沈阳东软软件股份有限公司  
600718

2006年度报告

Neusoft 东软

[一、 重要提示 3](#bookmark10)

[二、 公司基本情况简介 3](#bookmark18)

[三、 主要财务数据和指标 4](#bookmark29)

[四、 股本变动及股东情况 6](#bookmark40)

[五、 董事、监事和高级管理人员 11](#bookmark57)

[六、 公司治理结构 15](#bookmark89)

[七、 股东大会情况简介 16](#bookmark102)

[八、 董事会报告 17](#bookmark106)

[九、 监事会报告 25](#bookmark182)

[十、 重要事项 26](#bookmark205)

[十一、财务会计报告 30](#bookmark217)

[十二、备查文件目录 30](#bookmark220)

一、 重要提示

1、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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、 辽宁天健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。

3、 副董事长沓泽虔太郎全权委托董事猪狩健次代为出席并表决。

4、 公司董事长刘积仁、高级副总裁兼财务总监张晓鸥、计划财务部部长陈平平声明： 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

公司法定中文名称缩写：东软股份

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

电话：024-83662115

传真：024-23783375

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

联系地址：沈阳浑南新区新秀街2号东软软件园

公司证券事务代表：张龙

电话：024-83662115 传真：024-23783375

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

联系地址：沈阳浑南新区新秀街2号东软软件园

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：沈阳浑南新区新秀街2号东软软件园 邮政编码：110179

公司国际互联网网址：http://www.neusoft.com

公司电子信箱：[investor@neusoft.com](mailto:investor@neusoft.com)

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：沈阳浑南新区新秀街2号东软软件园

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

公司法人营业执照注册号：2101322105305

公司税务登记号码：210132604608172

公司聘请的境内会计师事务所名称：辽宁天健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：辽宁省沈阳市沈河区北站路146号嘉兴 国际大厦5层

三、主要财务数据和指标

（一）本报告期主要财务数据

单位:元币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| **项目** | **金额** |
| 利润总额 | 109, 649,948 |
| 净利润 | 79,674, 262 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 73,683, 077 |
| 主营业务利润 | 576, 704,402 |
| 其他业务利润 | 21,804, 232 |
| 营业利润 | 83,052, 216 |
| 投资收益 | 11,336, 352 |
| 补贴收入 | 16,271, 486 |
| 营业外收支净额 | -1,010,106 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 304, 655,272 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -50,432, 650 |

（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损失 | 861,137 |
| 处置长期投资产生的收益 | -6,721,391 |
| 政府补贴 | -995, 277 |
| 营业外收入 | -1,285,593 |
| 营业外支出 | 1,434,562 |
| 非经常性损益的所得税影响数 | 485,398 |
| 少数股东损益影响数 | 229,979 |
| 合计 | -5,991,185 |

（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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **主要会计数据** | **2006 年** | **2005 年** | **本年比上年增减（%）** | **2004 年** |
| 主营业务收入 | 2,697,189,629 | 2,441,949,742 | 10.5 | 2,245,675,877 |
| 利润总额 | 109,649,948 | 89,384, 635 | 22.7 | 522,387,145 |
| 净利润 | 79,674,262 | 58,249,049 | 36.8 | 271,166,063 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | 73,683,077 | 47,523,504 | 55.0 | 5, 490,358 |
| 每股收益 | 0.28 | 0.21 | 36.8 | 0.96 |
| 净资产收益率（粉 | 5.66 | 4.37 | 增加1.29个百分点 | 18.77 |
| 扣除非经常性损益的净利润为基础 计算的净资产收益率（%） | 5.23 | 3.57 | 增加1.66个百分点 | 0.38 |
| 扣除非经常性损益后净利润为基础 计算的加权平均净资产收益率（%） | 5.36 | 3.42 | 增加1.94个百分点 | 0.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 304,655,272 | 210,692,991 | 44.6 | 159,401,579 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 1.08 | 0.75 | 44.6 | 0.57 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **财务指标** | **2006年末** | **2005年末** | **本年末比上年末增减佛**） | **2004年末** |
| 总资产 | 2,516, 564, 269 | 2, 700, 985, 931 | -6.8 | 2, 781, 710, 585 |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 1,408, 020, 153 | 1, 331, 799, 112 | 5. 7 | 1, 444, 471,226 |
| 每股净资产 | 5. 00 | 4. 73 | 5. 7 | 5. 13 |
| 调整后的每股净资产 | 4. 92 | 4. 65 | 5. 9 | 5. 05 |

（四）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** | **法定公益金** | **未分配利润** | **股东权益合计** |
| 期初数 | 281,451,690 | 586,270,173 | 364, 239, 280 | 146, 783, 323 | 108, 910, 635 | 1, 331, 799,112 |
| 本期增加 | — | 3,733,974 | 13,857,279 | — | 79,674,262 | 83,408,236 |
| 本期减少 | - | — | — | 146,783,323 | 13,857,279 | 7,187,195 |
| 期末数 | 281,451,690 | 590,004,147 | 378, 096, 559 | — | 174, 727, 618 | 1, 408, 020, 153 |

变动原因：

1. 资本公积增加主要是公司收到的国家拨付的用于指定性用途的资金，在拨款项目完 成后形成资产部分的转入。
2. 盈余公积增加主要是公司及控股子公司在本年度以弥补亏损后的税后利润按相应 比例提取的各项公积金。
3. 未分配利润增加是本年度实现的净利润所致，未分配利润减少是提取盈余公积所 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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **本次变动前** | | **本次变动增减（+,一）** | | | | | **本次变动后** | |
|  | 数量 | 比例  % | 发行新股 | 送 股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例  % |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 | 11,430,619 | 4.06 |  |  |  | -11,430,619 | -11,430,619 | 0 | 0 |
| 3、其他内资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：境内法人持股 | 156,762,778 | 55.70 |  |  |  | -16,883,955 | -16,883,955 | 139,878,823 | 49.70 |
| 境内自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、外资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：境外法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 有限售条件股份合计 | 168,193,397 | 59.76 |  |  |  | -28,314,574 | -28,314,574 | 139,878,823 | 49.70 |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 113,258,293 | 40.24 |  |  |  | 28,314,574 | 28,314,574 | 141,572,867 | 50.30 |
| 2、境内上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 无限售条件流通股份合 计 | 113,258,293 | 40.24 |  |  |  | 28,314,574 | 28,314,574 | 141,572,867 | 50.30 |
| 三、股份总数 | 281,451,690 | 100.00 |  |  |  |  |  | 281,451,690 | 100.00 |

股份变动情况说明：

1、 根据2006年2月28日国务院国有资产监督管理委员会“国资产权〔2006） 181 号”文件《关于沈阳东软软件股份有限公司国有股性质变更有关问题的复函》，公司 控股股东东软集团有限公司所持本公司非流通股168,193,397股属非国有股。

2、 2006年3月27日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《沈阳东软软 件股份有限公司股权分置改革方案》，2006年4月7日，公司控股股东东软集团有限 公司完成了向流通股东支付对价，东软集团有限公司共计向全体流通股股东支付 28,314,574股和41,339,277元现金对价，即每10股流通股获付2.5股股票和3.65 元现金。

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **时间** | **限售期满新增 可上市交易股份数量** | **有限售条件 股份数量余额** | **无限售条件 股份数量余额** |
| 2008年4月4日 | 14,072,585 | 125, 806, 238 | 155, 645, 452 |
| 2009年4月4日 | 28,145,169 | 111,733,654 | 169, 718, 036 |
| 2010年4月4日 | 139, 878, 823 | 0 | 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。

1. 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。

1. 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、股东数量和持股情况

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期末股东总数 26,922户 | | | | | | | |
| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东 性质 | 持股 比例(%) | 持股总数 | 年度内 增减 | 持有有限售 条件股份数 量 | | 质押或冻结 的股份数量 |
| 东软集团有限公司 | 境内 法人 | 50.30 | 141,579,808 | -27,974,377 | 139,878,823 | | 0 |
| 景福证券投资基金 | 其他 | 2.46 | 6,931,899 | — | 0 | | 未知 |
| 中国银行一海富通收益增长证券投 资基金 | 其他 | 2.13 | 6,000,000 | -1,385,900 | 0 | | 未知 |
| 景博证券投资基金 | 其他 | 2.11 | 5,950,000 | — | 0 | | 未知 |
| 交通银行一海富通精选证券投资基 金 | 其他 | 1.78 | 5,000,000 | 999,908 | 0 | | 未知 |
| 兴和证券投资基金 | 其他 | 1.71 | 4,822,942 | — | 0 | | 未知 |
| 中国建设银行一工银瑞信精选平衡 混合型证券投资基金 | 其他 | 1.52 | 4,283,035 | — | 0 | | 未知 |
| 中国工商银行一天元证券投资基金 | 其他 | 1.15 | 3,235,000 | — | 0 | | 未知 |
| 中国建设银行一信诚精萃成长股票 型证券投资基金 | 其他 | 1.12 | 3,144,327 | — | 0 | | 未知 |
| 中国农业银行一大成精选增值混合 型证券投资基金 | 其他 | 1.05 | 2,941,902 | — | 0 | | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | | | 持有无限售条件股份数量 | | | 股份种类 | |
| 景福证券投资基金 | | | 6,931,899 | | | 人民币普通股 | |
| 中国银行一海富通收益增长证券投资基金 | | | 6,000,000 | | | 人民币普通股 | |
| 景博证券投资基金 | | | 5,950,000 | | | 人民币普通股 | |
| 交通银行一海富通精选证券投资基金 | | | 5,000,000 | | | 人民币普通股 | |
| 兴和证券投资基金 | | | 4,822,942 | | | 人民币普通股 | |
| 中国建设银行一工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金 | | | 4,283,035 | | | 人民币普通股 | |
| 中国工商银行一天元证券投资基金 | | | 3,235,000 | | | 人民币普通股 | |
| 中国建设银行一信诚精萃成长股票型证券投资基金 | | | 3,144,327 | | | 人民币普通股 | |
| 中国农业银行一大成精选增值混合型证券投资基金 | | | 2,941,902 | | | 人民币普通股 | |
| 中国银行一兴安证券投资基金 | | | 2,585,621 | | | 人民币普通股 | |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明 | | | 景福证券投资基金、景博证券投资基金和中国农业银行一大成精 选增值混合型证券投资基金同为大成基金管理有限公司基金产 品。中国银行一海富通收益增长证券投资基金、交通银行一海富 通精选证券投资基金同为海富通基金管理有限公司基金产品。兴 和证券投资基金、中国银行一兴安证券投资基金同为华夏基金管 理有限公司基金产品。公司未知其他股东之间是否有关联关系， 是否为一致行动人。 | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 有限售条件股东名 称 | 持有的有限售条 件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | |
| 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 |
| 1 | 东软集团有限公司 | 139,878,823 | 2008年4月4日 | 14,072,585 |
| 2009年4月4日 | 28,145,169 |
| 2010年4月4日 | 139,878,823 |

**限售条件**：东软集团有限公司承诺其持有的公司非流通股份将自股权分置改革实施后 的首个交易日起，在24个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期期满后，通过上海 证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过 5%,在24个月内不超出10%。在上述限售期内，通过上海证券交易所挂牌交易方式出 售所持有的东软股份有限售条件的流通股股份的价格不低于15元，该限售价格遇公司 送股或转增股本、增发新股或配股、派息等情况使公司股份总数或股东权益发生变化 的，按规定进行相应调整。

2、控股股东及实际控制人简介

（1） 控股股东情况

控股股东名称：东软集团有限公司

法定代表人：刘积仁

注册资本：1,346,593,651元人民币

成立日期：1998年10月26日

主要经营业务：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；场地租赁；物业管理。

截至2006年12月31日，该公司持有本公司141,579,808股，占公司总股本的 50.30%。

截至目前，东软集团有限公司的主要股东情况：

1. 东北大学科技产业集团有限公司

东北大学科技产业集团有限公司成立于2005年8月，注册资本为5亿元，企业性 质为国有独资有限公司，主营计算机软硬件、机电一体化、高新技术产品、热能工程 技术、新材料、冶金技术产品、化工新技术产品的研究和开发制造等业务。

按照国家教育部《关于积极发展高校科技产业的指导意见》的要求，该产业集团 统一代表东北大学持有对企业投资的股权和经营性资产，原东北大学软件中心持有的 东软集团的股权并入该产业集团持有。

1. 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9月，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。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股权。

1. 阿尔派株式会社、阿尔派电子（中国）有限公司

阿尔派株式会社成立于1967年，是世界高品质汽车多媒体及导航系统制造领域的 领导厂商。该公司注册资本金为25,920百万日元，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设 立的外商独资的投资性公司。该公司注册资本为8,400万美元，公司主要从事阿尔派 在华汽车电子领域的投资、研发及销售。

1. 宝钢集团有限公司

宝钢集团有限公司是国家授权投资机构和国家控股公司。该公司注册资本为人民 币458亿元，主营国务院授权范围内的国有资产，并开展有关投资业务；钢铁、冶金 矿产、煤炭、化工、电力、码头、仓储、运输与钢铁相关的业务以及技术开发、技术 转让、技术服务和技术管理咨询业务，外经贸部批准的进出口业务，国内外贸易（除 专项规定）及其服务。

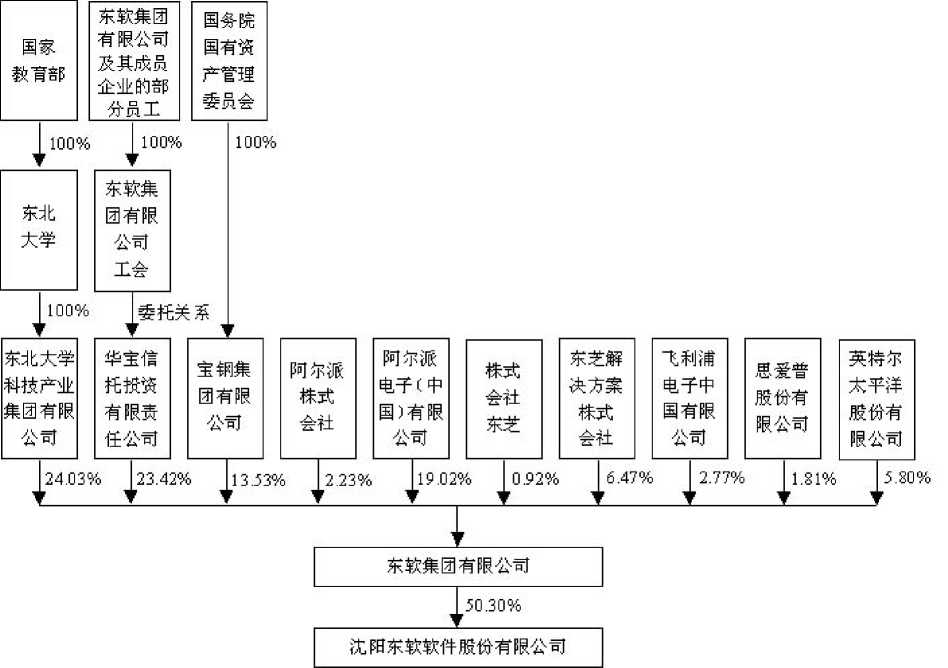
（2） 公司实际控制人情况

本公司控股股东为东软集团有限公司，其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)公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

3、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。



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

单位:股币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **姓名** | **职务** | **性别** | **年龄** | **任期 起始日期** | **任期 终止日期** | **年初 持股数** | **年末 持股数** | **股份 增减 数** | 变动原因 | **报告期 内从公 司领取 的报酬 总额**  **（税前， 万元）** |
| 刘积仁 | 董事长 | 男 | 52 | 2005-05-20 | 2008-05-19 | 156,130 | 195,163 | 39,033 | 注 | 0 |
| 沓泽虔太郎 | 副董事长 | 男 | 77 | 2005-05-20 | 2008-05-19 | 0 | 0 | 0 |  | 0 |
| 赵宏 | 董事 | 男 | 53 | 2005-05-20 | 2008-05-19 | 84,726 | 105,908 | 21,182 | 注 | 0 |
| 王勇峰 | 董事 兼总裁 | 男 | 37 | 2005-05-20 | 2008-05-19 | 49,944 | 62,430 | 12,486 | 注 | 70 |
| 荣新节 | 董事兼 高级副总裁 | 男 | 44 | 2005-05-20 | 2008-05-19 | 2,257 | 2,821 | 564 | 注 | 46 |
| 猪狩健次 | 董事 | 男 | 56 | 2005-05-20 | 2008-05-19 | 0 | 0 | 0 |  | 0 |
| 高文 | 独立董事 | 男 | 51 | 2005-05-20 | 2008-05-19 | 10,000 | 12,500 | 2,500 | 注 | 5 |
| 刘明辉 | 独立董事 | 男 | 43 | 2005-05-20 | 2008-05-19 | 0 | 0 | 0 |  | 5 |
| 怀进鹏 | 独立董事 | 男 | 45 | 2005-05-20 | 2008-05-19 | 0 | 0 | 0 |  | 5 |
| 王宛山 | 监事长 | 男 | 61 | 2005-05-20 | 2008-05-19 | 0 | 0 | 0 |  | 0 |
| 时培军 | 监事 | 男 | 36 | 2005-05-20 | 2008-05-19 | 0 | 0 | 0 |  | 16 |
| 岩城康博 | 监事 | 男 | 40 | 2005-05-20 | 2008-05-19 | 0 | 0 | 0 |  | 0 |
| 卢朝霞 | 高级副总裁兼 运营总监 | 女 | 50 | 2005-05-20 | 2008-05-19 | 7,615 | 9,519 | 1,904 | 注 | 50 |
| 张霞 | 首席技术官和 首席知识官 | 女 | 42 | 2005-05-20 | 2008-05-19 | 0 | 0 | 0 |  | 43 |
| 王经锡 | 高级副总裁兼 行政总监 | 男 | 38 | 2005-05-20 | 2008-05-19 | 0 | 0 | 0 |  | 35 |
| 张晓鸥 | 高级副总裁兼 财务总监 | 男 | 35 | 2005-05-20 | 2008-05-19 | 0 | 0 | 0 |  | 35 |
| 徐庆荣 | 董事会秘书 | 女 | 37 | 2005-05-20 | 2008-05-19 | 0 | 0 | 0 |  | 17 |
| 合计 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 327 |

