 375,000,000        | 4.779%-<br>4.788% | -                | -        | 512,000,000        | 4.779% |
|      | 港币  | 16,737,280       | 1.0637   | 17,803,444         | 2.420%-<br>4.583% | 62,946,072       | 1.0657   | 67,081,629         | 2.680% |
|      |     |                  |          | <u>392,803,444</u> |                   |                  |          | <u>579,081,629</u> |        |

19. 应付票据

本集团

|        | 2004 年<br>12 月 31 日 | 2003 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>73,441,211</u>   | <u>133,000,436</u>  |

于2004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。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

20. 应付账款

本集团

于 2004 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 41(h)）。除此之外，应付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. 预收账款

本集团

于 2004 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的预收账款总额为 22,178,871 元（2003 年 12 月 31 日：22,566,428 元），其中主要包括 21,275,071 元（2003 年 12 月 31 日：17,809,596 元）预收在建合约款，将按工程进度进行结转。

预收账款余额中无预收持有本公司 5%或以上表决权股份之股东的款项。

22. 应付股利

本集团

|             | 2004 年<br>12 月 31 日 | 2003 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 东北大学秦皇岛软件中心 | -                   | 60,917              |

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，并已于本年度支付。



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

23. 应交税金

本集团

|              | 2004 年<br>12 月 31 日 | 2003 年<br>12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 增值税（附注 3(c)） | 8,771,195           | 20,962,019          |
| 所得税（附注 3(d)） | 5,962,589           | 4,502,432           |
| 营业税（附注 3(a)） | 3,006,161           | 4,437,231           |
| 城建税          | 745,192             | 2,115,729           |
| 其他           | 7,871,841           | 1,292,511           |
|              | <u>26,356,978</u>   | <u>33,309,922</u>   |

24. 其他应交款

本集团

|       | 2004 年<br>12 月 31 日 | 2003 年<br>12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 教育费附加 | 424,024             | 580,061             |
| 其他    | 103,039             | 256,828             |
|       | <u>527,063</u>      | <u>836,889</u>      |

25. 其他应付款

于 2004 年 12 月 31 日，无账龄超过三年的大额其他应付款。

其他应付款余额中无应付持有本公司 5%或以上表决权股份之股东的款项。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

26. 预提费用

本集团

|       | 2004 年<br>12 月 31 日 | 2003 年<br>12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 房租    | 1,301,925           | 85,097              |
| 员工保险费 | 700,814             | 456,768             |
| 其他    | 312,824             | 619,607             |
|       | <u>2,315,563</u>    | <u>1,161,472</u>    |

预提费用的年末余额主要为按权责发生制已提取但尚未支付的员工保险费、房租和其他费用。

27. 长期借款

本集团

长期借款为银行人民币信用借款，本金将于 2008 年 5 月 26 日一次偿还，利息每季度支付一次。2004 年度长期借款的年利率为 5.58%（2003 年度：5.58%）。

28. 长期应付款

本集团

|       | 2004 年<br>12 月 31 日 | 2003 年<br>12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 住房周转金 | <u>14,145,164</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》的规定处理。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

29. 专项应付款

本集团专项应付款分项目列示如下：

|          | 2004 年<br>12 月 31 日 | 2003 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 应用软件研发项目 | 14,472,328          | 7,992,645           |
| 医疗系统研发项目 | 4,166,085           | 2,542,843           |
|          | <u>18,638,413</u>   | <u>10,535,488</u>   |

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

30. 股本

于 2004 年度，本公司股份变动情况列示如下：

数量单位：股

|            | 期初数         | 本次变动增减（+，-） |    |       |              |    | 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  | -           | -  | -     | 70,488,819   | -  | 156,762,778 |
| 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 |

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

东软集团与本公司原第二大股东阿尔派电子（中国）有限公司（以下简称“阿尔派中国”）于 2003 年 9 月 19 日签署了《沈阳东软软件股份有限公司非上市流通法人股之股份转让协议书》，双方协议由东软集团收购阿尔派中国持有的本公司外资法人股 70,488,819 股，占公司发行在外股份的 25.04%。本次收购已于 2003 年 12 月 5 日获得商务部同意股权转让的批准，于 2004 年 1 月 14 日获得中国证监会同意豁免东软集团要约收购本公司股票义务的批准，并于 2004 年 2 月 5 日办理完成股权过户登记手续。本公司已于 2004 年 3 月 5 日办理完成从外商投资股份有限公司变更为内资股份有限公司的工商登记变更手续。