**注：**由于报告期内公司实施股权分置改革，2006年4月4日公司控股股东东软集团有 限公司完成了向流通股东支付股票对价，即每10股流通股获付2.5股股票，上述人员 获付股票对价导致本期持股数量增加。

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

1. 刘积仁，教授，博士生导师，全国政协委员。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，现兼任东北大学副校长，东软集团有 限公司董事长、总裁。
2. 沓泽虔太郎，日本籍，东京理科大学理学部毕业，物理学士学位。现任日本阿尔 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，教授，博士生导师。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，硕士。1992年5月加入公司，1999年8月至今任公司总裁，1999年10 月至今任公司董事，现兼任东软集团有限公司董事。
5. 荣新节，学士。1993年12月加入公司，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。
6. 猪狩健次，日本籍，日本新泻大学电气工学科毕业。曾任阿尔派电子(中国)有 限公司大连研究开发中心总经理。2007年起任阿尔派技术本部担当理事。
7. 高文，教授，博士生导师。曾任哈尔滨工业大学校长助理、国家863计划智能计 算机主题专家组组长、中科院计算技术研究所所长、中国科学院研究生院常务副院长、 中国科技大学副校长，2006年起任北京大学数字媒体研究所所长，北京大学信息技术 学院教授、博士生导师。
8. 刘明辉，教授，博士生导师，中国注册会计师。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, 现任大连报业集团副社长、大连出版社社长。
9. 怀进鹏，教授，博士生导师。2000年11月至2003年2月任北京航空航天大学副 书记兼副校长，现任北京航空航天大学常务副校长、国家863计划计算机技术主题首 席科学家，国家信息化专家咨询委员会成员。
10. 王宛山，教授，博士生导师。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. 时培军，硕士，注册会计师，高级会计师。2003年10月加入公司，现任投资管 理审计部部长。
12. 岩城康博，日本籍，日本庆应义塾大学法学部毕业，硕士。2000年起就职于阿 尔派株式会社知识财产部法务组。
13. 卢朝霞，硕士，教授。曾任东北大学管理控制中心主任，1995年加入公司，任 公司副总经理，现任公司高级副总裁兼运营总监。
14. 张霞,博士，教授。1994年11月加入公司，曾任公司数据库部部长、软件产品 事业部部长、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(CT0&CK0)。
15. 王经锡，学士，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，硕士，注册会计师，高级会计师。2000年4月加入公司，现任公司高 级副总裁兼财务总监。
17. 徐庆荣，硕士，1996年12月加入本公司，任公司证券事务代表，现任公司董事 会秘书。

（二）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** | **是否领取报 酬津贴** |
| 刘积仁 | 东软集团有限公司 | 董事长、总裁 | 2003年5月13日 | 2007年5月12日 | 是 |
| 沓泽虔太郎 | 东软集团有限公司 | 副董事长 | 2003年5月13日 | 2007年5月12日 | 否 |
| 赵宏 | 东软集团有限公司 | 董事、副总裁 | 2003年5月13日 | 2007年5月12日 | 是 |
| 王勇峰 | 东软集团有限公司 | 董事 | 2003年5月13日 | 2007年5月12日 | 否 |

（三）在除控股子公司外的其他单位任职情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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  阿尔派电子（中国）有限公司 | 顾问  董事长 |
| 王勇峰 | 东软诺基亚通信技术有限公司 | 董事 |
| 猪狩健次 | 阿尔派电子（中国）有限公司大连研究开发中心 | 总经理 |
| 高文 | 北京大学数字媒体研究所 | 所长 |
| 怀进鹏 | 北京航空航天大学 | 常务副校长 |
| 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 |
| 岩城康博 | 阿尔派株式会社 | 法律顾问 |

（四）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：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。

2、 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：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后，由公司董事会审议确定。

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** | **是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴** |
| 刘积仁 | 是 |
| 沓泽虔太郎 | 否 |
| 赵宏 | 是 |
| 猪狩健次 | 否 |
| 王宛山 | 否 |
| 岩城康博 | 否 |

（五）公司董事、监事、高级管理人员变动情况 本报告期内公司董事、监事、高管无离任情况。

（六）员工情况

截止报告期末，公司在职员工为6,740人，无需承担费用的离退休职工。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

|  |  |
| --- | --- |
| **专业类别** | **人数** |
| 技术开发 | 5, 075 |
| 市场营销 | 846 |
| 管理人员 | 723 |
| 后勤人员 | 96 |
| 合计 | 6, 740 |

2、教育程度情况

|  |  |
| --- | --- |
| **教育类别** | **人数** |
| 硕士及硕士以上 | 675 |
| 学士 | 4, 888 |
| 大专 | 1, 045 |
| 其他 | 132 |
| 合计 | 6, 740 |

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

自1996年上市以来，公司一直严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、 证券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 | 5 | 5 | 0 | 0 |
| 刘明辉 | 5 | 5 | 0 | 0 |
| 怀进鹏 | 5 | 5 | 0 | 0 |

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，以及bpo.it培训业务和软件园区建设与开发，并向特定客户 提供软件委托开发业务。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，并在汽车音响、导航等嵌入式软件方面提供国际软件业务。因此公司 与控股股东在主要业务内容、方向方面不同。

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

为维护公司及股东的利益，促进公司持续稳定发展，有效激励高级管理人员，公 司根据所处行业特点、市场趋势和公司自身的实际情况，持续加强和完善对高级管理 人员的考评，采取平衡计分卡、360度评估等考核评价方式，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以及领导力的关注、自我发展和贡献，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。面对下一步全球化和规模化的发展，公司还将进一步完善更有效的高级管理人 员的激励和约束机制，以持续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

公司于2006年5月18日召开2005年度股东大会年度股东大会，决议公告刊登在 2006年5月19日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（二）临时股东大会情况

公司于2006年9月19日召开2006年第一次临时股东大会，决议公告刊登在2006 年9月20日的《中国证券报》、《上海证券报》。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、 报告期内公司总体经营情况

2006年，公司继续深入实施“全面提升公司发展的成熟度”的经营策略，进一步 优化业务结构，提高经营质量，大力推进国际业务快速发展，各项业务进展顺利。报 告期内，公司实现主营业务收入2,697,189,629元，主营业务利润576,704,402元， 分别比上年增长10.5%、1.7%,实现净利润79,674,262元，每股收益0.28元，比上 年增长36.8%。

2006年，公司主要在以下方面取得较好进展：

（1） 解决方案业务进展顺利，业务结构的调整取得成效，软件比重持续提高，经营 质量进一步获得提升。在继续保持电信、社保、烟草、电力、网络安全等行业优势的 同时，在企业管理软件、金融、税务等行业有了新的拓展，扩大了解决方案的业务规 模，提高了综合竞争能力。

（2） 国际业务规模持续扩大，为2006年业绩的稳定增长做出了突出贡献。报告期内， 国际软件业务实现收入5,548万美元，同比增长60.9%,占公司主营业务收入的比例 提升至16.3%,医疗系统出口业务实现收入1,149万美元，同比增长18.1%,占公司医 疗系统收入的17.4%。

（3） 继续优化公司的业务流程，公司管理水平进一步提高：

1. 在业务规模持续增长的同时，通过加强全面预算管理，使得期间费用得到有效的 控制。2006年，公司期间费用率比2005年下降了 1.1个百分点，比2004年下降了 3.7 百分点，费用率逐年下降。
2. 业务结构的持续优化，使得公司的经营获现能力进一步提高，2006年公司经营 活动产生的现金流量净额持续增长，为304,655,272元，再创历史最好水平。
3. 加强经营风险控制管理，有效调节资产负债比例，2006年资产负债率为37.5%, 比上年降低7.5个百分点。

2、 公司具体经营情况

（1）软件及系统集成业务

报告期内，公司软件及系统集成业务持续稳定发展，共实现主营业务收入 2,144,940,294元（已扣除行业间抵销），较上年增长14.9%,占公司主营业务收入的 79.5%。

在电信行业，报告期内，公司继续巩固和提高在中国联通和中国网通核心业务领 域的市场占有率，承接了中国联通新一代BSS （业务支持系统）试点工程等重点项目， 同时在移动数据业务综合支撑管理领域开拓了新的市场空间，为3G时代的综合业务支 撑奠定了坚实的发展基础。同时，在中国移动增值业务领域，行业短信网关、移动定 位等产品的市场占有率进一步巩固和提高，并在行业应用网关建设方面取得突破性进 展，面向3G的增值业务平台的研发工作已经全面展开。

在政府信息化领域，报告期内，公司继续加强在社保行业的领先地位，相继签订 了南昌金保、长沙金保和天津金保等重要项目；在医疗卫生行业，公司的解决方案在 上海市卫生局、广州医学院第一附属医院、广州药品监督局等单位得以应用；公司开 发的公安部人口数据库项目获得《计算机世界》评选的“2006年中国信息化建设项目 成就奖”，国土资源电子政务基础平台的完善和推广方面也取得了突破；公司的税务 解决方案在国税总局等单位顺利实施，并且签订了湖北地税、大连地税等重点建设项 目，进入税务征管核心业务领域。同时公司积极拓展新业务领域，中标了工商总局数 据中心、北京市环保局机动车尾气排放监管系统等项目，业务进展顺利。

在企业和电子商务领域，报告期内，公司成功签约国家烟草专卖局、河南、天津 等地的烟草信息化项目，市场占有率进一步提升。同时公司发布了集团财务系统2006 升级版本，可以满足新会计准则下大集团客户以及国际化的需要，市场发展前景良好。 目前，集团财务产品MPC（Management Planning & Control）已在全国近半的省级烟 草公司得到应用，并在家电、钢铁、房地产等行业得以广泛实施。报告期内，公司加 强与SAP的战略合作，启动了“珠穆朗玛计划”，为进一步规模拓展中小企业管理软 件市场奠定了基础，同时ERP实施服务已成功进入欧美市场。

在电力行业，报告期内，公司的电力解决方案分别签订北京、河北、福建等地大 型电力系统项目，业务规模稳步增长。

在交通行业，报告期内，公司承接了辽宁、河北等地的交通信息化项目，并成功 进入铁路集装箱中心场站信息化等领域，业务稳定发展。

在教育行业，公司深入实施高校数字化校园网络建设工程，承接了北京、上海、 山东等地的多所高校的校园网建设项目，巩固了市场占有率。

在金融行业，报告期内，公司业务发展迅速，成功进入多家大型金融高端客户的 核心业务领域，为未来金融业务的规模化发展奠定了基础。

在网络安全行业，公司的防火墙和入侵检测两个产品系列继续保持领先地位，并 于年初成功推出了网络安全管理系列新产品和“安全魔方”整体解决方案框架，其中 异常流量分析与响应系统（Ntars）获得《中国计算机报》评选的2006年“编辑选择 奖”，取得了良好的市场效应。目前，公司的网关类安全产品以及管理类安全产品已 经应用到政府、企业、金融、电信等诸多重要行业，据CCID报告显示，公司防火墙产 品已连续6年排名国内品牌市场占有率第一名。

2006年，公司国际软件业务继续高速增长，公司在继续大力开拓日本市场的同时， 在欧美市场的开拓方面也取得了进展。2006年，公司国际业务收入达到5,548万美元， 为历史最高水平，比上年增长60.9%。

（2）医疗系统业务

2006年，医疗设备市场竞争日趋激烈，为此公司医疗业务加快新产品的研发和新 区域市场的开拓进程，积极推进国内市场、国际市场的共同发展，使医疗业务保持稳 健发展。报告期内，公司四大影像设备保持了良好的销售势头，推出的新型产品迅速 获得了市场的认可，市场占有率进一步提高。报告期内，公司在新产品研发方面取得 了突破，研发成功了全自动生化分析仪、计算机医学诊断软件包（CAD）等自主知识产 权产品，并将于2007年尽快推向市场。报告期内，为加快开拓国际市场，公司在美国、 中东等地建立了销售机构，为未来的业务拓展奠定了基础。2006年，公司的医疗系统 业务实现收入524,518,148元，比上年减少2.8%，占公司主营业务收入的19.4%，其 中出口实现收入1,149万美元，占医疗业务收入的17.4%。

3、公司面临的主要困难和解决方案

在公司的业务取得快速发展的同时，也面临着一些困难和挑战：

（1）随着公司国际化战略的顺利实施，公司需要大批具有国际项目管理、研发、销 售经验的人才，进一步提高人力资源的开发和管理能力，吸引、稳定和发展适合公司 国际化发展需求的人才已经成为支持公司未来高速、持续发展的关键所在。为此，公 司进一步优化人员规模和结构，使之更加有效的与业务单元需求紧密结合，加大人才 储备和高潜质、中高端人才的挖掘和吸引力度，以加强人力资源对公司国际化、规模 化发展的支撑和保障。同时加强雇主品牌和分布式招聘渠道建设，通过加强与国内多 所高校、尤其是东软集团三地信息技术学院的合作，根据产业发展需要启动人才定制 培养计划，提高人力资源获得能力；继续深化岗位能力建设，优化薪资结构和激励机 制，加强员工培养和骨干员工队伍建设，稳定人才，促进员工发展。

（2） 2006年人民币对美元、日元均有较大的升值，这为公司国际业务的拓展带来了 困难。为此，公司加强对汇率变动的分析、研究，选择合适币种报价，并采取适当外 汇避险方法以及与客户协商共担风险等措施，以尽可能降低公司风险。

4、 2007年度工作计划

2007年，公司将进一步加快国际化进程，高速发展行业解决方案、软件产品和国 际业务，着力实施优化组织建设战略、核心业务高增长战略和高效人力资源发展战略， 通过采取快速拓展国际市场份额，推进技术创新，提高QCD能力等项措施，扎扎实实 做好各项基础工作，强化细节管理和执行，提升规模化组织管理能力，以实现公司的 稳健发展。

（1） 继续扩大公司在国内、国际市场的份额和规模，加速国际化进程，提高国际高 端客户市场份额，扩大公司软件和服务的业务规模；

（2） 加强技术创新和业务流程的持续改进，推进知识资产复用，全面提升公司业务 的综合竞争能力；

（3） 加大以沈阳、大连、南京软件研发基地为核心的全球交付中心的投入和建设， 进一步提升规模化的国际软件交付能力；

（4） 加快技术创新，加强人力资源能力，提升公司整体管理能力和运营效率，保证 公司核心业务的持续高速增长；

（5） 在医疗行业，公司将继续立足四大影像，利用品牌优势，发挥基于数字化医院 全面解决方案的优势，加快新产品的推出进程，带动国内、国际市场的产品销售。

2007年，通过实施上述策略，公司预计主营业务收入同比增长10%以上，进一步 有效控制成本和费用，提高盈利水平，使得公司业绩以更快速度增长。

5、 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财 务状况和经营成果的影响情况：

本公司将从2007年1月1日起全面执行已颁布的新会计准则体系及相关规定，公 司已经按照新会计准则体系拟定了公司适用的会计政策，会计政策变更对2006年12 月31日股东权益的影响金额详见2006年度财务报告，新会计政策对2007年度财务状 况和经营成果影响较大的主要有：

（1） 分期收款医疗系统产品销售收入的确认

本公司现行的会计政策为：对于价值较大且收款期较长的医疗系统产品，采用分 期收款销售方式的，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”。公司医疗系统产品分期收款销售方式的收款 期限一般低于三年，采用新准则后的会计政策变更为：产品在安装调试工作完成并将 主要的风险及回报移转给客户后一次确认收入。

该项政策变更将增加2007年度收入约5,612万元，相应的成本约2,806万元，预 计增加合并净利润约2,385万元，增加归属于母公司所有者的净利润约1,598万元， 并相应影响公司合并的财务状况。

（2） 股权投资差额的会计处理

按照现行会计准则及公司的会计政策，股权投资差额的借方发生额按照10年进行 摊销，2006年度的摊销金额约75万元。根据新会计准则，股权投资差额的借方余额 不再进行摊销，于每年年末进行减值测试以确定是否计提减值准备。由于目前无法预 计该项资产2007年末可能的减值情况，该项政策的变更对2007年度经营成果的影响 目前难以准确估计。

（3） 所得税的会计处理

按照现行的会计准则和公司的会计政策，所得税的会计核算采用应付税款法，根 据新准则的有关规定，从2007年度起所得税改按纳税影响会计法。该项政策的变更预 计对本公司2007年度的经营成果不会构成重大影响，对公司的财务状况依照确认的所 得税资产和所得税负债构成一定影响。新准则首次执行日公司合并口径确认的所得税 资产约1,042万元。

1. 修订合并财务报表按照新报表格式列示

按照现行的会计准则，合并报表的净利润中不包含少数股东损益及未确认的投资 损失，根据新准则的有关规定，合并报表的列报格式中，合并的净利润中将包含少数 股东损益，并将未确认的投资损失归属于母公司所有者承担。按照2006年度已审会计 报表，少数股东损益的金额为1,003万元，未确认投资损失的金额为-305万元。由于 目前无法估计2007年度各投资子公司的盈利情况，因此该项变更对2007年度经营成 果的影响目前难以准确估计，对财务状况的影响则由原报表中单独列式的少数股东权 益纳入到所有者权益中，该项目金额截至2006年12月31日约16,498万元。

1. 投资性房地产

按照现行会计准则的规定，投资性房地产在固定资产科目中核算，按照成本模式 计价。执行新准则后，投资性房地产将单独核算并在会计报表中单独列示，其会计核 算可选择成本模式或公允价值模式。本公司选择成本模式进行投资性房地产的核算。 本项政策变动对公司的财务状况及经营成果不构成影响。

1. 长期股权投资

按照现行会计准则的规定，母公司对子公司的长期股权投资采用权益法核算，执 行新会计准则后，将按照成本法核算，然后在编制合并会计报表时先将母公司报表按 照权益法调整后再进行合并抵消。该项政策变更将影响母公司的财务状况和经营成果， 但不会影响公司合并的财务状况及归属母公司所有者净利润的金额。

1. 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **分行业或分产品** | **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 | 2,144, 940,294 | 1, 753, 186,941 | 18. 3 | 14. 9 | 16. 0 | 下降0. 7个百分点 |
| 医疗系统 | 524, 518,148 | 330, 583,963 | 37. 0 | -2. 8 | -2. 5 | 下降0.2个百分点 |

**变动情况说明：**公司在报告期内主营业务收入比上年同期增长了 10.5%,其中软件及 系统集成业务增长14.9%，主要由于境内外自有软件业务得到进一步拓展所致。公司 的软件及系统集成业务的毛利率比上年同期下降0.7个百分点，主要由于报告期内新 聘了大量开发人员、该部分开发人员在报告期内尚处于培训培养阶段以及人民币升值 使国际业务利润率下降所致；医疗系统业务与上年同期相比由于产品结构变动使得毛 利率略有下降。

2、主营业务收入分地区情况(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** | **主营业务收入比上年增减(%)** |
| 境内 | 2,120,578, 921 | 6. 7 |
| 境外 | 576,610, 708 | 26. 6 |

变动情况说明：

1. 境内主营业务收入较上年同期增长6.7%,主要是报告期内公司进一步拓展了市场、 扩大了销售；
2. 境外主营业务收入较上年同期增长26.6%,主要是报告期内公司国际软件业务快速 增长所致。

3、主要控股公司及参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** | **总资产** | **净利润** |
| 沈阳东软医疗 系统有限公司 | 医疗设备的研 发、生产、制造、 销售 | 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 | 736, 007, 537 | 33,468,161 |

4、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** | 522, 860, 300 | **占采购总额比重（%）** | 59.7 |
| **前五名销售客户销售金额合计** | 835, 288, 282 | **占销售总额比重（%）** | 31.0 |

（三） 公司投资情况

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

报告期内本公司投资了 6,283万元建设沈阳软件园研发楼，控股子公司投资了 3,454万元进行医疗系统园区建设，投资的资金来源为自有资金或银行借款。

报告期末，本公司长期股权投资余额为158,690,922元人民币，比上年末增加 9,060,135元，增加比例为6.1%,主要投资变动项目有：本公司转让所持大连东软软 件园产业发展有限公司股权减少长期股权投资1,140万元；拟转让所持北京北辰东软 信息技术有限公司49%的股权而不再纳入合并财务报表范围使本公司长期股权投资增 加1,839万元。

（四） 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

（五）报告期内公司财务状况经营成果分析

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2006 年 12 月 31 0/2006**  **年度** | **2005 年 12 月 31 日/2005年度** | **增减额** | **增减幅 度（%）** | 说明 |
| 总资产 | 2,516,564,269 | 2,700,985,931 | -184,421,662 | -6.8 | 1 |
| 负债合计 | 943,567,818 | 1,214,655,787 | -271,087,969 | -22.3 | 2 |
| 主营业务利润 | 576,704,402 | 567,156,301 | 9,548,101 | 1.7 | 3 |
| 期间费用 | 515,456,418 | 493,679,016 | 21,777,402 | 4.4 | 4 |
| 净利润 | 79,674,262 | 58,249,049 | 21,425,213 | 36.8 | 5 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 304,655,272 | 210,692,991 | 93,962,281 | 44.6 | 6 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -50,432,650 | -169,536,838 | 119,104,188 | 一 | 7 |
| 股东权益 | 1,408,020,153 | 1,331,799,112 | 76,221,041 | 5.7 | 8 |

1. 总资产期末比期初减少18,442万元，下降6.8%,主要由于偿还借款使负债减少所 致；
2. 负债合计期末比期初减少27,109万元，下降22.3%，主要由于净归还18,121万元 银行借款所致；
3. 主营业务利润比上年同期增加955万元，上升1.7%，主要由于主营业务收入的增 长所致；
4. 期间费用比上年同期增加2,178万元，上升4.4%，主要由于报告期内公司人员增 长增加费用所致，但费用率比上年同期下降1.1百分点；
5. 净利润比上年同期增加2,143万元，上升36.8%，主要由于报告期内公司主营业务 利润增长、费用率继续得到有效控制以及投资收益增加所致；
6. 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加9,396万元，主要是由于报告期内销 售回款增长所致；
7. 现金及现金等价物净增加额比上年同期增加11,910万元，其中：经营活动现金净 流量比上年同期增加9,396万元；投资活动现金净流量比上年同期减少11,648万 元；筹资活动现金净流量比上年同期增加14,658万元；
8. 股东权益期末比期初增加7,622万元，上升5.7%，主要由于报告期间实现净利润 7,967万元所致。

（六）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：

经营成果和利润构成分析:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2006年度** | | **2005年度** | |
|  | **金额** | **占利润总额 的比例** | **2005年度** | **占利润总额的比例** |
| 主营业务利润 | 576,704,402 | 526.0% | 567,156,301 | 634.5% |
| 其他业务利润 | 21,804,232 | 19.9% | 19,541,562 | 21.9% |
| 期间费用 | 515,456,418 | 470.1% | 493,679,016 | 552.3% |
| 投资收益 | 11,336,352 | 10.3% | -24,033,901 | -26.9% |
| 补贴收入 | 16,271,486 | 14.8% | 9,084,743 | 10.2% |
| 营业外收支净额 | -1,010,106 | -0.9% | 11,314,946 | 12.7% |
| 利润总额 | 109,649,948 | 100.0% | 89,384,635 | 100.0% |

与2005年度相比，本报告期内利润构成没有重大变化，投资收益和营业外收支净 额较上年同期增减变动详见主要会计报表变动项目分析第10项和第12项说明。

主要会计报表变动项目分析:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2006年12月31日 /2006年1月1日至**  **12月31日止期间** | **2005年12月31日 /2005年1月1日至**  **12月31日止期间** | **差异变动金额及幅度** | | **说明** |
| **金额** | **%** |
| 预付账款 | 13,226,580 | 26,871,843 | -13,645,263 | -50.8 | 1 |
| 存货 | 443,736,419 | 754,161,658 | -310,425,239 | -41.2 | 2 |
| 短期借款 | 40,000,000 | 241,207,075 | -201,207,075 | -83.4 | 3 |
| 应付票据 | 33,414,796 | 177,702,429 | -144,287,633 | -81.2 | 4 |
| 其他应付款 | 73,448,662 | 41,168,348 | 32,280,314 | 78.4 | 5 |
| 预提费用 | 20,401,332 | 9,006,804 | 11,394,528 | 126.5 | 6 |
| 未分配利润 | 174,727,618 | 108,910,635 | 65,816,983 | 60.4 | 7 |
| 主营业务税金及附加 | 25,329,344 | 12,437,552 | 12,891,792 | 103.7 | 8 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 财务费用 | 14,347,674 | 24,268,710 | -9,921,036 | -40.9 | 9 |
| 投资收益 | 11,336,352 | -24,033,901 | 35,370,253 | -147.2 | 10 |
| 补贴收入 | 16,271,486 | 9,084,743 | 7,186,743 | 79.1 | 11 |
| 营业外收入 | 1,337,008 | 14,767,372 | -13,430,364 | -90.9 | 12 |

变动说明：

1. 预付账款较年初减少1,365万元，主要由于报告期内公司实施了加速自有软 件业务发展、控制低利润率系统集成合同的策略，从而降低了外购总量；此 外本集团报告期内更多地取得了供应商给予的信用额度和账期，相应减少了 预付货款的付款模式；
2. 存货较年初减少31,043万元,公司的存货主要以未完工的在建合同成本为主, 由于报告期内公司实施了加速自有软件业务发展的策略以及部分以前年度未 完工项目于本年度完工使得在建合同成本下降；
3. 短期借款较年初减少20,121万元，主要由于公司根据自身的资金情况偿还部 分短期借款所致；
4. 应付票据较年初减少14,429万元，主要由于本公司根据公司的资金情况减少 了应付票据付款方式以及实施发展软件的策略减少了采购总量所致；
5. 其他应付款较年初增加3,228万元，主要系报告期内收取的工程项目保证金 及物业保证金。
6. 预提费用较年初增加1,139万元，主要由于本公司预提了应计入报告期内损 益的员工奖金所致；
7. 未分配利润较上年同期增加6,582万元，主要由于净利润较上年同期上升所 致；
8. 主营业务税金及附加较上年同期增加1,289万元，主要主营业务收入的增加 及上年同期收到了以前年度的营业税退税557万元，而报告期内没有该项收 入。根据国税函[2004]825号文件的要求，本公司自2005年6月起将认定后 的技术合同及相关证明材料经当地税务机关备案后，直接免交营业税，不再 执行先征后退的政策；
9. 财务费用较上年同期减少992万元，主要由于本公司及控股子公司减少了银 行借款，相应减少贷款利息所致；
10. 投资收益较上年同期增加3,537万元，主要由于本公司本年度转让所持大连 东软软件园产业发展有限公司股权取得转让收益334万元、清算沈阳东软金 石软件有限公司和南京曼普软件技术有限公司共取得清算收益338万元以及 各联营公司的总收益较上年同期上升所致；
11. 补贴收入较上年同期增加719万元，主要由于公司软件产品退还增值税对应 的所属期不一致，报告期内收到上年办理但未收到的软件产品退税款777万 所致；
12. 营业外收入较上年同期减少1,343万元，主要由于上年本公司向东北大学出 售两幅土地，出售净收益计入营业外收入，而本年没有该项非经常性收益。

（七）董事会日常工作情况

1、 公司于2006年4月11日召开四届四次董事会，决议公告刊登在2006年4月 14日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、 公司于2006年4月26日召开四届五次董事会，决议公告刊登在2006年4月 28日的《中国证券报》、《上海证券报》。

3、 公司于2006年6月27日召开四届六次董事会，审议通过了《关于对北京东软 超越软件技术有限公司和沈阳东软系统集成工程有限公司增加投资的议案》。

4、 公司于2006年8月29日召开四届七次董事会，决议公告刊登在2006年8月 31日的《中国证券报》、《上海证券报》。

5、 公司于2006年10月26日召开四届八次董事会，决议公告刊登在2006年10 月30日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（八） 利润分配或资本公积金转增预案

根据辽宁天健会计师事务所有限公司对公司2006年度财务审计的结果，2006年 度，公司母公司完成净利润80,833,598元。根据公司章程，公司提取10%的法定盈余 公积金8,083,360元，提取5%的任意盈余公积金4,041,680元，本年度可供股东分配 的利润为68,708,558元，加上以前年度尚未分配利润210,670,033元，年末未分配利 润为279,378,591元。同时，公司年末合并未分配利润为174,727,618元。

根据公司2006年度经营业绩及今后的发展规划，公司决定本年度不向股东分配股 利，也不进行资本公积金转增股本。

以上方案，需公司股东大会批准。

（九） 公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因

根据公司业务发展的需要，为了支持公司2007年经营计划的实施，董事会决定 2006年度不进行现金利润分配，未分配利润用于公司2007年软件和医疗系统业务拓 展所需的固定资产投资和流动资金需求。

（十）独立董事关于公司对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会对上市公司对外担保行为的相关规定，独立董事对公司对外担保 情况进行了专项审查。2006年度及累计至2006年度，公司对外担保情况为：

1、 公司控股子公司一沈阳东软医疗系统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，用于建设医疗系统园区建设工程，贷款期限为3年。本公司为 上述贷款提供连带责任保证，担保期限为2005年6月9日至2010年6月8日。

2、 公司全资子公司一东软（香港）有限公司向中国银行（香港）有限公司申请300 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2005年3月 29日至2006年3月29日。上述担保责任已于2006年3月29日履行完毕。

独立董事认为：公司上述担保的决策程序符合相关法律法规和规章以及公司章程 的规定，信息披露充分完整。

独立董事：高文、刘明辉、怀进鹏

九、监事会报告

（一） 监事会的工作情况

1、 公司四届三次监事会于2006年4月11日召开，会议审议通过了：

（1） 2005年度监事会报告；

（2） 审议并确认了 2005年度报告全文及摘要；

（3） 审议并确认了 2005年度财务决算报告；

（4） 审议并确认了关于2005年度利润分配的议案；

（5） 审议并确认了关于电子设备及其他设备折旧年限变更的议案；

（6） 审议并确认了关于聘请2006年度财务审计机构的议案；

（7） 审议并确认了关于公司2006年日常关联交易预计情况的议案；

（8） 审议并确认了关于召开2005年度股东大会的议案；

（9） 关于修改《监事会议事规则》的议案。

2、 公司四届四次监事会于2006年4月26日召开，会议审议通过了《2006年第一季 度报告》。

3、 公司四届五次监事会于2006年8月29日召开，会议审议通过了《2006年中期报 告全文及摘要》。

4、 公司四届六次监事会于2006年10月26日召开，会议审议通过了《2006年第三季 度报告》。

（二） 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司在2006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。

（三） 监事会对检查公司财务情况的独立意见

经辽宁天健会计师事务所有限公司审定的公司2006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。

（四） 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，募集资金的投入对公 司发展起到了重要的作用。

（五） 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

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。

（六） 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司2006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

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（三） 报告期内公司重大关联交易事项

1、报告期内日常关联交易情况

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| **关联交易类别** | **关联交易金额** |
| 采购原材料或产成品 | 363,174,622 |
| 销售产品或商品 | 258,661,555 |
| 接受劳务 | 14,306,726 |
| 提供劳务 | 11,565,551 |
| 取得委托贷款 | 20,000,000 |

2、报告期内与日常经营相关的重大关联交易

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **关联交易方** | **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 | 系统集成 或软件销 售 | 市场价格 | 127, 368, 685 | 占软件及系 统集成收入 的 5. 9% | 现金结算 | 占主营业 务收入的 4.7% |
| 东软飞利浦医 疗设备系统有 限责任公司 | 购买原材 料或产成 品及服务 | 市场价格 | 284,128, 897 | 占东软医疗 系统公司同 类采购的 77.5% | 现金结算 |  |
| 以上公司 | 与阿尔派 | 株式会社的关联交易数额为2006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2006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。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医疗系统业务 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医疗系统业 务收入的重要来源。

2、关联债权债务往来

单位:万元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **关联方** | **关联关系** | **向关联方提供资金** | | **关联方向上市公司提供资金** | |
| **发生额** | **余额** | **发生额** | **余额** |
| 东软集团有限公司 | 控股股东 | 0 | 0 | 2, 000 | 2, 000 |
| 合计 | / | 0 | 0 | 2, 000 | 2, 000 |

**注：**2006年8月29日召开的公司四届七次董事会审议通过了《关于东软集团有限公  
司向本公司控股子公司提供银行委托贷款的议案》，董事会同意控股股东一东软集团  
有限公司通过银行向沈阳东软医疗系统有限公司提供2,000万元人民币的委托贷款。

（四）托管情况

本年度公司无托管事项。

（五）承包情况

本年度公司无承包事项。

（六）租赁情况

本年度公司无租赁事项。

（七）担保情况

单位:万元币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| **公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）** | |
| 报告期内担保发生额合计 | 0 |
| 报告期末担保余额合计 | 0 |
| **公司对控股子公司的担保情况** | |
| 4■口/口 寸+旧 心 4\* 口甘FI 干口/口入祐' 干口/口来用1 干口/口甘FI亿日 否已庄^否 为关；  担保对象 发生日/月 担保金额 担保类^型 担保/期限 履行完■比 联方才担保 | |
| 沈阳东软 2005-06-09 5,000万元 连带责任 2005-06-09至 否 否 | |
| 医疗系统 保证 | 2010-06-08 |
| 有限公司 |  |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计 0 | |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 5, 000万元 | |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | |
| 担保总额 | 5, 000万元 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | 3. 6 |
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其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 | 0 |
| 提供的债务担保金额 |  |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额 | 0 |
| 上述三项担保金额合计 | 0 |

（八） 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

（九） 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（十）承诺事项履行情况

公司原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **股东 名称** | **特殊承诺** | **承诺履行情况** |
| 东软 集团 有限 公司 | 1、东软集团将以东软股份为核心发展平台，进一步加快资源整合，全面提升东 软股份的综合竞争能力，将其打造成为具有国际影响力的软件企业。 | 股权分置改革 完成之后，东 软集团一直积 极探讨、制订 以公司为核心 发展平台，进 一步加快资源 整合的各种可 行性实施方 案，以期尽快 做大、做强上 市公司，提高 整体竞争能 力。 |
|  | 2、承担东软股份本次股改的相关费用。 | 已经按承诺履 行完毕 |
|  | 3、其持有的东软股份非流通股份将自股权分置改革实施后的首个交易日起，在 24个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期期满后，通过上海证券交易所挂 牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%，在24 个月内不超出10%。在上述限售期内，通过上海证券交易所挂牌交易方式出售所 持有的东软股份有限售条件的流通股股份的价格不低于15元，该限售价格遇公 司送股或转增股本、增发新股或配股、派息等情况使公司股份总数或股东权益发 生变化的，按规定进行相应调整。 | 尚未到承诺履 行时间 |

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司改聘了会计师事务所。公司原聘任普华永道中天会计师事务所有 限公司为公司的境内审计机构，公司现聘任辽宁天健会计师事务所有限公司为公司的 境内审计机构。2006年，辽宁天健会计师事务所有限公司对本公司2006年度财务报 告进行了审计，公司为此支付的审计费用为100万元人民币。

截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了一年审计服务。

辽宁天健会计师事务所有限公司2006年度的签字会计师为宫国超和张欣。

（十二）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改 情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中 国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十三）其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

（十四）公司内部控制制度的建设情况

自成立以来，公司在建立健全法人治理结构的同时，对内部控制建设也给予了充 分地重视，在内控体系建设、内控制度有效执行、风险管理水平提升等方面开展了大 量的工作，为本公司依法合规经营和稳健发展发挥了重要的保证和支撑作用，也使得 本公司的内部控制水平显著提升。

本公司通过内部控制环境的建设，规范了内部控制的组织构架和管理控制的基本 规则，为建立健全、有效和合理的内部会计控制提供了坚实的基础。

本公司完善了法人治理结构，在董事会、监事会和经营管理层之间形成了决策、 监督和经营管理的制衡机制。公司在董事会下设立审计委员会，由公司独立董事担任 主任，确保内部控制制度得到贯彻实施。公司在组织结构中设立投资审计部、法律部 等专门部门共同开展内部控制工作，并明确以上部门在开展在内控工作中的独立性， 其重点对对外投资、重大经营业务合同、资产出售等进行审计和监督，切实保障公司 规章制度的贯彻执行，降低经营风险，优化公司资源配置，完善经营管理工作。

公司将企业发展、员工文化建设与国际先进的经验结合，通过建立行为标准和各 项政策制度，建立防范舞弊风险程序和员工行为守则，规范员工职业道德行为，实现 内部控制和业务发展有效结合和相互促进，提升公司的依法合规经营能力和持续发展 能力。

2007年，公司将继续健全和完善内控制度，提高公司内部控制能力，以满足公司 国际化发展中对经营风险的规避，提高公司的国际化经营管理水平。

十一、财务会计报告

附后。

十二、备查文件目录

（一） 载有董事长刘积仁、高级副总裁兼财务总监张晓鸥、计划财务部部长陈平平 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。。七年二月十四日