于 2003 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（+，-） |    |       |    | 小计 | 年末数         |
|------------|-------------|-------------|----|-------|----|----|-------------|
|            |             | 配股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 |    |             |
| 一.尚未流通股份   |             |             |    |       |    |    |             |
| 1.发起人股份    | 168,193,397 | -           | -  | -     | -  | -  | 168,193,397 |
| 其中：        |             |             |    |       |    |    |             |
| 国家拥有股份     | 11,430,619  | -           | -  | -     | -  | -  | 11,430,619  |
| 境内法人持有股份   | 86,273,959  | -           | -  | -     | -  | -  | 86,273,959  |
| 外资法人持有股份   | 70,488,819  | -           | -  | -     | -  | -  | 70,488,819  |
| 其他         | -           | -           | -  | -     | -  | -  | -           |
| 2.募集法人股    | -           | -           | -  | -     | -  | -  | -           |
| 3.内部职工股    | -           | -           | -  | -     | -  | -  | -           |
| 4.优先股或其他   | -           | -           | -  | -     | -  | -  | -           |
| 未上市流通股份合计  | 168,193,397 | -           | -  | -     | -  | -  | 168,193,397 |
| 二.已流通股份    |             |             |    |       |    |    |             |
| 1.人民币普通股   | 113,258,293 | -           | -  | -     | -  | -  | 113,258,293 |
| 2.境内上市的外资股 | -           | -           | -  | -     | -  | -  | -           |
| 3.境外上市的外资股 | -           | -           | -  | -     | -  | -  | -           |
| 4.其他       | -           | -           | -  | -     | -  | -  | -           |
| 已上市流通股份合计  | 113,258,293 | -           | -  | -     | -  | -  | 113,258,293 |
| 三.股份总数     | 281,451,690 | -           | -  | -     | -  | -  | 281,451,690 |

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

31. 资本公积

本集团

2004 年度

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

2003 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          | 4,235,503          | 279,166        | -        | 4,514,669          |
|             | <u>582,991,427</u> | <u>279,166</u> | <u>-</u> | <u>583,270,593</u> |

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

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

32. 盈余公积

本集团

盈余公积之变动如下：

|                  | 法定盈余公积<br>(i)      | 法定公益金<br>(ii)      | 任意盈余公积<br>(iii)   | 合计                 |
|------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 2003 年 1 月 1 日   | 77,818,906         | 75,694,347         | 38,321,095        | 191,834,348        |
| 本年增加 (附注 33)     | <u>11,639,716</u>  | <u>11,639,716</u>  | <u>5,819,857</u>  | <u>29,099,289</u>  |
| 2003 年 12 月 31 日 | 89,458,622         | 87,334,063         | 44,140,952        | 220,933,637        |
| 本年增加 (附注 33)     | <u>43,577,469</u>  | <u>59,449,260</u>  | <u>29,724,630</u> | <u>132,751,359</u> |
| 2004 年 12 月 31 日 | <u>133,036,091</u> | <u>146,783,323</u> | <u>73,865,582</u> | <u>353,684,996</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及各境内非中外合资企业子公司章程，本公司及其境内非中外合资企业子公司须分别根据其按中国会计制度编制的法定账目税后利润（弥补以前年度亏损后）的 10% 提取法定盈余公积。当该公积金余额累计已达各公司注册资本的 50% 时可不再提取。

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

(ii) 法定公益金

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

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(iii) 任意盈余公积

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

(b) 本集团之境内中外合资子公司盈余公积的提列政策如下：

根据中国的有关法律及法规，本集团之境内中外合资企业子公司应从法定会计报表税后利润中提取储备基金、企业发展基金和职工奖励及福利基金（“三项基金”）。上述三项基金的提取比例均由各公司董事会决定。储备基金经批准后，可用于弥补以前年度的累计亏损或转增资本。企业发展基金经批准后，可用于转增资本。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。

本公司根据 2004 年 9 月 28 日的股东大会决议，以本公司 2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间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。