沈阳东软软件股份有限公司董事

关于2006年度报告的确认意见

按照《证券法》和证监会的相关规定，我们作为沈阳东软软件股份有限公司的董 事，对公司2006年度报告发表如下确认意见：

保证2006年度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。

董事签字：

刘积仁、沓泽虔太郎、赵宏、王勇峰、高文、刘明辉、荣新节、猪狩健次、怀进鹏

二。。七年二月十四日

沈阳东软软件股份有限公司高级管理人员  
关于2006年度报告的确认意见

按照《证券法》和证监会的相关规定，我们作为沈阳东软软件股份有限公司的高 级管理人员，对公司2006年度报告发表如下确认意见：

保证2006年度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。

高级管理人员签字：

王勇峰、卢朝霞、荣新节、张霞、王经锡、张晓鸥、徐庆荣

二。。七年二月十四日

沈阳东软软件股份有限公司

财务报表及审计报告

截至2006年12月31日止

序号 内容 页码

1. 目录 1
2. 审计报告 2
3. 合并及母公司资产负债表 3-4
4. 合并及母公司利润及利润分配表 5
5. 合并及母公司现金流量表 6-7
6. 财务报表附注 8-68

辽天会证审字[2007 ]022号

审计报告

沈阳东软软件股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的沈阳东软软件股份有限公司（以下简称"东软股份"）的财务报表， 包括2006年12月31日的合并及母公司资产负债表，2006年度的合并及母公司利润表和合并 及母公司现金流量表以及财务报表附注。

**一、管理层对财务报表的责任**

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是东软股份管理层的责任，这 种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由 于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和应用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

**二、 注册会计师的责任**

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计 师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计 划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程 序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在 进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的 并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出 会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

**三、 审计意见**

我们认为，上述东软股份的财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编 制，在所有重大方面公允反映了东软股份2006年12月31日的财务状况以及2006年度的经营 成果和现金流量。

辽宁天健会计师事务所有限公司 中国注册会计师 宫国超

中国•沈阳

二零零七年二月十四日 中国注册会计师 张欣

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **资产** | | 附注 | 2006年12月31日 | | 2005年12月31日 | |
|  | |  | 本集团 | 本公司 | 本集团 | 本公司 |
| 流动资产： | |  |  |  |  |  |
|  | 货币资金 | 5 | 552,007,765 | 395,877,695 | 602,440,415 | 383,797,304 |
| 短期投资 |  | - | - | - | - |
| 应收票据 | 6 | 73,192,548 | 1,390,000 | 64,559,184 | 26,698,204 |
| 应收股利 | 7 | 1,455,432 | 1,455,432 | - | - |
| 应收利息 |  | - | - | - | - |
| 应收账款 | 8 | 555,216,134 | 302,175,114 | 481,888,980 | 384,025,016 |
| 其他应收款 | 9 | 58,073,350 | 32,004,724 | 76,742,256 | 47,678,013 |
| 预付账款 | 10 | 13,226,580 | 8,655,073 | 26,871,843 | 14,467,043 |
| 应收补贴款 |  | - | - | - | - |
| 存货 | 11 | 443,736,419 | 161,557,947 | 754,161,658 | 351,581,905 |
| 待摊费用 | 12 | 3,552,198 | 1,558,523 | 2,517,683 | 1,356,956 |
| 一年内到期的长期债权投资 |  | - | - | - | - |
| 其他流动资产 |  | - | - | - | - |
| 流动资产合计 |  | 1,700,460,426 | 904,674,508 | 2,009,182,019 | 1,209,604,441 |
| 长期 | 投资： |  |  |  |  |  |
|  | 长期股权投资 | 13 | 158,690,922 | 616,859,704 | 149,630,787 | 541,966,878 |
| 长期债权投资 |  | - | - | - | - |
| 长期投资合计 |  | 158,690,922 | 616,859,704 | 149,630,787 | 541,966,878 |
| 固定资产： | |  |  |  |  |  |
|  | 固定资产原价 | 14 | 659,531,333 | 540,604,053 | 545,454,375 | 433,294,168 |
| 减：累计折旧 | 14 | (128,851,240) | (87,536,580) | (106,937,548) | (74,121,628) |
| 固定资产净值 |  | 530,680,093 | 453,067,473 | 438,516,827 | 359,172,540 |
| 减：固定资产减值准备 | 14 | (4,831,761) | (3,418,580) | (6,107,913) | (4,026,583) |
| 固定资产净额 |  | 525,848,332 | 449,648,893 | 432,408,914 | 355,145,957 |
| 经营租入固定资产改良 | 15 | 3,745,659 | 1,965,356 | 4,910,042 | 2,961,891 |
| 工程物资 |  | - | - |  | - |
| 在建工程 | 16 | 51,976,914 | 14,569,362 | 21,130,184 | 16,881,480 |
| 固定资产清理 |  | - | - | - | - |
| 固定资产合计 |  | 581,570,905 | 466,183,611 | 458,449,140 | 374,989,328 |
| 无形资产及其他资产： | |  |  |  |  |  |
|  | 无形资产 | 17 | 69,067,606 | 43,551,353 | 81,023,659 | 51,777,309 |
| 长期待摊费用 | 18 | 6,774,410 | 5,978,882 | 2,700,326 | 1,967,693 |
| 其他长期资产 |  | - | - | - | - |
| 无形资产及其他资产合计 |  | 75,842,016 | 49,530,235 | 83,723,985 | 53,745,002 |
|  |  |  |  |  |  |
| 递延税项： | |  |  |  |  |  |
| 1递延税款借项 | |  | - | - | - | - |
| **资产总计** | |  | 2,516,564,269 | 2,037,248,058 | 2,700,985,931 | 2,180,305,649 |

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **负债和股东权益** | | 附注 | 2006年12月31日 | | 2005年12月31日 | |
|  | |  | 本集团 | 本公司 | 本集团 | 本公司 |
| 流动负债： | |  |  |  |  |  |
|  | 短期借款 | 19 | 40,000,000 | - | 241,207,075 | 130,000,000 |
| 应付票据 | 20 | 33,414,796 | 33,414,796 | 177,702,429 | 174,187,244 |
| 应付账款 | 21 | 341,159,012 | 233,788,721 | 323,700,492 | 225,825,217 |
| 预收账款 | 22 | 176,052,592 | 134,440,568 | 180,730,357 | 164,722,280 |
| 应付工资 |  | - | - | 53,850 | - |
| 应付福利费 | 23 | 45,211,610 | 702,969 | 46,187,817 | 702,602 |
| 应付股利 |  | - | - | - | - |
| 应交税金 | 24 | 31,087,865 | 26,902,402 | 34,773,689 | 11,913,834 |
| 其他应交款 | 25 | 1,116,010 | 886,758 | 528,134 | 144,509 |
| 其他应付款 | 26 | 73,448,662 | 69,390,942 | 41,168,348 | 28,161,512 |
| 预提费用 | 27 | 20,401,332 | 20,322,472 | 9,006,804 | 7,667,379 |
| 预计负债 | 28 | 10,611,954 | 8,206,893 | 9,554,005 | 7,079,886 |
| 一年内到期的长期负债 |  | - | - | - | - |
| 其他流动负债 |  | - | - | - | - |
| 流动负债合计 |  | 772,503,833 | 528,056,521 | 1,064,613,000 | 750,404,463 |
| 长期 | 负债： |  |  |  |  |  |
|  | 长期借款 | 29 | 140,000,000 | 70,000,000 | 120,000,000 | 70,000,000 |
| 应付债券 |  | - | - | - | - |
| 长期应付款 | 30 | 13,901,362 | 12,260,355 | 13,901,362 | 12,260,355 |
| 专项应付款 | 31 | 17,162,623 | 8,670,000 | 16,141,425 | 9,807,804 |
| 其他长期负债 |  | - | - | - | - |
| 长期负债合计 |  | 171,063,985 | 90,930,355 | 150,042,787 | 92,068,159 |
| 递延税项： | |  |  |  |  |  |
|  | 递延税款贷项 |  | - | - | - | - |
| 负债合计 |  | 943,567,818 | 618,986,876 | 1,214,655,787 | 842,472,622 |
|  |  |  |  |  |  |
| 少数股东权益 | |  | 164,976,298 | - | 154,531,032 | - |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 股东权益： | |  |  |  |  |  |
|  | 股本 | 32 | 281,451,690 | 281,451,690 | 281,451,690 | 281,451,690 |
| 资本公积 | 33 | 590,004,147 | 595,142,729 | 586,270,173 | 591,408,755 |
| 盈余公积 | 34 | 378,096,559 | 270,608,073 | 364,239,280 | 258,483,033 |
| 其中：法定公益金 |  | - | - | 146,783,323 | 100,144,767 |
| 未分配利润 | 35 | 174,727,618 | 279,378,591 | 108,910,635 | 210,670,033 |
| 外币报表折算差额 |  | (8,319,901) | (8,319,901) | (4,180,484) | (4,180,484) |
| 未确认的投资损失 | 2(z) | (7,939,960) | - | (4,892,182) | - |
| 股东权益合计 |  | 1,408,020,153 | 1,418,261,182 | 1,331,799,112 | 1,337,833,027 |
| **负债和股东权益总计** | |  | 2,516,564,269 | 2,037,248,058 | 2,700,985,931 | 2,180,305,649 |

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 项目 | 附注 | 2006年1-12月 | | 2005年1-12月 | |
|  |  |  | 本集团 | 本公司 | 本集团 | 本公司 |
| 一、 | 主营业务收入 | 36 | 2,697,189,629 | 1,664,662,990 | 2,441,949,742 | 1,448,085,868 |
|  | 减：主营业务成本 | 36 | (2,095,155,883) | (1,417,384,828) | (1,862,355,889) | (1,210,449,654) |
|  | 主营业务税金及附加 | 4,37 | (25,329,344) | (17,225,983) | (12,437,552) | (4,177,901) |
| 、 | 主营业务利润 |  | 576,704,402 | 230,052,179 | 567,156,301 | 233,458,313 |
|  | 加：其他业务利润（亏损） | 38 | 21,804,232 | - | 19,541,562 | - |
|  | 减：营业费用 |  | (232,101,942) | (60,511,635) | (216,426,781) | (58,843,271) |
|  | 管理费用 |  | (269,006,802) | (141,871,275) | (252,983,525) | (141,940,833) |
|  | 财务费用 | 39 | (14,347,674) | (6,981,865) | (24,268,710) | (17,992,689) |
| 三、 | 营业利润 |  | 83,052,216 | 20,687,404 | 93,018,847 | 14,681,520 |
|  | 加：投资收益（损失） | 40 | 11,336,352 | 49,021,868 | (24,033,901) | 23,873,266 |
|  | 补贴收入 | 41 | 16,271,486 | 15,776,209 | 9,084,743 | 6,134,335 |
|  | 营业外收入 | 42 | 1,337,008 | 714,740 | 14,767,372 | 14,623,395 |
|  | 减：营业外支出 | 43 | (2,347,114) | (378,289) | (3,452,426) | (2,454,665) |
| 四、 | 利润总额 |  | 109,649,948 | 85,821,932 | 89,384,635 | 56,857,851 |
|  | 减：所得税 | 4(d) | (22,988,542) | (4,988,334) | (20,645,190) | (1,184,876) |
|  | 少数股东损益 |  | (10,034,922) | - | (11,648,882) | - |
|  | 未确认的投资损失 | 2(z) | 3,047,778 | - | 1,158,486 | - |
| 五、 | 净利润 |  | 79,674,262 | 80,833,598 | 58,249,049 | 55,672,975 |
|  | 加：期初未分配利润 | 35 | 108,910,635 | 210,670,033 | 230,086,884 | 332,219,019 |
|  | 其他转入 |  |  |  |  |  |
| 六、 | 可供分配的利润 |  | 188,584,897 | 291,503,631 | 288,335,933 | 387,891,994 |
|  | 减：提取法定盈余公积 | 35 | (8,615,653) | (8,083,360) | (5,829,926) | (5,567,298) |
|  | 提取法定公益金 | 35 |  |  |  |  |
|  | 提取职工奖励及福利基金 |  |  |  |  |  |
|  | 提取储备基金 |  |  |  |  |  |
|  | 提取企业发展基金 |  |  |  |  |  |
|  | 利润归还投资 |  |  |  |  |  |
| 七、 | 可供股东分配的利润 |  | 179,969,244 | 283,420,271 | 282,506,007 | 382,324,696 |
|  | 减：应付优先股股利 |  | - | - | - | - |
|  | 提取任意盈余公积 | 35 | (5,241,626) | (4,041,680) | (4,724,358) | (2,783,649) |
|  | 应付普通股股利 | 35 | - | - | (168,871,014) | (168,871,014) |
|  | 转作股本的普通股股利 |  | - | - | - | - |
| 八、 | 未分配利润 | 35 | 174,727,618 | 279,378,591 | 108,910,635 | 210,670,033 |
| 补充资料： | | | | | | |
| 项目 | | 附注 | 2006年 1-12 月 | | 2005年1-12月 | |
|  | |  | 本集团 | 本公司 | 本集团 | 本公司 |
| 1.出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | 40 | 6,721,391 | 6,652,606 | 368,377 | 1,971,600 |
| 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 | |  |  |  | (7,512,596) | (7,512,596) |
| 5.债务重组损失 | |  |  |  |  |  |
| 6.其他 | |  |  |  |  |  |

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

会计机构负责人：陈平平

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 2006年 1-12 月 | | 2005年1-12月 | |
| 本集团 | 本公司 | 本集团 | 本公司 |
| **一、经营活动产生的现金流量** |  |  |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | 3,069,573,225 | 1,971,646,197 | 2,928,151,970 | 1,586,019,465 |
| 收到的税费返还 |  | 25,926,534 | 15,776,209 | 17,702,619 | 12,945,843 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 44 | 27,629,177 | 17,151,030 | 15,827,090 | 7,561,267 |
| **现金流入小计** |  | 3,123,128,936 | 2,004,573,436 | 2,961,681,679 | 1,606,526,575 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | (1,910,741,566) | (1,245,397,292) | (2,043,963,366) | (995,532,427) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | (478,147,589) | (275,379,593) | (376,987,750) | (232,763,385) |
| 支付的各项税费 |  | (161,464,447) | (61,653,455) | (97,360,926) | (31,716,199) |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 45 | (268,120,062) | (115,643,218) | (232,676,646) | (121,381,911) |
| **现金流出小计** |  | (2,818,473,664) | (1,698,073,558) | (2,750,988,688) | (1,381,393,922) |
| **经营活动产生的现金流量净额** |  | 304,655,272 | 306,499,878 | 210,692,991 | 225,132,653 |
| **二、投资活动产生的现金流量** |  |  |  |  |  |
| 收回投资所收到的现金 |  | 15,217,903 | 15,149,118 | 13,084,525 | 17,482,515 |
| 取得投资收益所收到的现金 |  | - | 1,281,675 | 5,765,753 | 110,210,753 |
| 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 |  | 2,011,046 | 1,586,895 | 27,430,048 | 26,460,591 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 46 | 8,929,192 | 1,241,362 | 620,026 | 570,278 |
| **现金流入小计** |  | 26,158,141 | 19,259,050 | 46,900,352 | 154,724,137 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产 所支付的现金 |  | (171,258,033) | (123,871,956) | (78,572,694) | (50,845,730) |
| 投资所支付的现金 |  | (5,100,000) | (50,100,000) | (4,346,941) | (21,500,000) |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 47 | (4,983,527) | (128,168) | (2,681,774) | - |
| **现金流出小计** |  | (181,341,560) | (174,100,124) | (85,601,409) | (72,345,730) |
| **投资活动产生的现金流量净额** |  | (155,183,419) | (154,841,074) | (38,701,057) | 82,378,407 |
| **三、筹资活动产生的现金流量** |  |  |  |  |  |
| 吸收投资所收到的现金 |  | - | - | 2,020,000 | - |
| 借款所收到的现金 |  | 222,869,855 | 80,000,000 | 548,238,928 | 220,000,000 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 48 | 500,000 | - | 700,000 | - |
| **现金流入小计** |  | 223,369,855 | 80,000,000 | 550,958,928 | 220,000,000 |
| 偿还债务所支付的现金 |  | (404,076,931) | (210,000,000) | (649,835,297) | (465,000,000) |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 |  | (14,121,216) | (6,093,043) | (242,532,468) | (185,717,095) |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 |  | - | - | - | - |
| **现金流出小计** |  | (418,198,147) | (216,093,043) | (892,367,765) | (650,717,095) |
| **筹资活动产生的现金流量净额** |  | (194,828,292) | (136,093,043) | (341,408,837) | (430,717,095) |
| **四、汇率变动对现金的影响** |  | (5,076,211) | (3,485,370) | (119,935) | (133,362) |
| **五、现金及现金等价物净增加（减少）额** |  | (50,432,650) | 12,080,391 | (169,536,838) | (123,339,397) |

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 2006年 1-12 月 | | 2005年1-12月 | |
| 本集团 | 本公司 | 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 |  | 79,674,262 | 80,833,598 | 58,249,049 | 55,672,975 |
| 加：未确认的投资损失 | 2(z) | (3,047,778) | - | (1,158,486) | - |
| 少数股东损益 |  | 10,034,922 | - | 11,648,882 | - |
| 计提的资产减值准备 |  | 8,106,687 | 3,335,283 | 16,503,672 | 15,082,986 |
| 固定资产及经营租入固定资产改良折 旧 |  | 39,210,800 | 26,579,495 | 37,135,629 | 26,140,559 |
| 无形资产摊销 |  | 11,837,284 | 8,950,037 | 15,521,080 | 13,489,701 |
| 长期待摊费用摊销 |  | 2,716,996 | 2,130,362 | 1,415,623 | 782,685 |
| 待摊费用减少（减：增加） |  | (1,034,515) | (201,567) | 392,229 | 1,092,263 |
| 开办费减少 |  |  |  |  |  |
| 预提费用增加（减：减少） |  | 11,394,528 | 12,655,093 | 6,347,506 | 7,667,379 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失（减：收益） |  | 540,732 | 283,241 | (11,006,819) | (12,033,440) |
| 固定资产报废损失 |  | 343,226 | 67,173 | - | - |
| 财务费用 |  | 14,797,834 | 8,337,051 | 20,117,187 | 15,491,781 |
| 投资损失（减：收益） |  | (11,336,352) | (49,021,868) | 17,898,338 | (30,008,829) |
| 递延税款贷项（减：借项） |  | - | - | - | - |
| 存货的减少（减：增加） |  | 307,089,956 | 186,688,675 | (103,753,854) | (27,835,124) |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） |  | (53,044,521) | 128,643,365 | (10,129,314) | (50,157,525) |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） |  | (112,628,789) | (102,780,060) | 151,512,269 | 209,747,242 |
| 其他 |  | - |  | - |  |
| **经营活动产生的现金流量净额** |  | 304,655,272 | 306,499,878 | 210,692,991 | 225,132,653 |
| 2.**不涉及现金收支的投资和筹资活动** |  |  |  |  |  |
| 债务转为资本 |  |  |  |  |  |
| 一年内到期的可转换公司债券 |  |  |  |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |  |  |  |
| 3.**现金及现金等价物净增加（减少）情况：** |  |  |  |  |  |
| 现金的期末余额 | 5 | 552,007,765 | 395,877,695 | 602,440,415 | 383,797,304 |
| 减：现金的期初余额 | 5 | (602,440,415) | (383,797,304) | (771,977,253) | (507,136,701) |
| 加：现金等价物的期末余额 |  | - | - | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 |  | - | - | - | - |
| **现金及现金等价物净增加（减少）额** |  | (50,432,650) | 12,080,391 | (169,536,838) | (123,339,397) |