33. 未分配利润

|                       | 本公司                |                    | 本集团                |                    |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                       | 2004 年度            | 2003 年度            | 2004 年度            | 2003 年度            |
| 年初未分配利润               | 300,369,059        | 252,246,610        | 260,543,194        | 227,402,216        |
| 加：净利润                 | 267,627,966        | 64,163,266         | 271,166,063        | 62,240,267         |
| 减：提取法定盈余公积            | (26,762,797)       | (6,416,327)        | (43,577,469)       | (11,639,716)       |
| 提取法定公益金               | (26,762,797)       | (6,416,327)        | (59,449,260)       | (11,639,716)       |
| 提取任意盈余公积              | (13,381,398)       | (3,208,163)        | (29,724,630)       | (5,819,857)        |
| 现金股利 - 2004 年<br>上半年度 | (168,871,014)      | -                  | (168,871,014)      | -                  |
| 年末未分配利润               | <u>332,219,019</u> | <u>300,369,059</u> | <u>230,086,884</u> | <u>260,543,194</u> |

根据 2004 年 9 月 28 日股东大会的决议，本公司以总股本 281,451,690 股计算，按每十股向全体股东派发现金股利 6 元，共计 168,871,014 元。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

34. 主营业务收入及成本

本集团

主营业务收入

(a) 本集团之主营业务收入按性质分类明细列示如下：

|                          | <u>2004 年度</u>              | <u>2003 年度</u>              |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 软件及系统集成                  | 2,532,375,523               | 2,195,202,023               |
| 数字医疗设备（包括分期收款销售及嵌入式系统销售） | 487,277,316                 | 483,144,405                 |
| 广告                       | 5,007,650                   | 6,287,720                   |
| 物业                       | 45,396,918                  | 48,968,233                  |
| 合并公司间抵销                  | <u>(824,381,530)</u>        | <u>(716,654,664)</u>        |
|                          | <u><u>2,245,675,877</u></u> | <u><u>2,016,947,717</u></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 2004 年度，本集团向前五名客户销售总额约 524,096,351 元（2003 年度：399,983,570 元），占本集团全部主营业务收入 23.3%（2003 年度：19.8%）。

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>2004 年度</u>              | <u>2003 年度</u>              |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 软件及系统集成                  | 2,224,688,148               | 1,864,979,891               |
| 数字医疗设备（包括分期收款销售及嵌入式系统销售） | 294,884,597                 | 286,550,751                 |
| 广告                       | 2,735,889                   | 4,552,621                   |
| 物业                       | 11,989,798                  | 11,552,332                  |
| 合并公司间抵销                  | <u>(824,055,695)</u>        | <u>(710,366,655)</u>        |
|                          | <u><u>1,710,242,737</u></u> | <u><u>1,457,268,940</u></u> |

(b) 本集团之内部成本已于编制合并会计报表时抵销。



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

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>2004 年度</u>       | <u>2003 年度</u>       |
|---------|----------------------|----------------------|
| 软件及系统集成 | 1,214,642,841        | 1,000,005,544        |
| 物业      | <u>45,396,918</u>    | <u>48,968,233</u>    |
|         | <u>1,260,039,759</u> | <u>1,048,973,777</u> |

(b) 于 2004 年度，本公司向前五名客户销售总额约 246,483,857 元（2003 年度：259,342,977 元），占本公司全部主营业务收入 19.6%（2003 年度：24.7%）。

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>2004 年度</u>       | <u>2003 年度</u>     |
|---------|----------------------|--------------------|
| 软件及系统集成 | 1,071,918,068        | 825,110,377        |
| 物业      | <u>11,989,798</u>    | <u>11,552,332</u>  |
|         | <u>1,083,907,866</u> | <u>836,662,709</u> |

35. 主营业务税金及附加

本集团

|         | <u>2004 年度</u>    | <u>2003 年度</u>    |
|---------|-------------------|-------------------|
| 营业税     | 5,412,434         | 6,399,034         |
| 城市维护建设税 | 5,282,834         | 3,462,390         |
| 教育费附加   | 3,015,699         | 1,886,128         |
| 其他      | <u>96,864</u>     | <u>93,621</u>     |
|         | <u>13,807,831</u> | <u>11,841,173</u> |

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

36. 其他业务利润

本集团

本集团之其他业务利润按性质分类明细列示如下：

|        | <u>2004 年度</u>     | <u>2003 年度</u>    |
|--------|--------------------|-------------------|
| 其他业务收入 |                    |                   |
| 材料销售收入 | 136,900,333        | 12,798,040        |
| 维修收入   | 2,840,973          | 2,214,448         |
| 其他     | 1,903,241          | 2,965,182         |
|        | <u>141,644,547</u> | <u>17,977,670</u> |
| 其他业务成本 |                    |                   |
| 材料销售成本 | 115,925,193        | 7,354,035         |
| 维修成本   | 607,003            | 202,302           |
| 其他     | 810,939            | 2,139,943         |
|        | <u>117,343,135</u> | <u>9,696,280</u>  |
| 净额     | <u>24,301,412</u>  | <u>8,281,390</u>  |

37. 财务费用

本集团

|        | <u>2004 年度</u>      | <u>2003 年度</u>      |
|--------|---------------------|---------------------|
| 利息收入   | 5,256,269           | 6,838,585           |
| 财政贴息收入 | 1,700,000           | 4,000,000           |
| 利息支出   | (31,108,917)        | (34,677,915)        |
| 其他     | (1,850,547)         | (775,617)           |
|        | <u>(26,003,195)</u> | <u>(24,614,947)</u> |

财政贴息收入为 2004 年度从沈阳市财政局及沈阳高新技术产业开发区财政局收到的贴息（2003 年度：4,000,000 元）。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

38. 投资收益（损失）

本集团

|                | <u>2004 年度</u>     | <u>2003 年度</u>   |
|----------------|--------------------|------------------|
| 长期股权投资收益 (权益法) | (1,689,823)        | 2,994,017        |
| 长期股权投资处置收益     | 183,196            | -                |
| 长期股权投资差额摊销     | (181,119)          | -                |
| 合并价差摊销         | <u>(1,858,050)</u> | <u>7,864</u>     |
|                | <u>(3,545,796)</u> | <u>3,001,881</u> |

本集团长期股权投资处置收益主要是由南京东软集信软件有限公司及沈阳东软数字影像技术有限公司于本年度解散清算所引起的。

本公司

|                | <u>2004 年度</u>     | <u>2003 年度</u>    |
|----------------|--------------------|-------------------|
| 长期股权投资收益 (权益法) | 301,701,344        | 54,424,902        |
| 长期股权投资处置损失     | (628,232)          | -                 |
| 长期股权投资差额摊销     | <u>(556,440)</u>   | <u>786</u>        |
|                | <u>300,516,672</u> | <u>54,425,688</u> |

本公司长期股权投资处置损失主要是由南京东软集信软件有限公司及沈阳东软数字影像技术有限公司于本年度解散清算所引起的。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

39. 补贴收入

本集团

|        | <u>2004 年度</u>    | <u>2003 年度</u>    |
|--------|-------------------|-------------------|
| 增值税退税  | 20,306,930        | 26,216,816        |
| 产业扶植资金 | <u>260,000</u>    | <u>-</u>          |
|        | <u>20,566,930</u> | <u>26,216,816</u> |

增值税退税系根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[1999]273 号文《关于贯彻落实 中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定 有关税收问题的通知》及财税[2000]25 号文《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》的规定，就本集团销售自行开发的软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分所取得的退税。根据规定，该项退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

40. 营业外收入

营业外收入主要系本年度数字医疗向飞利浦投资出售与 CT、MRI、X 线机、B 超产品相关的部分有形资产（设备），以及所有相关专有技术和非技术信息等无形资产而确认的资产转让收益 47,893 万元（附注 47(a)）。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

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；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 | 1,244,188,811 | -     | -     | 1,244,188,811 |

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(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% | 70,488,819 | 25.04% | -     | -  | 169,554,185 | 60.24% |

于 2004 年 2 月 5 日，东软集团收购阿尔派中国持有的本公司外资法人股 70,488,819 股，占公司发行在外股份的 25.04%。（请参见附注 30）

(e) 不存在控制关系的关联方

| 名称                         | 与本集团/本公司之关系 |
|----------------------------|-------------|
| 沈阳东软商用软件有限公司（“东软商用软件”）     | 东软集团之子公司    |
| 沈阳东软网络服务有限公司（“东软网络”）       | 东软集团之子公司    |
| 大连东软软件园产业发展有限公司（“大连东软发展”）  | 东软集团之子公司    |
| 大连东软教育服务有限公司（“大连东软教育”）     | 东软集团之子公司    |
| 沈阳东软物业管理有限公司（“东软物业”）       | 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    |
| 南海东软信息技术职业学院（“南海学院”）       | 东软集团之子公司    |
| 大连东日数字系统有限公司（“大连东日”）       | 东软集团之子公司    |
| 东软诺基亚通信技术有限公司（“东软诺基亚”）     | 本公司之联营公司    |
| 日本阿尔派株式会社（“日本阿尔派”）         | 东软集团投资方之母公司 |
| 东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司（“东软飞利浦”） | 本集团之联营公司    |