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

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

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

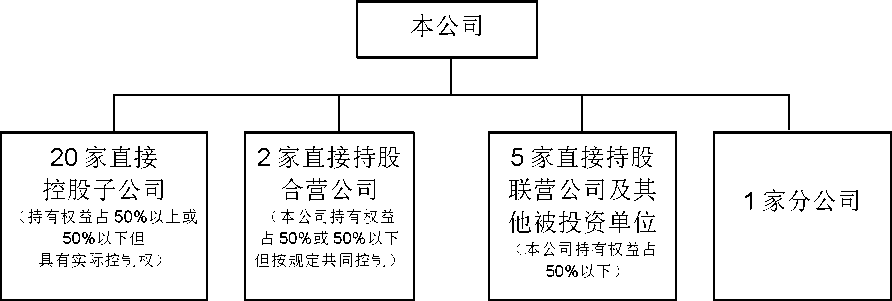
1. 公司的基本情况

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） 47号文批准，于1993年6月7日在中华人民共和国（“中国”）注 册成立的中外合资股份有限公司，本公司的前身是东北大学下属的两家公 司：沈阳东大开放软件系统股份有限公司和沈阳东大阿尔派软件有限公司。

前者成立于1991年4月，是沈阳市南湖科技开发区最早进行股份制试点的高 科技企业；后者于1991年6月与日本阿尔派株式会社合资成立。本公司于 1993年6月进行股份制改造，于1996年5月9日经中国证券监督管理委员会批 准，首次向社会公众发行人民币普通股1,500万股，皆为向境内投资人发行 的以人民币认购的内资股，并于1996年6月18日起在上海证券交易所挂牌上 市。由于本公司的控股股东东软集团有限公司（以下简称“东软集团”）于 2004年2月5日完成向本公司第二大股东阿尔派电子（中国）有限公司协议收 购其所持有的本公司外资法人股，并于2004年3月5日办理完成工商登记变更 手续，本公司变更为国内合资的股份有限公司。

本公司及纳入合并范围的子公司及合营企业（以下简称“本集团”）是以软 件开发和软件服务、系统集成及提供全面解决方案、医疗系统产品生产和销 售为主营业务的高科技企业。软件开发及系统集成主要面向各基础行业提供 全面解决方案；医疗系统产品主要是充分发挥公司在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产品。

于2006年12月31日，本公司的基本法律架构如下:



(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

1. 主要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法
2. 财务报表的编制基础

本财务报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

1. 会计年度

采用公历制，自公历1月1日起至12月31日止。

1. **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。

1. 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。

1. 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。外币业务按业务发 生当日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币入账。于资产负债表 日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准 汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币 资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理以及属于筹建期间的计入 长期待摊费用外，直接计入当期损益。

境外子公司以其当地货币为记账本位币。外币业务按业务发生当日的汇 率折算为当地货币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和 负债，按该日的汇率折算为当地货币，所产生的折算差额直接计入当期 损益。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

1. 主要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法(续)
2. 外币财务报表折算方法

纳入本集团财务报表合并范围的境外子公司的外币资产负债表中的所有 资产、负债项目均按资产负债表日中国人民银行公布的基准汇率折算为 人民币，股东权益项目除未分配利润项目外均按业务发生当日中国人民 银行公布的基准汇率折算，未分配利润项目以折算后的利润分配表中该 项目的金额列示，利润表以及利润分配表中反映发生额的项目按年度平 均汇率折算；由此折算产生的差异列入折算后资产负债表的外币报表折 算差额项目内。现金流量表的现金流量按年度平均汇率折算，汇率变动 对现金流量的影响，在现金流量表中单独列示。

1. 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现 金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现 金及价值变动风险很小的投资。

1. 应收款项及坏账准备的核算方法

应收款项包括应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采 用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

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：

账龄情况 一般坏账准备提取比例

|  |  |
| --- | --- |
| 一年以内 | 0.3% |
| 一至二年 | 0.5% |
| 二至三年 | 1.0% |
| 三至五年 | 10.0% |
| 五年以上 | 100.0% |

（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、会计估计和合并财务报表编制方法（续）

（h）应收款项及坏账准备的核算方法（续）

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。

本集团贴现/转让不附追索权的应收票据，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票据的账面价值和相关税费 后的差额计入当期损益。

⑴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， 按成本与可变现净值孰低法列示。

存货以实际成本核算。原材料的发出成本按移动加权平均法结转成本。 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。在产品包括在建合同成本，其成本核算请 参见附注2（j）。低值易耗品在使用时一次性摊销。

存货跌价准备按存货类别的成本高于其可变现净值的差额合并计提。可 变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将 要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

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。盘盈 及盘亏金额计入当年度损益。

（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、会计估计和合并财务报表编制方法（续）

⑴在建合同成本

对于依照客户特定要求而进行的系统集成，由于其开工与完工日期通常 分属于不同的会计年度，因此本集团采用建造合同进行核算。

在建合同成本主要指在建项目所发生的成本。成本包括已经运送至客户 所指定之特定场所的系统硬件成本，尚在进行中的安装成本或系统整合 成本，及正在履行的其他合约义务所发生的成本。此外，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。

于资产负债表日，在建合同累计已发生的合同成本和依完工比例认列的 累计合同毛利之和大于累计已确认的预计亏损及已结算价款之和的差额 列为流动资产中的存货；反之，则列为流动负债中的已结算尚未完工 款。

有关在建合同的收入认列请参见下列附注（u（i））。

（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、会计估计和合并财务报表编制方法（续）

（k）长期股权投资

⑴对子公司、合营公司及联营公司的长期股权投资：

子公司是指本公司直接或间接拥有其50%以上的表决权资本，或其 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；合营企业是指本公司与其他合营者能共同控制 的被投资单位；联营企业是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%或以上至50%，或对该企业财务和经营决策有重大影响的被投 资单位。

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。长期股权投资于取得时以初始成本，即实际支付的价款扣除已 宣告但尚未领取的现金股利计价，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，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 或外币资本折算差额），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。

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。

（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、会计估计和合并财务报表编制方法（续）

（k）长期股权投资（续）

（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。

（iii） 长期投资减值准备：

长期投资由于市价持续下跌或被投资公司经营状况恶化等原因导致 其可收回金额低于账面价值时，按可收回金额低于长期投资账面价 值的差额，计提长期投资减值准备。可收回金额是指其销售净价与 其使用价值两者之中的较高者。销售净价是指在熟悉交易情况的交 易各方之间自愿进行的公平交易中，通过销售该项资产而取得的收 入扣除处置费用后的金额。使用价值指预期从资产的持续使用和使 用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。

如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化， 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。

（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、会计估计和合并财务报表编制方法（续）

⑴固定资产及折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用 期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。自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。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计 使用年限内计提。土地使用权的预计使用年限高于相应的房屋及建筑物 预计使用年限所对应的土地使用权价值作为净残值预留。对计提了减值 准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使 用年限确定折旧额。

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 | 一成本 | 30-50 年 | 5-10% | 1.8-3.2% |
|  | 一土地使用权 | 40-50 年 | 0-40% | 1.2-2.5% |
| 电子设备 |  | 3-5年 | 5-10% | 18-31.7% |
| 运输设备 |  | 5年 | 5-10% | 18-19% |
| 其他设备 |  | 3-5年 | 5-10% | 18-31.7% |

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40%。

下列固定资产不计提折旧：

⑴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。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税 费后的差额计入营业外收入或支出。

（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、会计估计和合并财务报表编制方法（续）

⑴固定资产及折旧（续）

固定资产的修理及维护支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改 建、扩建、改良及装修等后续支出，在使用该固定资产可能流入企业的 经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等 后续支出按年限平均法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出 按年限平均法在预计受益期间内计提折旧。

如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金 额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超 过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得 该资产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。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因 素情况下计算的资产账面净值。

（m） 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采用年限平均法摊销，并 以摊销后的净额列示。

（n） 在建工程核算方法

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程 成本入账。工程成本包括建筑费用、机器设备原价、安装费用及其他直 接费用，以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生 的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次 月起开始计提折旧。

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金 额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超 过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据 以计提资产减值准备的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大 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。

（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、会计估计和合并财务报表编制方法（续）

（o）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：

摊销年限

土地使用权 40—50年

房屋使用权 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

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。

房屋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 于出租的房屋使用权。

如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金 额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超 过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据 以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产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。转 回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净 值。

（p）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。

(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、会计估计和合并财务报表编制方法(续)**

(q) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、折/溢价摊销及汇兑损益 等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定 可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的 成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生 的借款费用计入当期损益。如果固定资产的购建活动发生非正常中断， 并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购 建活动重新开始。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可 使用状态之前发生的，于发生时资本化；其后发生的辅助费用计入当期 损益。

借款费用中每期利息费用包括折/溢价摊销的部分，按当期购建固定资产 累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率/该特定借款的利率，在 不超过当期专门借款实际发生的利息费用和折/溢价摊销的范围内，确定 资本化金额。

其他借款发生的借款费用，于发生时计入当期财务费用。

(r) 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：

⑴该义务是本集团及本公司承担的现时义务；

1. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团及本公司；
2. 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。

(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、会计估计和合并财务报表编制方法(续)

(s) 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。

(t) 利润分配

股东大会批准的拟分配现金股利于批准的当期确认为负债。

(u) 收入确认

主营业务收入主要包括系统集成合同收入、软件产品销售收入、医疗系 统产品销售收入、软件开发及其他劳务收入等。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：

⑴系统集成合同收入

根据建造合同准则，本集团对于在建的系统集成开发项目按完工百 分比法认列收入。

当一系统集成开发项目之合同的最终结果能可靠地衡量时，则根据 完工百分比法在资产负债表日确认该合同的收入与费用。完工进度 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。

如果合同的最终结果不能可靠地估计，则区别下列情况处理：

• 合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的实际合同成 本加以确认，合同成本则在其发生的当年度确认为费用；

•合同成本不能收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确 认合同销售收入。

（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、会计估计和合并财务报表编制方法（续）

（u）收入确认（续）

⑴系统集成合同收入（续）

依已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例计算之累计在 建合同毛利，大于以前年度累计已确认在建合同毛利时，其超过部 分确认为当年度收益；若小于，则该部分列为当年度损失。当合同 预计总成本大于总收入时，则立即提列预计亏损并列为当年度费 用。

（ii） 软件产品销售收入

软件产品的销售收入在已将软件产品所有权上的主要风险和报酬转 移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关 的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确 认销售收入的实现。

（iii） 医疗系统产品销售收入

医疗系统产品的销售收入于医疗系统产品的安装调试工作完成并将 主要的风险及回报移转给客户后予以确认。对于价值较大且收款期 较长的医疗系统产品，采用分期收款销售方式的，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

劳务收入包括为客户订制软件、软件维护、软件升级、培训及网页 制作等劳务收入。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果 能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关 的劳务收入。

(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、会计估计和合并财务报表编制方法(续)

(u) 收入确认(续)

1. 劳务收入(续)

本公司为客户订制软件的劳务，其开始和完成通常分属不同的会计 年度，且提供劳务的结果能够可靠估计，因此在资产负债表日，采 用完工百分比法确认劳务收入。完工程度按制作软件已花费的工时 占预计总工时的比例确定。

1. 物业服务及租金收入

物业服务及租金收入采用直线法在租赁期内确认。

1. 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。

1. **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。

1. 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。经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

（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、会计估计和合并财务报表编制方法（续）

（w） 研究及开发费用

研究及开发费用一般于发生时计入当期费用。

（x） **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， 形成资产的部分，由专项应付款转入资本公积；未形成资产需核销的部 分，报经批准后，冲减专项应付款和相关科目。

（y） 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财务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4）于实际收到时冲减当期的费用或认列为 补贴收入。

（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、会计估计和合并财务报表编制方法（续）

（z）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的范围包括本公司及纳入合并范围的子公司及合营企业。

合并财务报表系根据中华人民共和国财政部财会字（1995）11号文《合并 财务报表的暂行规定》、《企业会计制度》及相关规定编制。

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。

合并财务报表系采用下列方法编制：

* 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；
* 纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分 作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

对未确认的被投资公司的亏损分担额，本公司在编制合并报表时，分别 记入利润表及股东权益项下的“未确认的投资损失”科目，以反映本公 司未确认的子公司的投资亏损额。

在编制合并财务报表时，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。

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。

（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、会计估计和合并财务报表编制方法（续）

（z）合并财务报表的编制方法（续）

于2006年12月31日，本集团的合并财务报表包括本公司及下列由本 公司直接控股的子公司以及合营公司的财务报表：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |  |
| 合并子公司 |  |  |  |  |  |  |
| 沈阳逐日数码广告 | 沈阳 |  |  |  |  |  |
| 传播有限公司 | 1994年6月27日 | 1,000,000 | 900,000 | 90% |  | 广告制作、发布 |
| 湖南东软软件有限 | 长沙 |  |  |  |  |  |
| 公司 | 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 | 北京 |  |  |  |  |  |
| 技术有限公司 | 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 | 深圳 |  |  |  |  |  |
| 限公司 | 1995年7月26日 | 5,000,000 | 4,500,000 | 90% |  | 经营计算机软硬件 |
| 上海东软时代信息 | 上海 |  |  |  |  |  |
| 集成技术有限公 | 1997年11月26日 | 20,000,000 | 18,000,000 | 90% |  | 经营计算机软硬件 |
| 司 |  |  |  |  |  |  |
| 沈阳东软医疗系统 | 沈阳 |  |  |  |  |  |
| 有限公司 | 1998年3月6日 | 78,000,000 | 52,260,000 | 67% |  | 经营医疗系统 |
| 山东东软系统集成 | 青岛 |  |  |  |  |  |
| 有限公司 | 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 | 大连 | 美元 | 美元 |  |  |  |
| 技术有限公司 | 1998年6月23日 | 3,000,000 | 2,070,000 | 69% | 31% | 经营计算机软硬件 |
| 沈阳东软博安软件 | 沈阳 | 美元 | 美元 |  |  |  |
| 有限公司 | 1998年9月2日 | 2,500,000 | 1,500,000 | 60% |  | 经营计算机软硬件 |
| 南京东软系统集成 | 南京 |  |  |  |  |  |
| 有限公司 | 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 | 香港 | 美元 | 美元 |  |  | 计算机软件开发、销 |
| 公司 | 2000年8月25日 | 850,000 | 850,000 | 100% |  | 售、咨询 |
| 成都东软系统集成 | 成都 |  |  |  |  |  |
| 有限公司 | 2001年2月15日 | 20,000,000 | 19,000,000 | 95% |  | 经营计算机软、硬件 |
| 秦皇岛东软软件有 | 秦皇岛 |  |  |  |  | 计算机软件开发、网 |
| 限公司 | 2001年4月4日 | 10,000,000 | 8,500,000 | 85% |  | 络集成 |

（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、会计估计和合并财务报表编制方法（续）

（z）合并财务报表的编制方法（续）

公司注册 本公司持有的

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 地点及时间 | 注册资本 | 本公司投资额 | 权益比例 | | 主要业务 |
|  |  |  |  | 直接 | 间接 |  |
| 合并子公司（续） |  |  |  |  |  |  |
| 西安东软系统集成 有限公司 | 西安  2001年4月6日 | 25,000,000 | 22,500,000 | 90% | 10% | 经营计算机软、硬件 |
| 上海东软时代数码 技术有限公司 | 上海  2001年5月17日 | 20,000,000 | 18,000,000 | 90% |  | 经营计算机软、硬件 |
| 东软（日本）有限 公司 | 日本  2001年6月13日 | 日元  187,750,000 | 日元  187,750,000 | 100% |  | 经营计算机软、硬件 |
| 广东东软软件有限 公司 | 广州  2001年8月8日 | 20,000,000 | 18,000,000 | 90% |  | 经营计算机软、硬件 |
| 武汉东软信息技术 有限公司 | 武汉  2002年10月14日 | 15,000,000 | 14,700,000 | 98% |  | 经营计算机软、硬件 |
| 北京东软超越软件 技术有限公司 | 北京  2005年5月27日 | 65,000,000 | 63,000,000 | 96.9% | 3.1% | 经营计算机软硬件， 及相关货物、技术 进出口 |
| 北京兰瑞科创信息 技术有限公司（iii） | 北京  2005年12月19日 | 10,000,000 | 8,600,000 | 86% |  | 计算机软件开发、设 计、制作与销售 |
| 合营公司 |  |  |  |  |  |  |
| 上海东软时代物流 软件有限公司（i） | 上海  2002年12月5日 | 美元  300,000 | 美元  150,000 | 50% |  | 计算机软件开发、设 计、制作与销售 |

⑴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 制合并财务报表范围，并用比例合并法予以合并。

（ii） 根据2006年12月30日北京北辰东软信息技术有限公司的相关股东 会决议和董事会决议，本公司将持有的合营公司北京北辰东软信息技 术有限公司49%的股权转让给北京北辰实业股份有限公司指定的第 三方，本公司已于2007年1月收到转让款，股权转让手续正在办 理，故不再纳入合并财务报表范围。