(f) 定价政策

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

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(g) 关联方交易

| <u>本集团</u>    | <u>2004 年度</u>     | <u>2003 年度</u>    |
|---------------|--------------------|-------------------|
| 1) 与控股公司的交易   |                    |                   |
| 采购原材料或产成品     | <u>18,498,706</u>  | <u>15,447,463</u> |
| 系统集成或软件销售收入   | <u>2,166,311</u>   | <u>-</u>          |
| 广告制作及代理发布广告收入 | <u>245,574</u>     | <u>1,112,922</u>  |
| 物业收入          | <u>7,860</u>       | <u>-</u>          |
| 销售服务费用        | <u>-</u>           | <u>1,408,740</u>  |
| 房屋租赁费用        | <u>-</u>           | <u>709,496</u>    |
| 2) 与其他关联方的交易  |                    |                   |
| 采购原材料或产成品     |                    |                   |
| - 东软飞利浦       | 175,027,704        | -                 |
| - 东软诺基亚       | <u>395,275</u>     | <u>-</u>          |
|               | <u>175,422,979</u> | <u>-</u>          |
| 购买固定资产        |                    |                   |
| - 东软网络        | <u>-</u>           | <u>1,001,300</u>  |

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

|           | <u>2004 年度</u>     | <u>2003 年度</u>    |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 系统集成或软件销售 |                    |                   |
| - 日本阿尔派   | 83,968,835         | 82,318,736        |
| - 东软诺基亚   | 39,919,241         | 5,564,081         |
| - 大连东软发展  | 1,471,732          | -                 |
| - 成都东软发展  | -                  | 1,037,259         |
| - 东软商用软件  | -                  | 595,676           |
|           | <u>125,359,808</u> | <u>89,515,752</u> |
| 销售原材料     |                    |                   |
| - 东软飞利浦   | <u>35,883,874</u>  | <u>-</u>          |
| 销售固定资产    |                    |                   |
| - 东软飞利浦   | <u>2,719,630</u>   | <u>-</u>          |
| 房租及物业管理收入 |                    |                   |
| - 东软飞利浦   | 3,338,150          | -                 |
| - 南海学院    | 1,215,584          | -                 |
| - 大连东软教育  | 521,322            | -                 |
| - 东软诺基亚   | 42,518             | -                 |
|           | <u>5,117,574</u>   | <u>-</u>          |
|           | <u>2004 年度</u>     | <u>2003 年度</u>    |
| 物业管理费用    |                    |                   |
| - 东软物业    | <u>6,164,635</u>   | <u>4,962,194</u>  |
| 网络与设备维护费  |                    |                   |
| - 大连东软发展  | <u>1,541,124</u>   | <u>-</u>          |



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

(h) 关联方交易余额

本集团

|                  | 2004 年<br>12 月 31 日 | 2003 年<br>12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 应收关联方款项，账列于应收账款  |                     |                     |
| - 东软飞利浦          | 28,199,408          | -                   |
| - 东软诺基亚          | 3,218,325           | 368,490             |
| - 大连东日           | 58,191              | 58,191              |
| - 东软网络           | -                   | 8,785,759           |
|                  | <u>31,475,924</u>   | <u>9,212,440</u>    |
| 应收关联方款项，账列于其他应收款 |                     |                     |
| - 大连东软发展         | 228,333             | -                   |
| - 东软集团           | -                   | 215,381             |
|                  | <u>228,333</u>      | <u>215,381</u>      |
| 预付关联方款项，账列于预付账款  |                     |                     |
| - 东软集团           | -                   | 4,722,852           |
|                  | <u>-</u>            | <u>4,722,852</u>    |
| 应付关联方款项，账列于应付账款  |                     |                     |
| - 东软飞利浦          | 78,689,358          | -                   |
| - 东软集团           | 7,625               | 2,741,415           |
|                  | <u>78,696,983</u>   | <u>2,741,415</u>    |
| 应付关联方款项，账列于其他应付款 |                     |                     |
| - 东软集团           | -                   | 101,223             |
|                  | <u>-</u>            | <u>101,223</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。