（iii） 本公司于2006年度增持原联营公司北京兰瑞科创信息技术有限公司 股权，持股比例由原35%增加到86%，故本年度将其纳入合并财务 报表范围。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

1. 会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正

公司本期无应披露会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正事项。

1. **主要税项及附加**
2. 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。根据国税函[2004]825号文件的要求，本公 司将认定后的技术合同及相关证明材料经当地税务机关备案后，以直接 免征的形式执行该规定。

1. 房产税

出租房产的房产税按收入的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。

1. 增值税

⑴计算机系统集成产品设备及软件产品收入按17%计算增值税销项 税，应交增值税为销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算 缴纳。

(ii)根据财税[2000]25号文《财政部国家税务总局海关总署关于鼓励软 件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》的规定，自 2000年6月24日起至2010年底以前，对增值税一般纳税人销售其 自行开发生产的软件产品，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。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

4**.主要税项及附加(续)**

(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。同时本 公司2006年度被国家发改委、信息产业部、国家税务总局认定为国家 规划布局内重点软件企业，按照国发[2000]18号文《鼓励软件产业和集 成电路产业发展的若干政策》的规定，减按10%的税率缴纳企业所得 税。纳入合并范围的子公司及合营企业除了以下的减免情况，执行33% 的企业所得税：

1. 沈阳东软医疗系统有限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。
2. 大连东软金融信息技术有限公司系生产性外商投资企业、先进技术 企业，根据财税字[1987]第008号、国税发[1991]165号，对外商投 资举办的先进技术企业，在依照税法规定免征、减征企业所得税期 满后仍为先进技术企业的，可以延长三年减半缴纳企业所得税，但 减半后税率低于10%的，按10%缴纳。2006年度为延长减半征收 的第3年，企业所得税的实际税率为10%。
3. 沈阳东软博安软件有限公司、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、西安 东软系统集成有限公司、湖南东软软件有限公司、北京兰瑞科创信 息技术有限公司系高新技术企业，深圳市东软软件有限公司位于深 圳经济特区内，上海东软时代物流软件有限公司位于上海张江高科 技园区内，根据国家现行税收政策的有关规定，均按15%的税率缴 纳企业所得税。
4. 广东东软软件有限公司系高新技术和软件生产企业，根据穗国税发 [2003]82号文件的规定，2006年企业所得税率为7.5%。

(e)城市维护建设税、教育费附加及地方教育费

按实际缴纳增值税和营业税的1%—7%、3%及1%分别计缴城市维护建 设税、教育费附加及地方教育费。

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

1. 货币资金

本集团

2006年12月31日 2005年12月31日

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 币种 | 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 |  |  | 224,791 |  |  | 294,919 |
|  | 美元 |  |  |  | 25,835 | 8.0702 | 208,494 |
|  | 日币 | 4,834,835 | 0.06563 | 317,310 | 4,769,238 | 0.0687 | 327,647 |
|  | 港币 | 2,349 | 1.0047 | 2,360 | 4,150 | 1.0403 | 4,317 |
|  |  |  |  | 544,461 |  |  | 835,377 |
| 银行存款 | 人民币 |  |  | 442,168,425 |  |  | 532,757,124 |
|  | 美元 | 901,189 | 7.8087 | 7,037,115 | 6,444,926 | 8.0702 | 52,011,842 |
|  | 日币 | 1,533,829,956 | 0.06563 | 100,665,260 | 244,698,433 | 0.0687 | 16,810,782 |
|  | 港币 | 154,611 | 1.0047 | 155,338 | 24,310 | 1.0403 | 25,290 |
|  |  |  |  | 550,026,138 |  |  | 601,605,038 |
| 其他货币资金 | 人民币 |  |  | 750,000 |  |  |  |
|  | 美元 | 88,000.00 | 7.8087 | 687,166 |  |  |  |
|  |  |  |  | 1,437,166 |  |  |  |
| 合计 |  |  |  | 552,007,765 |  |  | 602,440,415 |

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:

2006年12月31日

2006年12月31日现金及现金等价物余额

552,007,765

(602,440,415)

(50,432,650)

减：2005年12月31日现金及现金等价物余额 现金及现金等价物净减少额

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

1. 应收票据

本集团

商业承兑汇票 银行承兑汇票

| 2006 年 | 2005 年 |
| --- | --- |
| 12月31日 | 12月31日 |
| 306,571 | 442,378 |
| 72,885,977 | 64,116,806 |
| 73,192,548 | 64,559,184 |

于2006年12月31日，本集团无已质押的承兑汇票(2005:无)。

7.应收股利

本集团

北京北辰东软信息技术有限公司

2006 年

12月31日

2005 年

12月31日

1,455,432

1,455,432

8.**应收账款**

本集团 本公司

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2006 年 12月31日 | 2005 年 12月31日 | 2006 年 12月31日 | 2005 年 12月31日 |
| 应收账款 | 572,719,972 | 504,314,427 | 312,825,171 | 396,811,835 |
| 减：坏账准备 | (17,503,838) | (22,425,447) | (10,650,057) | (12,786,819) |
| 净额 | 555,216,134 | 481,888,980 | 302,175,114 | 384,025,016 |

1. **本集团之应收账款余额分析如下:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 2006年12月31日 | | | | 2005年12月31日 | | | |
| 金额 | 比例(％) | 坏账准备 | 净额 | 金额 | 比例(％) | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 455,778,648 | 79.58% | (2,834,442) | 452,944,206 | 390,125,850 | 77.36% | (723,815) | 389,402,035 |
| 1—2年 | 65,895,548 | 11.51% | (3,974,820) | 61,920,728 | 82,340,530 | 16.33% | (11,092,864) | 71,247,666 |
| 2—3年 | 36,146,086 | 6.31% | (1,424,318) | 34,721,768 | 16,699,080 | 3.31% | (1,545,228) | 15,153,852 |
| 3—5年 | 9,277,990 | 1.62% | (3,648,558) | 5,629,432 | 11,302,036 | 2.24% | (5,216,609) | 6,085,427 |
| 5年以上 | 5,621,700 | 0 .98% | (5,621,700) |  | 3,846,931 | 0.76% | (3,846,931) |  |
| 合计 | 572,719,972 | 100.00% | (17,503,838) | 555,216,134 | 504,314,427 | 100.00% | (22,425,447) | 481,888,980 |

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

8.应收账款（续）

于2006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206,954,279元，占应收账款总额的36.1%（2005年12月31日：前 五名单位金额合计146,810,900元，占应收账款总额的29.1%）。

（b）本公司之应收账款余额分析如下：

2006年12月31日 2005年12月31日

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 金额 | 比例（％） | 坏账准备 | 净额 | 金额 | 比例（%） | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 288,027,919 | 92.07% | (864,084) | 287,163,835 | 367,848,374 | 92.70% | (1,103,545) | 366,744,829 |
| 1—2年 | 15,517,702 | 4.96% | (3,773,026) | 11,744,676 | 16,712,441 | 4.21% | (3,863,102) | 12,849,339 |
| 2 — 3年 | 4,542,306 | 1.45% | (1,275,703) | 3,266,603 | 5,867,763 | 1.48% | (1,436,915) | 4,430,848 |
| 3—5年 | 2,716,828 | 0.87% | (2,716,828) |  | 4,300,296 | 1.08% | (4,300,296) |  |
| 5年以上 | 2,020,416 | 0.65% | (2,020,416) |  | 2,082,961 | 0.53% | (2,082,961) |  |
| 合计 | 312,825,171 | 100.00% | (10,650,057) | 302,175,114 | 396,811,835 | 100.00% | (12,786,819) | 384,025,016 |

于2006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97,553,561元，占应收账款总额的31.2%（2005年12月31日：前五 名单位金额合计59,725,898元，占应收账款总额的15.1%）。

于2006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重大款项。

9.其他应收款

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本集团 | | 本公司 | |
| 2006 年 12月31日 | 2005 年 12月31日 | 2006 年 12月31日 | 2005 年 12月31日 |
| 其他应收款 | 73,334,894 | 100,035,199 | 45,373,111 | 66,590,388 |
| 减：坏账准备 | (15,261,544) | (23,292,943) | (13,368,387) | (18,912,375) |
| 净额 | 58,073,350 | 76,742,256 | 32,004,724 | 47,678,013 |

于2006年12月31日，本集团其他应收款主要包括投标保证金和备用金。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

9.其他应收款(续)

1. 本集团之其他应收款余额分析如下:

2006年12月31日 2005年12月31日

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 金额 | 比例(％) | 坏账准备 | 净额 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 49,948,876 | 68.11% | (126,093) | 49,822,783 | 56,406,325 | 56.39% | (188,608) | 56,217,717 |
| 1—2年 | 4,763,670 | 6.50% | (2,981,136) | 1,782,534 | 25,556,396 | 25.55% | (12,102,799) | 13,453,597 |
| 2—3年 | 12,162,311 | 16.58% | (7,919,572) | 4,242,739 | 5,344,858 | 5.34% | (4,321,142) | 1,023,716 |
| 3—5年 | 2,828,434 | 3.86% | (603,140) | 2,225,294 | 8,664,757 | 8.66% | (2,617,531) | 6,047,226 |
| 5年以上 | 3,631,603 | 4.95% | (3,631,603) |  | 4,062,863 | 4.06% | (4,062,863) |  |
| 合计 | 73,334,894 | 100.00% | (15,261,544) | 58,073,350 | 100,035,199 | 100.00% | (23,292,943) | 76,742,256 |

于2006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13,280,949元，占其他应收款总额的18.1%(2005年12月31日：前 五名单位金额合计13,869,000元，占其他应收款总额的13.9%)。

1. 本公司之其他应收款余额分析如下:

2006年12月31日 2005年12月31日

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 净额 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 32,085,380 | 70.71% | (80,656) | 32,004,724 | 41,219,761 | 61.90% | (151,407) | 41,068,354 |
| 1—2年 | 2,972,179 | 6.55% | (2,972,179) |  | 15,883,945 | 23.85% | (9,274,286) | 6,609,659 |
| 2 — 3年 | 7,726,716 | 17.03% | (7,726,716) |  | 4,080,801 | 6.13% | (4,080,801) |  |
| 3—5年 | 572,235 | 1.26% | (572,235) |  | 2,265,640 | 3.40% | (2,265,640) |  |
| 5年以上 | 2,016,601 | 4.45% | (2,016,601) |  | 3,140,241 | 4.72% | (3,140,241) |  |
| 合计 | 45,373,111 | 100.00% | (13,368,387) | 32,004,724 | 66,590,388 | 100.00% | (18,912,375) | 47,678,013 |

于2006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11,984,699元，占其他应收款总额的26.4%(2005年 12月31日，前五名单位金额合计11,723,255元，占其他应收款总额的 17.6%)。

于2006年12月31日，本集团及本公司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。

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

10.**预付账款**

本集团

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 金额 | 比例（％） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 12,821,217 | 96.94% | 24,425,307 | 90.90% |
| 1—2年 | 405,363 | 3.06% | 903,170 | 3.36% |
| 2—3年 |  |  | 1,381,366 | 5.14% |
| 3年以内 |  |  | 162,000 | 0.60% |
|  | 13,226,580 | 100.00% | 26,871,843 | 100.00% |

2006年12月31日

2005年12月31日

于2006年12月31日，超过一年以上的预付账款为尚未结算的购货款项。

于2006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重大款项。

11.存货

本集团

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 跌价准备 | 净额 | 金额 | 跌价准备 | 净额 |
| 原材料 | 113,302,037 | (12,946,519) | 100,355,518 | 130,557,755 | (17,417,745) | 113,140,010 |
| 在产品\* | 179,550,371 | (8,760,870) | 170,789,501 | 467,438,456 | (6,052,204) | 461,386,252 |
| 产成品 | 141,906,202 | (249,524) | 141,656,678 | 141,692,411 | (249,524) | 141,442,887 |
| 分期收款发出商品 | 30,934,722 |  | 30,934,722 | 38,192,509 |  | 38,192,509 |
| 低值易耗品 |  |  |  |  |  |  |
|  | 465,693,332 | (21,956,913) | 443,736,419 | 777,881,131 | (23,719,473) | 754,161,658 |

2006年12月31日

2005年12月31日

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 在建合同成本： |  |  |
| 未完工程累计发生成本 | 629,944,580 | 658,975,745 |
| 未完工程累计确认毛利 | 69,711,645 | 58,200,137 |
| 减：未完工程工程结算 | (544,138,120) | (377,108,187) |
| 年末余额 | 155,518,105 | 340,067,695 |
| 其他在产品 | 24,032,266 | 127,370,761 |
|  | 179,550,371 | 467,438,456 |

\*在产品

2006 年 12月31日

2005 年 12月31日

于2006年12月31日，在执行的系统集成合同工程的合同总金额约为人民 币 1,161,164,000 元（2005 年 12 月 31 日：1,230,378,000 元）。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

12.**待摊费用**

本集团

2006 年 2005 年

12月31日 12月31日

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 待摊房产税 | 109,960 | 716,628 |
| 待摊营业税 | 1,508,113 | 480,328 |
| 租赁费 | 995,944 | 786,357 |
| 保险费 |  | 3,008 |
| 其他 | 938,181 | 531,362 |
|  | 3,552,198 | 2,517,683 |
| 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。待摊房产税、待摊营业税按权责发生制根据租赁收入的确认，将于未 | | |
| 来期间摊销计入利润表。 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 13.**长期股权投资** | | |
| 本集团 |  |  |
|  | 2006 年 | 2005 年 |
|  | 12月31日 | 12月31日 |
| 长期股权投资((a),(b)及(6项之合计数) | 155,342,440 | 146,221,767 |
| 长期股权投资差额(d) |  | 3,441,256 |
| 合并价差(e) | 5,348,482 | 6,103,327 |
|  | 160,690,922 | 155,766,350 |
| 长期股权投资减值准备(f) | (2,000,000) | (6,135,563) |
|  | 158,690,922 | 149,630,787 |

(a)**长期股票投资**

初始 年初 年末

被投资单位 股份类别股票数量 投资金额 投资余额 投资余额 减值准备 备注

沈阳火炬股份有

限公司 法人股 100,000股 100,000 100,000 100,000 非上市公司

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

1. **长期股权投资（续）** （b）**对联营公司投资**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 投资 期限 | 占被投资单位的 | | 初始投资 金额 | 年初投资 余额 | 本年度 追加（减少）  投资额 | 合并范围变化 | 按权益法调整 的净损益 | 股权投资 准备调整 | 本年度 现金红利 | 累计权益 | 年末投资 余额 |
| 注册资本 | :（%） |
|  |  | 年初 | 年末 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 北京东大阿尔派中 | 2000.1- | 40.00% | 40.00% | 440,000 | 316,745 |  |  | (23,688) |  |  | (146,943) | 293,057 |
| 电科电力系统技术 | 2050.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 有限责任公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 东软诺基亚通信技 | 2000.6- | 46.00% | 46.00% | 26,713,621 | 28,851,640 |  |  | 5,403,866 |  |  | 7,541,885 | 34,255,506 |
| 术有限公司 | 2020.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 北京利博赛社保信 | 2001.1- | 41.67% | 41.67% | 5,000,000 | 7,306,926 |  |  | 148,717 |  |  | 2,455,643 | 7,455,643 |
| 息技术有限公司 | 2031.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 辽宁利博信息技术 | 2002.12- | 40.00% | 40.00% | 200,000 | 332,090 |  |  | (34,739) |  |  | 97,351 | 297,351 |
| 有限公司 | 2022.12 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 南京曼普数据技术 | 2004.1- | 31.00% | 0.00% | 2,515,380 | (3,441,256) | 3,441,256 |  |  |  |  | (5,956,636) |  |
| 有限公司 | 2014.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 东软飞利浦医疗设 | 2004.5- | 49.00% | 49.00% 120,050,000 | | 90,720,059 |  |  | 827,672 |  |  | (28,502,269) | 91,547,731 |
| 备系统有限责任公 | 2024.11 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 北京兰瑞科创信息 | 2005.12- | 35.00% | 86.00% | 3,500,000 | 3,500,000 | 5,100,000 | (8,225,857) | (374,143) |  |  | (374,143) |  |
| 技术有限公司 | 2025.12 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | 158,419,001 | 127,586,204 | 8,541,256 | (8,225,857) | 5,947,685 |  |  | (24,885,112) | 133,849,288 |

（c）其他股权投资

本年度

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 追加 （减少）投资 额 | 合并范围 变化 | 本年度权 益增减额 | 本年度 现金红利 | 累计权益 | 年末投资 余额 |
|  |  | 年初 | 年末 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 沈阳东软数据通信有 | 1995.4- | 10.00% | 10.00% | 1,007,864 |  |  |  |  |  | (1,007,864) |  |
| 限公司 | 2015.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 沈阳东软金石软件有 | 1998.10- | 60.00% | 0.00% | 7,450,740 | 4,135,563 |  |  | (4,135,563) |  | (7,450,740) |  |
| 限公司\* | 2028.10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 大连东软软件园产业 | 2000.6- | 4.40% | 0.00% | 11,400,000 | 11,400,000 | (11,400,000) |  |  |  |  |  |
| 发展有限公司\*\* | 2020.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 东众通信技术有限公 | 2000.2- | 10.00% | 10.00% | 3,000,000 | 3,000,000 |  |  |  |  |  | 3,000,000 |
| 司 | 2030.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 北京北辰东软信息技 | 1999.5- | 49.00% | 49.00% | 17,640,000 |  |  | 19,181,195 | (788,043) |  | 753,152 | 18,393,152 |
| 术有限公司\*\*\* | 2049.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | 40,498,604 | 18,535,563 | (11,400,000) | 19,181,195 | (4,923,606) |  | (7,705,452) | 21,393,152 |

\*沈阳东软金石软件有限公司本期已清算完毕，故将对其的长期股权投 资予以核销。

\*\*本公司持有大连东软软件园产业发展有限公司4.40%的股权于2006年 1月19日全部转让，详见报表附注40（a）。

\*\*\* 见附注2（z（ii））。

（d）长期股权投资差额

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

长期股权投资差额的减少是由于南京曼普数据技术有限公司于报告期内清 算转出所致。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