42. 承诺事项

于 2004 年 12 月 31 日，本集团之重大资本支出承诺包括北京解决方案验证中心工程款约 22,242,000 元，数字医疗技术研究院暨磁共振、彩超生产基地项目工程款约 7,452,000 元以及部分子公司基地建设工程款约 6,388,000 元。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 会计报表附注说明（续）  
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

43. 扣除非经常性损益后的净利润

|                     | 2004 年度          |
|---------------------|------------------|
| 净利润                 | 271,166,063      |
| 加(减)：非经常性损益项目       |                  |
| - 处置固定资产产生的收益       | (4,567,646)      |
| - 处置无形资产产生的收益       | (474,671,001)    |
| - 处置长期投资产生的损失       | 862,331          |
| - 政府补贴              | (1,700,000)      |
| - 营业外收入             | (622,227)        |
| - 营业外支出             | 7,764,829        |
| - 以前年度已经计提各项减值准备的转回 | (2,151,646)      |
| - 非经常性损益的所得税影响数     | 79,250,809       |
| - 少数股东损益影响数         | 130,158,846      |
| 扣除非经常性损益后的净利润       | <u>5,490,358</u> |

44. 收到的其他与经营活动有关的现金

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

45. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 2004 年度            |
|-------------|--------------------|
| 交通及差旅费      | 38,523,684         |
| 业务宣传费       | 44,803,011         |
| 办公及网络、电话费   | 21,500,664         |
| 房租及物业费      | 17,848,312         |
| 运输及财产保险费    | 8,746,647          |
| 能源、汽车消耗及材料费 | 31,890,543         |
| 培训、咨询、研讨会议费 | 12,446,425         |
| 代理服务费       | 33,357,175         |
| 其他          | 22,862,528         |
|             | <u>231,978,989</u> |

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

46. 支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金主要系本年度数字医疗向飞利浦投资转让资产收益的相关所得税（附注 47(a)）。

47. 其他事项说明

(a) 关于数字医疗出售资产给飞利浦投资的事项

根据数字医疗与飞利浦投资于 2004 年 4 月 16 日签订的资产出售协议，数字医疗向飞利浦投资以 59,415 万元的价格出售与 CT、MRI、X 线机、B 超产品所有相关专有技术和非技术信息等无形资产，以及相关的部分有形资产（存货和设备）。上述出售资产的价格是以出售资产的评估值为定价依据，由数字医疗与飞利浦投资协商确定。该交易明细如下：

|                |               |
|----------------|---------------|
|                | 万元            |
| 资产出售收到现金       | 59,415        |
| 存货账面净值         | (7,831)       |
| 固定资产账面净值       | (875)         |
| 无形资产账面净值       | (1,398)       |
| 资产出售相关流转税费及登记费 | (1,418)       |
| 资产出售收益         | 47,893        |
| 资产出售相关所得税      | (7,911)       |
| 资产出售净收益        | <u>39,982</u> |

由于本公司持有数字医疗 67% 的股权，因此可归属于本公司的该收益约 26,788 万元。

(b) 关于东软集团有限公司职工持股计划事项

本公司部分员工按照《东软集团有限公司职工持股会章程》于 2004 年度参加了东软集团职工持股计划。该计划的宗旨是使员工通过出资持股会，持有东软集团的股份，分享企业成长的成果，共担企业风险。为了简化收缴股权认购款的手续，本公司受参加本次持股计划员工的委托将其享有的 2004 年度部分奖金共计 2,674 万元代为直接支付给东软集团职工持股会，用于员工个人缴纳东软集团股权认购款。上述奖金已于 2004 年度计入本公司的成本费用。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
会计报表附注说明（续）  
截至 2004 年 12 月 31 日止年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

48. 资产负债表日后事项

本公司根据 2005 年 3 月 28 日的董事会决议，以本公司 2004 年 7 月 1 日至 12 月 31 日止期间法定账目税后利润 237,722,787 元为基础，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。当法定盈余公积余额累计已达本公司注册资本的 50%时不再提取。按 2004 年 7 月 1 日至 12 月 31 日止期间已发行股份 281,451,690 计算，拟以按每十股向全体股东派发现金股利 6 元，共计 168,871,014 元。上述提议尚待股东大会批准。本会计报表中没有反映上述应付股利，待股东大会通过该方案后，股利分配将反映在 2005 年度的会计报表中。

沈阳东软软件股份有限公司

2004 年度

补充资料

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 补充资料  
 截至2004年12月31日止年度

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           | 2004年度     |            |            |            |            |           |           |            |           |            |            |            |
|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|------------|------------|
|              | 年初余额       |            | 本年增加数      |            | 本年减少       |           |           |            |           |            | 年末余额       |            |
|              |            |            |            |            | 因资产价值回升转回数 |           | 其他原因转出数   |            | 合计        |            |            |            |
| 本公司          | 本集团        | 本公司        | 本集团        | 本公司        | 本集团        | 本公司       | 本集团       | 本公司        | 本集团       | 本公司        | 本集团        |            |
| 一、坏账准备合计     | 29,622,938 | 35,004,614 | 10,921,242 | 28,633,857 | 7,579      | 205,658   | 4,246,590 | 12,501,157 | 4,254,169 | 12,706,815 | 36,290,011 | 50,931,656 |
| 其中：应收账款      | 10,268,079 | 15,238,978 | 3,389,237  | 17,374,187 | -          | 106,952   | 1,756,025 | 9,993,009  | 1,756,025 | 10,099,961 | 11,901,291 | 22,513,204 |
| 其他应收款        | 19,354,859 | 19,765,636 | 7,532,005  | 11,259,670 | 7,579      | 98,706    | 2,490,565 | 2,508,148  | 2,498,144 | 2,606,854  | 24,388,720 | 28,418,452 |
| 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   | 25,083,860 | 25,518,894 | 3,030,219  | 4,150,955  | 1,942,553  | 1,942,553 | 5,746,721 | 5,746,721  | 7,689,274 | 7,689,274  | 20,424,805 | 21,980,575 |
| 其中：原材料       | 18,505,323 | 18,505,323 | 1,513,549  | 1,972,785  | 1,942,553  | 1,942,553 | 5,746,721 | 5,746,721  | 7,689,274 | 7,689,274  | 12,329,598 | 12,788,834 |
| 在产品          | 6,578,537  | 6,578,537  | 1,516,670  | 2,178,170  | -          | -         | -         | -          | -         | -          | 8,095,207  | 8,756,707  |
| 产成品          | -          | 435,034    | -          | -          | -          | -         | -         | -          | -         | -          | -          | 435,034    |
| 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 | 10,914,390 | 20,555,730 | 8,450      | 8,450      | -          | 3,435     | 6,375,858 | 10,973,481 | 6,375,858 | 10,976,916 | 4,546,982  | 9,587,264  |
| 其中：房屋、建筑物    | -          | -          | -          | -          | -          | -         | -         | -          | -         | -          | -          | -          |
| 电子设备及其他设备    | 10,914,390 | 20,555,730 | 8,450      | 8,450      | -          | 3,435     | 6,375,858 | 10,973,481 | 6,375,858 | 10,976,916 | 4,546,982  | 9,587,264  |
| 六、无形资产减值准备   | 13,955,861 | 14,096,100 | -          | 7,238,890  | -          | -         | -         | -          | -         | -          | 13,955,861 | 21,334,990 |
| 其中：专有技术      | 13,955,861 | 14,096,100 | -          | 7,238,890  | -          | -         | -         | -          | -         | -          | 13,955,861 | 21,334,990 |
| 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：张晓鸥

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；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 补充资料  
 截至2004年12月31日止年度

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

| 报告期利润         | 2004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        | 11.84% | 11.90% | 0.61  | 0.61  | 36.11% | 36.87% | 1.85 | 1.85 |
| 营业利润          | -2.65% | -2.66% | -0.14 | -0.14 | 2.30%  | 2.35%  | 0.12 | 0.12 |
| 净利润           | 18.43% | 18.53% | 0.95  | 0.95  | 18.77% | 19.17% | 0.96 | 0.96 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 18.37% | 18.46% | 0.95  | 0.95  | 0.38%  | 0.39%  | 0.02 | 0.02 |