13.**长期股权投资(续)**

(e)**合并价差**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 原始金额 | 摊销 期限 | 年初余额 | 本年度  增减额 | 本年度 摊销额 | 年末余额 | 形成原因 |
| 东软(日本)有限公司 | 5,611,593 | 2004.1- | 4,489,275 |  | (561,159) | 3,928,116 | 购买价高于应享有的净 |
|  |  | 2014.1 |  |  |  |  | 资产份额之差额 |
| 大连东软金融信息技术有限公司 | 1,977,213 | 2004.5- | 1,614,052 |  | (193,686) | 1,420,366 | 购买价高于应享有的净 |
|  |  | 2014.5 |  |  |  |  | 资产份额之差额 |
|  |  |  | 6,103,327 |  | (754,845) | 5,348,482 |  |

(f)长期股权投资减值准备

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 年初余额 | 本年度  增加 | 本年度  减少 | 年末余额 | 形成原因 | |
| 沈阳东软金石软件有限公司\* | (4,135,563) |  | 4,135,563 |  |  |  |
| 东众通信技术有限公司 | (2,000,000) |  |  | (2,000,000) | 已经停业, 值的部分 | 预计可回收金额低于账面价 |
|  | (6,135,563) |  | 4,135,563 | (2,000,000) |  |  |

\*长期股权投资减值准备的减少是由于沈阳东软金石软件有限公司在报告期 内清算转出所致。

| 2006 年 | 2005 年 |
| --- | --- |
| 12月31日 | 12月31日 |
| 614,931,588 | 543,613,166 |
| 3,928,116 | 4,489,275 |
| 618,859,704 | 548,102,441 |
| (2,000,000) | (6,135,563) |
| 616,859,704 | 541,966,878 |

本公司

长期股权投资((a),(b),(c)及(d)项之合计数) 长期股权投资差额(e)

长期股权投资减准备(f)

(a)**长期股票投资(见本集团附注**(a)**)**

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

13.长期股权投资（续）

（b）对子公司及合营公司的投资

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 占被投资 单位的 |  |  | 本年度追加 |  | 本年度子公 |  |  |  |
|  | 投资 | 注册资本 | 初始投资 | 年初投资 | （减少） | \_ 本年度权益 | 司外币报表 | 本年度 |  | 年末投资 |
| 被投资单位 | 期限 | （%） | 金额 | 余额 | 投资额 | 合开范围变化 增减额 | 折算差额 | 现金红利 | 累计权益 | 余额 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 沈阳逐日数码广告 | 1994.6- | 90% | 900,000 | 4,927,502 |  | 285,205 |  | 4,312,707 | 5,212,707 |
| 传播有限公司 | 2014.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 湖南东软软件有限 | 1994.11- | 98% | 11,760,000 | 1,993,232 |  | (1,659,320) |  | (11,426,088) | 333,912 |
| 公司 | 2014.11 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 北京东软时代信息 | 1995.4- | 78% | 5,460,000 |  |  |  |  | (5,460,000) |  |
| 技术有限公司 | 2015.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 深圳市东软软件有 | 1995.7- | 90% | 4,500,000 | 3,757,405 |  | 3,328,247 |  | 2,585,652 | 7,085,652 |
| 限公司 | 2010.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 上海东软时代信息 | 1997.11- | 90% | 18,000,000 | 5,684,492 |  | 2,590,857 |  | (9,724,651) | 8,275,349 |
| 集成技术有限公 | 2041.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 沈阳东软医疗系统 | 1998.3- | 67% | 52,260,000 | 291,181,760 |  | 22,423,668 |  | 261,345,428 | 313,605,428 |
| 有限公司 | 2048.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 山东东软系统集成 | 1998.5- | 98% | 14,700,000 | 2,496,492 |  | (1,092,396) |  | (13,295,904) | 1,404,096 |
| 有限公司 | 2018.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 大连东软金融信息 | 1998.6- | 69% | 13,491,850 | 6,886,958 |  | 4,032,924 |  | (2,571,968) | 10,919,882 |
| 技术有限公司 | 2048.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 沈阳东软博安软件 | 1998.9- | 60% | 12,416,895 | 134,451 |  | (35,455) |  | (12,317,899) | 98,996 |
| 有限公司 | 2028.9 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 南京东软系统集成 | 2000.3- | 95% | 11,400,000 | 1,404,889 |  | (921,987) |  | (10,917,098) | 482,902 |
| 有限公司 | 2038.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 东软（香港）有限 | 2000.8- | 100% | 7,037,915 | 89,006,816 |  | 7,068,654 | (3,184,988) | 85,852,567 | 92,890,482 |
| 公司 | 无终止期 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 成都东软系统集成 | 2001.2- | 95% | 19,000,000 | 3,309,755 |  | (640,524) |  | (16,330,769) | 2,669,231 |
| 有限公司 | 2031.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 秦皇岛东软软件有 | 2001.4- | 85% | 8,500,000 | 8,949,546 |  | (102,428) |  | 347,118 | 8,847,118 |
| 限公司 | 2051.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 上海东软时代数码 | 2001.5- | 90% | 18,000,000 | 471,227 |  | 729,645 |  | (16,799,128) | 1,200,872 |
| 技术有限公司 | 2031.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 东软（日本）有限 | 2001.6- | 100% | 13,510,378 | 21,304,716 |  | 6,411,618 | (954,432) | 13,251,524 | 26,761,902 |
| 公司 | 无终止期 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 广东东软软件有限 | 2001.8- | 90% | 18,000,000 | 1,579,670 |  | 1,949,669 |  | (14,470,661) | 3,529,339 |
| 公司 | 2031.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 西安东软系统集成 | 2001.4- | 90% | 22,500,000 | 2,409,734 |  |  |  |  |  |
| 有限公司 | 2018.10 |  |  |  |  | (2,223,751) |  | (22,314,017) | 185,983 |
| 武汉东软信息技术 | 2002.10- | 98% | 14,700,000 | 1,769,547 |  | (1,168,288) |  | (14,098,741) | 601,259 |
| 有限公司 | 2032.10 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 北京兰瑞科创信息 | 2005.12- | 35%- | 3,500,000 |  | 5,100,000 3,500,000 | (1,337,109) |  | ( 1,337,109) | 7,262,891 |
| 技术有限公司 | 2025.12 | 86% |  |  |  |  |  |  |  |
| 上海东软时代物流 | 2002.12- | 50% | 1,241,625 | 1,229,833 |  | (26,919) |  | (38,711) | 1,202,914 |
| 软件有限公司 | 2022.12 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 北京东软超越软件 | 2005.5.27- | 96.90% | 18,000,000 | 17,639,817 | 45,000,000 | (3,483,445) |  | (3,843,628) | 59,156,372 |
| 技术有限公司 | 2035.5.26 |  |  |  |  |  |  |  |  |

466,137,842 50,100,000 3,500,000 36,128,865 (4,139,420) 212,748,624 551,727,287

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

13.**长期股权投资(续)**

(c)**对联营公司投资**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 年末投资余额 | 年初投资余额 |
| 东软诺基亚通信技术有限公司 | 34,255,506 | 28,851,640 |
| 北京利博赛社保信息技术有限公司 | 7,455,643 | 7,306,926 |
| 北京兰瑞科创信息技术有限公司 |  | 3,500,000 |
|  | 41,711,149 | 39,658,566 |
| 2006年度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 | 年末投资余额 | 年初投资余额 |
| 沈阳东软数据通信有限公司 |  | |
| 沈阳东软金石软件有限公司\* |  | 4,135,563 |
| 大连东软软件园产业发展有限公司\*\* |  | 11,400,000 |
| 东众通信技术有限公司 | 3,000,000 | 3,000,000 |
| 北京北辰东软信息技术有限公司 | 18,393,152 | 19,181,195 |
|  | 21,393,152 | 37,716,758 |

\*见本集团附注(c) \*\*见本集团附注(c)

2006年度其他股权投资变动情况见本集团附注(c)。

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

13.**长期股权投资（续）**

（e）**股权投资差额**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 原始金额 | 摊销  期限 | 年初余额 | 本年度 增减额 | 本年度 摊销额 | 年末余额 | 形成原因 |
| 北京兰瑞科创信息技  术有限公司 | 545,180 |  |  | 545,180 | (545,180) |  | 购买价高于应享有的净 资产份额之差额 |
| 东软（日本）有限公 | 5,611,593 | 2004.1- | 4,489,275 |  | (561,159) | 3,928,116 | 购买价高于应享有的净 |
| 司 |  | 2014.1 | 4,489,275 | 545,180 | (1,106,339) | 3,928,116 | 资产份额之差额 |

（f）长期股权投资准备（见本集团附注（f））

1. 固定资产及累计折旧

本集团的固定资产变动如下:

2006年度 2005年度

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 房屋建筑物 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 | 合计 |
| 原值 |  |  |  |  |  |  |
| 年初余额 | 406,856,127 | 100,908,059 | 10,619,625 | 27,070,564 | 545,454,375 | 503,204,955 |
| 本年增加 | 88,376,773 | 25,885,014 | 1,047,898 | 22,627,495 | 137,937,180 | 74,646,066 |
| 本年减少 | (4,661,286) | (7,816,073) | (935,798) | (160,810) | (13,573,967) | (28,945,478) |
| 本年合并范围变化 |  | (462,153) |  | (9,824,102) | (10,286,255) | (3,451,168) |
| 年末余额 | 490,571,614 | 118,514,847 | 10,731,725 | 39,713,147 | 659,531,333 | 545,454,375 |
| 累计折旧 |  |  |  |  |  |  |
| 年初余额 | (36,745,727) | (54,568,382) | (6,645,541) | (8,977,898) | (106,937,548) | (87,131,950) |
| 本年计提 | (9,811,531) | (20,423,345) | (1,431,729) | (5,272,452) | (36,939,057) | (34,075,555) |
| 本年减少 | 4,398,186 | 5,643,747 | 547,065 | 54,154 | 10,643,152 | 11,858,602 |
| 本年合并范围变化 |  | 193,230 |  | 4,188,983 | 4,382,213 | 2,411,355 |
| 年末余额 | (42,159,072) | (69,154,750) | (7,530,205) | (10,007,213) | (128,851,240) | (106,937,548) |
| 净值 |  |  |  |  |  |  |
| 年末余额 | 448,412,542 | 49,360,097 | 3,201,520 | 29,705,934 | 530,680,093 | 438,516,827 |
| 年初余额 | 370,110,400 | 46,339,677 | 3,974,084 | 18,092,666 | 438,516,827 | 416,073,005 |
| 减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| 年初余额 |  | (5,677,916) | (7,916) | (422,081) | (6,107,913) | (9,587,264) |
| 本年增加 |  |  |  |  |  |  |
| 本年减少 |  | 922,101 | 7,916 | 17,371 | 947,388 | 2,882,195 |
| 本年重分类 |  | (51,747) |  | 51,747 |  |  |
| 本年合并范围变化 |  | 77,506 |  | 251,258 | 328,764 | 597,156 |
| 年末余额 |  | (4,730,056) |  | (101,705) | (4,831,761) | (6,107,913) |
| 净额 |  |  |  |  |  |  |
| 年末余额 | 448,412,542 | 44,630,041 | 3,201,520 | 29,604,229 | 525,848,332 | 432,408,914 |
| 年初余额 | 370,110,400 | 40,661,761 | 3,966,168 | 17,670,585 | 432,408,914 | 406,485,741 |

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

14.固定资产及累计折旧（续）

于2006年度，本集团约88,215,375元在建工程达到预定可使用状态，对尚 未完成竣工决算的在建工程项目按估计成本预转固定资产，并计提相应的折 旧。

于2006年12月31日，本集团净值约156,060,506元（2005年12月31 日：净值约125,698,856元）的房屋建筑物用于对外经营租赁。

本年度部分减值准备的减少是因为相关固定资产在本年度出售或报废所致。

于2006年12月31日，本集团净值约182,968,100元（2005年12月31 日：净值约199,459,000元）房屋建筑物的产权证尚在办理过程中。

1. 经营租入固定资产改良

本集团

装修改良支出

2005年12月31日

4,910,042

1,107,360

(2,271,743)

3,745,659

本年增加

本年摊销

2006年12月31日

16.**在建工程**

本集团

完工转入 本年合并 工程投入

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工程名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加 | 固定资产 | 范围变化 | 其他减少 | 年末余额 | 资金来源 | 占预算比例 |
| 北京北辰机房改建 | 147,000 | 81,216 |  |  | (81,216) |  |  | 自有资金 银行贷款 | 55% |
| 医疗系统园区建设工程 | 50,999,478 | 4,167,488 | 34,543,928 | (1,303,864) |  |  | 37,407,552 | 自有资金 | 76% |
| 沈阳软件园研发楼 | 92,540,000 | 16,614,005 | 62,830,142 | (79,444,147) |  |  |  | 自有资金 | 86% |
| 北京验证中心体验中心 | 3,350,000 | 267,475 | 2,527,873 |  |  |  | 2,795,348 | 银行贷款 | 83% |
| 西安办公楼 | 4,585,466 |  | 500,000 |  |  |  | 500,000 | 自有资金 | 11% |
| 南京研发中心 | 65,800,000 |  | 11,274,014 |  |  |  | 11,274,014 | 自有资金 | 17% |
| 大连活动中心 | 5,670,105 |  | 5,670,105 |  |  | (5,670,105) |  | 自有资金 | 100% |
| 华东基地 | 10,580,000 |  | 7,467,364 | (7,467,364) |  |  |  | 自有资金 | 71% |
|  |  | 21,130,184 | 124,813,426 | (88,215,375) | (81,216) | (5,670,105) | 51,976,914 |  |  |

本集团2006年度在建工程当年增加额中资本化的借款费用为898,683元

（2005 年度：917,384 元），资本化率为 5.76%（2005 年度：5.58%）。

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

17.**无形资产**

本集团

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 原值 | 年初余额 | 本年增加 | 本年转出 | 本年摊销 | 本年计提 | 期末余额 | 取得  方式 | 累计摊销额 | 剩余摊销 年限 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 35.25- |
| 土地使用权 | 60,978,015 | 49,498,385 |  |  | (1,236,559) |  | 48,261,826 | 外购 | (12,716,189) | 48.83 年 |
| 房产使用权 | 2,800,000 | 2,296,000 |  |  | (56,000) |  | 2,240,000 | 外购 | (560,000) | 40年 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.17-8.92 |
| 工业产权 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 年 |
| 及专有技术\* | 71,108,824 | 34,134,905 | 698,961 | (13,955,861) | (5,486,144) |  | 15,391,861 | 外购 | (55,716,963) |  |
| 房产经营权 | 54,800,000 | 6,757,800 |  |  | (4,505,200) |  | 2,252,600 | 外购 | (52,547,400) | 0.5年 |
| 其他 | 3,035,002 | 2,432,669 | 555,500 |  | (553,381) |  | 2,434,788 | 外购 | (600,214) | 4.42 年 |
|  |  | 95,119,759 | 1,254,461 | (13,955,861) | (11,837,284) |  | 70,581,075 |  |  |  |
| 减：减值准备 |  | (14,096,100) |  | 13,955,861 |  | (1,373,230) | (1,513,469) |  |  |  |
|  | 192,721,841 | 81,023,659 | 1,254,461 |  | (11,837,284) (1,373,230) | | 69,067,606 |  | (122,140,766) |  |

\*无形资产减值准备的转出数为清理已到使用期限的无形资产同时转出的减值 准备金额。

18.长期待摊费用

本集团

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 原始发生额 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销本年转出 | 期末余额 | 累计摊销 | 剩余摊销 年限 |
| 开办费 | 70,916 |  | 70,916 | (70,916) |  | (70,916) | 无 |
| 装修费 | 13,061,990 | 1,635,871 | 6,141,552 | (2,079,313) | 5,698,110 | (7,363,880) | 1-7.8 年 |
| 其他 | 4,786,730 | 1,064,455 | 578,612 | (566,767) | 1,076,300 | (3,710,430) | 0.5-5.5 年 |
|  | 17,919,636 | 2,700,326 | 6,791,080 | (2,716,996) | 6,774,410 | (11,145,226) |  |

19.**短期借款**

本集团

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 借款类别 | 币种 | 2006年12月31日 | | | | 2005年12月31日 | | | |
| 原币 | 折算 汇率 | 折合人民币 | 年利率 | 原币 | 折算 汇率 | 折合人民币 | 年利率 |
| 信用借款 | 人民币  美元 |  |  | 40,000,000 | 5.022% | 6,345,205 | 8.0702 | 190,000,000  51,207,075 | 4.70%-  5.02%  4.06%-  5.62% |
|  |  |  |  | 40,000,000 |  |  |  | 241,207,075 |  |

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

1. 应付票据

本集团

2006 年 2005 年

12月31日 12月31日

银行承兑汇票 33,414,796 177,702,429

于2006年12月31日，应付票据均将于未来6个月内到期。

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。

1. 应付账款

本集团

于2006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一东软集团 的款项（见附注49（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。

1. 预收账款

本集团

于2006年12月31日，本集团账龄超过一年的预收账款总额为31,049,515 元（2005年12月31日：71,922,834元），其中主要包括27,284,903元 （2005年12月31日：59,104,342元）预收在建合约款，将按工程进度进 行结转。

预收账款余额中无欠持有本公司5%或以上表决权股份之股东的款项。

1. **应付福利费**

本集团对于职工的医疗费用开支等福利支出以实际发生额列支，计入相应成 本费用。此外，本集团内的中外合资子公司职工奖励及福利基金余额也账列 于应付福利费项下。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

24.**应交税金**

本集团

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2006 年  12月31日 | 2005 年  12月31日 |
| 所得税(附注4(d)) | 8,915,151 | 17,285,036 |
| 增值税(附注4(c)) | 15,689,118 | 6,272,137 |
| 营业税(附注4(a)) | 2,663,531 | 2,723,787 |
| 城建税(附注4(e)) | 1,759,654 | 770,419 |
| 其他 | 2,060,411  31,087,865 | 7,722,310  34,773,689 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 25. **其他应交款** |  |  |
| 本集团 | 2006 年 | 2005 年 |
|  | 12月31日 | 12月31日 |
| 教育费附加(附注4(e)) | 998,435 | 449,758 |
| 其他 | 117,575 | 78,376 |
|  | 1,116,010 | 528,134 |

26.**其他应付款**

于2006年12月31日，本集团其他应付款主要包括工会经费，职工教育经 费，应付社会保险和第三方押金和保证金。

于2006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。

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

27.**预提费用**

本集团

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2006 年  12月31日 | 2005 年  12月31日 |
| 员工奖金 员工保险费 借款利息 房租 | 20,322,472 | 7,667,379  527,056  385,115  79,518 |
| 其他 | 78,860 | 347,736 |