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
补充资料  
2004 年度

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

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 2004 年 12 月 31 日资产总额 5%或占 2004 年度利润总额 10%以上的项目列示如下：

| 资产负债表项目          | 2004 年                | 2003 年                | 差异变动金额及幅度     |        | 注释 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|--------|----|
|                  | 12 月 31 日<br>/2004 年度 | 12 月 31 日<br>/2003 年度 | 金额            | %      |    |
| 预付账款             | 29,133,046            | 85,072,578            | (55,939,532)  | -66%   | A  |
| 长期股权投资           | 188,666,809           | 59,624,027            | 129,042,782   | 216%   | B  |
| 固定资产减值准备         | (9,587,264)           | (20,555,730)          | 10,968,466    | -53%   | C  |
| 短期借款             | 392,803,444           | 579,081,629           | (186,278,185) | -32%   | D  |
| 应付票据             | 73,441,211            | 133,000,436           | (59,559,225)  | -45%   | E  |
| 应付账款             | 310,942,514           | 216,847,308           | 94,095,206    | 43%    | E  |
| 其他应付款            | 47,726,594            | 35,775,908            | 11,950,686    | 33%    | F  |
| 长期借款             | 70,000,000            | 120,000,000           | (50,000,000)  | -42%   | G  |
| 盈余公积             | 353,684,996           | 220,933,637           | 132,751,359   | 60%    | H  |
| 利润表项目            |                       |                       |               |        |    |
| 其他业务利润           | 24,301,412            | 8,281,390             | 16,020,022    | 193%   | I  |
| 营业利润             | 33,269,966            | 56,311,266            | (23,041,300)  | -41%   | J  |
| 投资收益             | (3,545,796)           | 3,001,881             | (6,547,677)   | -218%  | K  |
| 营业外收入            | 481,013,853           | 581,692               | 480,432,161   | 82592% | L  |
| 营业外支出            | (8,917,808)           | (979,717)             | (7,938,091)   | 810%   | L  |
| 所得税              | (93,824,855)          | (17,223,888)          | (76,600,967)  | 445%   | M  |
| 少数股东损益           | (141,096,259)         | (20,173,434)          | (120,922,825) | 599%   | N  |
| (回转)未确认的<br>投资损失 | (16,299,968)          | 14,505,651            | (30,805,619)  | -212%  | O  |

A. 预付账款较年初减少 66%，主要由于本集团在本年度更多地取得了供应商给予的信用额度和账期，相应减少了预付货款的采购模式；

B. 长期股权投资本年度增加 129,042,782 元，主要系本公司之子公司，沈阳东软数字医疗系统股份有限公司（以下简称“数字医疗”）在本年度出资人民币 120,050,000 元与飞利浦电子中国集团和飞利浦（中国）投资有限公司（以下简称“飞利浦投资”）共同投资设立东软飞利浦医疗系统有限责任公司（以下简称“东软飞利浦”）所致；

C. 固定资产减值准备的减少主要是由于相关固定资产在本年度出售或报废所致；

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
补充资料（续）  
2004 年度

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

- D. 短期借款较年初下降 32%主要系本集团在本年度偿还部分短期借款所致；
- E. 应付票据较年初减少了 45%且应付账款较年初增加了 43%，主要是由于本集团在本年度更多地取得了供应商给予的信用额度与账期，从而增加了赊销采购，同时减少了票据付款的采购方式所致；
- F. 其他应付款的增加主要是由于本公司在本年度收到转让本公司之子公司重庆东软金算盘软件有限公司的部分股权转让款所致；
- G. 长期借款较年初减少 50,000,000 元系数字医疗在本年度全额归还长期借款所致；
- H. 盈余公积的增加主要系本公司及各控股子公司在本年度以弥补亏损后的税后利润按相应比例提取了各项公积金所致；
- I. 其他业务利润的增加主要系本年度数字医疗向东软飞利浦出售与 CT、MRI、X 线机、B 超产品相关的部分原材料所致；
- J. 营业利润较上年下降 41%，主要系本集团在业务规模扩展的同时，由于激烈的市场竞争，导致部分业务毛利率降低、主营业务利润减少所致；
- K. 投资收益的减少主要系本年度各联营公司的总收益较上年度下降所致；
- L. 营业外收支净额的增加主要系本年度数字医疗向飞利浦投资出售与 CT、MRI、X 线机、B 超产品相关的部分设备等有形资产，以及所有相关专有技术和非技术信息等无形资产而确认的资产转让收益所致；
- M. 所得税的增加主要系数字医疗向飞利浦投资出售资产取得的收益而缴纳的企业所得税所致；
- N. 少数股东损益的增加主要系本年度数字医疗净利润的增加而导致少数股东所享有的投资收益增加所致；
- O. 未确认的投资损失的转回主要系本公司在本年度对部分控股子公司进行增资从而确认了以前年度未确认的投资损失所致。