20,401,332 9,006,804

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奖金和其

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 他费用。 | | |
| 28.**预计负债** |  |  |
| 本集团 |  |  |
|  | 2006 年 | 2005 年 |
|  | 12月31日 | 12月31日 |
| 产品质量保证 | 10,611,954 | 9,554,005 |
|  | 10,611,954 | 9,554,005 |
| 29.**长期借款** |  |  |
| 本集团 |  |  |
|  | 2006 年 | 2005 年 |
|  | 12月31日 | 12月31日 |
| 担保借款（\*） | 50,000,000 | 50,000,000 |
| 信用借款 | 90,000,000 | 70,000,000 |
|  | 140,000,000 | 120,000,000 |

长期借款的本金将分别于2008年5月、6月、2009年6月与2010年10月 偿还，利息每季度支付一次。2006年度长期借款的年利率为5.76%〜5.85%

（2005年度：5.58%〜5.76%）。本期信用借款中由东软集团委托银行贷款 20,000,000元给本公司的子公司沈阳东软医疗系统有限公司，年利率为 5.832%。

\*该担保借款由本公司为子公司进行担保。

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

30,**长期应付款**

本集团

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2006 年 2005 年  12月31日 12月31日 |
| 住房周转金 | 13,901,362 13,901,362 |

本集团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。

31.**专项应付款**

本集团专项应付款分项目列示如下：

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2006 年 2005 年  12月31日 12月31日 |
| 应用软件研发项目 医疗系统研发项目 | 11,170,000 9,807,804  5,992,623 6,333,621  17,162,623 16,141,425 |

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。

于2006年度，本集团共核销专项应付款18,905,902元，其中形成资产的金 额为 3,033,886 元（2005 年度：分别为 13,615,792 元和 2,762,912 元）。

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

32.股本

于2006年度，本公司股份变动情况列示如下：

数量单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减（+ ,—） | | | | | 本次变动后 | |
|  | 数量 | 比例％ | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例％ |
| 一、有限售条件股份 |  | | | | | | | | |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 | 11,430,619 | 4.06 |  |  |  | (11,430,619) | (11,430,619) |  |  |
| 3、其他内资持股 | 156,762,778 | 55.70 |  |  |  | (16,883,955) | (16,883,955) | 139,878,823 | 49.70 |
| 其中：境内法人持股 | 156,762,778 | 55.70 |  |  |  | (16,883,955) | (16,883,955) | 139,878,823 | 49.70 |
| 境内自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、外资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：境外法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 有限售条件股份合计 | 168,193,397 | 59.76 |  |  |  | (28,314,574) | (28,314,574) | 139,878,823 | 49.70 |
| 二、无限售条件流通股 份 |  | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 113,258,293 | 40.24 |  |  |  | 28,314,574 | 28,314,574 | 141,572,867 | 50.30 |
| 2、境内上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 无限售条件流通股份合 计 | 113,258,293 | 40.24 |  |  |  | 28,314,574 | 28,314,574 | 141,572,867 | 50.30 |
| 三、股份总数 | 281,451,690 | 100.00 |  |  |  |  |  | 281,451,690 | 100.00 |

股份变动情况说明：

1、 根据2006年2月28日国务院国有资产监督管理委员会“国资产权  
〔2006〕181号”文件《关于沈阳东软软件股份有限公司国有股性质变更有关

问题的复函》，公司控股股东东软集团有限公司所持本公司非流通股 168,193,397股属非国有股。

2、 2006年3月27日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《沈阳 东软软件股份有限公司股权分置改革方案》，2006年4月7日，公司控股股 东东软集团有限公司完成了向流通股东支付对价，东软集团有限公司共计向 全体流通股股东支付28,314,574股和41,339,277元现金对价，即每10股 流通股获付2.5股股票和3.65元现金。

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

32.**股本（续）**

于2005年度，本公司股份变动情况列示如下：

数量单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 年初数 | 本次变动增减（+ ,—） | | | | | 年末数 |
| 配股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |
| 一 .尚未流通股份   1. 发起人股份   其中：  国家拥有股份  境内法人持有股份 外资法人持有股份 其他   1. 募集法人股 2. 内部职工股 3. 优先股或其他 未上市流通股份合计 二.已流通股份 4. 人民币普通股 5. 境内上市的外资股 6. 境外上市的外资股 7. 其他   己上市流通股份合计 | 168,193,397  11,430,619  156,762,778 |  |  |  |  |  | 168,193,397  11,430,619  156,762,778 |
| 168,193,397 |  |  |  |  |  | 168,193,397 |
| 113,258,293 |  |  |  |  |  | 113,258,293 |
| 113,258,293 |  |  |  |  |  | 113,258,293 |
| 三.股份总数 | 281,451,690 |  |  |  |  |  | 281,451,690 |

33.**资本公积**

本集团

2006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 | 2,999,580 | 3,033,886 | 6,033,466 |
| 股权投资准备 | 4,514,669 | 700,088 | 5,214,757 |
|  | 586,270,173 | 3,733,974 | 590,004,147 |

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

1. 资本公积（续）

2005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 股权投资准备 | 170,000 2,829,580 2,999,580  4,514,669 4,514,669  583,440,593 2,829,580 586,270,173 |

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。资本公积一拨款转入主要系本公司收到国家拨入的具 有专门用途的资金，在拨款项目完成后所形成资产部分的相应转入（附注 2（x））。资本公积一股权投资准备主要系本公司之子公司大连东软金融信息技 术有限公司及本公司之合营公司北京北辰东软信息技术有限公司获得债务豁 免而产生。

34.**盈余公积**

本集团

盈余公积之变动如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 2005年1月1日  本年增加（附注35）  2005年12月31日  本年增加（附注35）  2006年12月31日 | 法定盈余公积 法定公益金 任意盈余公积 合计  ① (ii) (iii)  133,036,091 146,783,323 73,865,582 353,684,996  5,829,926 4,724,358 10,554,284  138,866,017 146,783,323 78,589,940 364,239,280  8,615,653 (146,783,323) 152,024,949 13,857,279  147,481,670 230,614,889 378,096,559 |

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

1. 盈余公积（续）

（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：

⑴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2005年10月27日颁布并于2006年1月1日实施的修订后的 《中华人民共和国公司法》，公司分配当年税后利润时，不再需要 计提法定公益金。根据中华人民共和国财政部2006年3月15日颁 布并于2006年4月1日施行的《关于〈公司法〉施行后有关企业财 务处理问题的通知》，企业对2005年12月31日的公益金结余， 转作盈余公积金管理使用。本集团在编制2006年1月1日至12月 31日止期间的利润分配表时，不再计提法定公益金，并将法定公益 金余额全部转到任意盈余公积金中。

（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。

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

34.盈余公积（续）

（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 定财务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（k）⑴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 合并财务报表中账列法定盈余公积项下。

35.**未分配利润**

本集团 本公司

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2006年度 | 2005年度 | 2006年度 | 2005年度 |
| 年初未分配利润 | 108,910,635 | 230,086,884 | 210,670,033 | 332,219,019 |
| 加：净利润 | 79,674,262 | 58,249,049 | 80,833,598 | 55,672,975 |
| 减：提取法定盈余公积 |  |  |  |  |
| （附注34） | (8,615,653) | (5,829,926) | (8,083,360) | (5,567,298) |
| 提取法定公益金 |  |  |  |  |
| 提取任意盈余公积 |  |  |  |  |
| （附注34） | (5,241,626) | (4,724,358) | (4,041,680) | (2,783,649) |
| 现金股利（a） \_ |  | (168,871,014) |  | (168,871,014) |
| 年末未分配利润 \_ | 174,727,618 | 108,910,635 | 279,378,591 | 210,670,033 |

（a）本公司于2007年2月14日召开的董事会建议2006年度以年度净利润为 基础，分别计提10%及5%的法定盈余公积金及任意盈余公积金。同 时，董事会建议2006年度不分配股利。此项分配方案尚需经股东大会批 准。

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

36,**主营业务收入及成本**

本集团

（a）主营业务收入

本集团之主营业务收入按性质分类明细列示如下:

2006年度 2005年度

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 系统集成、软件产品销售、 | 3,040,202,999 | 2,659,836,589 |
| 软件订制及其他劳务 |  |  |
| 医疗系统产品 | 527,749,873 | 539,581,609 |
| 广告 | 2,975,745 | 2,355,310 |
| 物业服务及租金 | 26,906,945 | 34,153,795 |
| 合并公司间抵销 | (900,645,933) | (793,977,561) |
|  | 2,697,189,629 | 2,441,949,742 |

于2006年度，本集团向前五名客户销售总额约835,288,282元（2005 年度：680,277,645元），占本集团全部主营业收入31.0%（2005年 度：27.9%）。

于2006年度，医疗系统产品销售收入中由持有本公司5%以上股份的股 东东软集团为本集团客户提供97笔买方信贷担保，金额约为 107,761,538 元。

（b）主营业务成本

本集团之主营业务成本按性质分类明细列示如下:

2006年度 2005年度

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 系统集成、软件产品销售、 | 2,648,620,628 | 2,306,404,049 |
| 软件订制及其他劳务 |  |  |
| 医疗系统产品 | 333,815,689 | 339,117,373 |
| 广告 | 1,284,995 | 834,919 |
| 物业服务及租金 | 11,009,730 | 11,166,115 |
| 合并公司间抵销 | (899,575,159) | (795,166,567) |
|  | 2,095,155,883 | 1,862,355,889 |

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

36,**主营业务收入及成本（续）**

本公司

（a）主营业务收入

本公司之主营业务收入按性质分类明细列示如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2006年度 | 2005年度 |
| 系统集成、软件产品销售、 软件订制及其他劳务 | 1,637,756,046 | 1,413,932,073 |
| 物业服务及租金 | 26,906,944 | 34,153,795 |

1,664,662,990 1,448,085,868

于2006年度，本公司向前五名客户销售总额约422,079,132元（2005

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 年度：323,989,181 元）， 度：22.4% ）。 | 占本公司全部主营业收入25.4%（2005年 | |
| （b）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： | |  |
|  | 2006年度 | 2005年度 |
| 系统集成、软件产品销售、 | 1,406,375,098 | 1,199,283,539 |
| 软件订制及其他劳务 |  |  |
| 物业服务及租金 | 11,009,730 | 11,166,115 |
|  | 1,417,384,828 | 1,210,449,654 |
| 37.**主营业务税金及附加** |  |  |
| 本集团 |  |  |
|  | 2006年度 | 2005年度 |
| 营业税 | 13,075,281 | 5,973,638 |
| 城市维护建设税 | 7,735,760 | 4,081,645 |
| 教育费附加 | 4,474,780 | 2,341,249 |
| 其他 | 43,523 | 41,020 |
|  | 25,329,344 | 12,437,552 |

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

38.**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2006年度 | 2005年度 |
| 其他业务收入  材料销售收入 | 40,814,614 | 45,197,287 |
| 维修收入 | 7,755,566 | 5,608,223 |
| 其他 | 7,412,440 | 7,685,600 |
|  | 55,982,620 | 58,491,110 |
| 其他业务成本  材料销售成本 | (28,179,362) | (32,578,890) |
| 维修成本 | (2,548,923) | (1,928,893) |
| 其他 | (3,450,103) | (4,441,765) |
|  | (34,178,388) | (38,949,548) |
| 净额 | 21,804,232 | 19,541,562 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 39.**财务费用** | | |
| 本集团 |  |  |
|  | 2006年度 | 2005年度 |
| 利息收入 | 6,732,281 | 4,332,875 |
| 财政贴息收入（a） | 500,000 | 700,000 |
| 利息支出 | (15,855,950) | (26,192,357) |
| 其他 | (5,724,005) | (3,109,228) |
|  | (14,347,674) | (24,268,710) |

（a）财政贴息收入为2006年度从沈阳市财政局收到的贴息500,000元 （2005年度：700,000元，系从辽宁省财政厅收到的贴息）。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

40.投资收益(损失)

本集团

2006年度 2005年度

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额 | 5,914,986 | (17,243,743) |
| 长期股权投资处置收益(a) | 6,721,391 | 368,377 |
| 收购长期股权产生的股权投资差额(b) | (545,180) | (268,126) |
| 合并价差摊销 | (754,845) | (754,846) |
| 计提长期股权投资减值准备 |  | (6,135,563) |
|  | 11,336,352 | (24,033,901) |

1. 本集团长期股权投资处置收益主要是将大连东软软件园产业发展有限公 司的股权转让以及处置南京曼普数据技术有限公司和沈阳东软金石软件有限 公司的股权投资所致。根据本公司2005年10月26日与东软集团有限公司 签定的股权转让协议，将本公司所持有的账面价值为11,400,000元的大连 东软软件园产业发展有限公司4.40%的股权全部转让给东软集团，协议确定 转让对价为14,742,512元。2006年1月19日本公司已收到上述全部款 项，完成股权转让，转让收益为3,342,512元。南京曼普数据技术有限公司 处置收益为68,785元，沈阳东软金石软件有限公司处置收益为3,310,094 /元。
2. 于2006年度，本集团增持兰瑞公司的股权，由此产生了股权投资差额。 考虑到金额较小，本集团将该股权投资差额一次性计入利润表。
3. 本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

本公司

2006年度 2005年度

按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额 43,475,601 28,598,388

6,652,606 1,971,600

长期股权投资处置收益(损失)\*

长期股权投资差额摊销

收购长期股权投资产生的股权投资差额\*\* 计提长期股权投资减值准备

(561,159) (561,159)

(545,180)

(6,135,563)

49,021,868 23,873,266

\*参见本集团附注(a)。

\*\*参见本集团附注(b)。

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

41.**补贴收入**

本集团

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2006年度 | 2005年度 |
| 增值税退税 | 15,776,209 | 8,664,743 |
| 产业扶植资金 | 495,277 | 420,000 |
|  | 16,271,486 | 9,084,743 |
| 增值税退税系根据财税[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。 |  |  |
| 42.**营业外收入** |  |  |
| 本集团 |  |  |
|  | 2006年度 | 2005年度 |
| 出售固定资产、无形资产净收益 | 51,415 | 12,782,410 |
| 违约金收入 | 1,220,516 | 1,984,962 |
| 罚款收入 | 65,077 |  |
|  | 1,337,008 | 14,767,372 |
| 43.**营业外支出** |  |  |
| 本集团 |  |  |
|  | 2006年度 | 2005年度 |
| 出售固定资产、无形资产净损失 | 912,552 | 3,185,116 |
| 违约金支出 | 2,000 | 13,251 |
| 罚款支出 | 826 |  |
| 其他 | 1,431,736 | 254,059 |
|  | 2,347,114 | 3,452,426 |

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

1. 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（参见附注31 ）。

1. 支付的其他与经营活动有关的现金

2006年度

项目

交通及差旅费 业务宣传费 办公及网络、电话费 房租及物业费 运输及财产保险费 能源、汽车消耗及材料费 培训、咨询、研讨会议费 代理服务费

42,069,694

47,128,213

22,107,031

20,849,019

6,615,729

23,929,501

10,654,795

49,389,286

45,376,794

268,120,062

其他

1. 收到的其他与投资活动有关的现金

本集团收到的其他与投资活动有关的现金主要为报告期内新增纳入合并报表 范围内的北京兰瑞科创信息技术有限公司所增加的货币资金。

1. 支付的其他与投资活动有关的现金

本集团支付的其他与投资活动有关的现金主要为报告期内合并范围减少北京 北辰东软信息技术有限公司所转出的货币资金。

1. 收到的其他与筹资活动有关的现金

本集团收到的其他与筹资活动有关的现金为收到的贷款贴息。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

1. 关联方关系及交易
2. 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。
6. 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 | 沈阳 | 计算机软件产 | 控股股东 | 中外合资有 | 刘积仁 |
| 司(“东软集 |  | 品、计算机应用 |  | 限责任公司 |  |
| 团") |  | 系统的研究、设 |  |  |  |

计、开发、制

造、销售、产品 技术咨询和服务

其他存在控制关系的关联方资料见附注2(z)。

1. 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 $150,446,047 $12,382,689 $162,828,736

1. 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 169,554,185 60.24% 340,197 0.12% 28,314,574 10.06% 141,579,808 50.30%

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

49.关联方关系及交易（续）

（e）不存在控制关系的关联方

|  |  |
| --- | --- |
| 名称 | 与本集团/本公司之关系 |
| 大连东软软件园产业发展有限公司（“大连东软 | 东软集团之子公司之子公 |
| 发展”） | 司 |
| 大连东软教育服务有限公司（“大连东软教 | 东软集团举办的教育机构 |
| 育”） | 的子公司 |
| 沈阳东软物业管理有限公司（“东软物业”） | 东软集团之子公司 |
| 南海东软信息技术职业学院（“南海学院”） | 东软集团之子公司举办的 |
| 大连东日数字系统有限公司（“大连东日”） | 教育机构 大连东软发展之子公司之 |
| 北京北辰东软信息技术有限公司（“北辰东 | 子公司  本公司之合营公司 |
| 软”） |  |
| 沈阳东软信息技术服务有限公司（“沈阳东软信 | 东软集团之子公司 |
| 服）” |  |
| 日本阿尔派株式会社（“日本阿尔派”） | 东软集团之投资方 |
| 东软诺基亚通信技术有限公司（“东软诺基 | 本公司之联营公司 |
| 亚”） |  |
| 东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司（“东软 | 本集团之联营公司 |
| 飞利浦”） |  |
| 东北大学 | 本公司的间接投资方（\*） |

\*东北大学为东软集团投资者东北大学科技产业集团有限公司的控制 者，且本公司董事长为东北大学副校长。

（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系 在市场价格基础上经双方协商确定。

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

49.关联方关系及交易（续）

（g）重大关联方交易

本集团

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2006年度 | 2005年度 |
| 1）与控股公司的重大交易  采购原材料或产成品 | 68,327,766 | 22,058,372 |
| 系统集成或软件销售收入 | 4,004,851 | 3,774,576 |
| 广告制作及代理发布广告收入 | 406,838 | 202,318 |
| 房租及物业管理费用 | 3,431,844 | = |
| 资金借贷\* | 20,000,000 |  |

\*参见附注29

2）与其他关联方的重大交易

采购原材料或产成品

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 一东软飞利浦  —北辰东软 | 284,128,897  10,717,959  294,846,856 | 329,454,030  9,885,687  339,339,717 |
| 购买固定资产  一大连东软发展 |  | 787,733 |
| 销售固定资产及无形资产  —东北大学 |  | 33,025,354 |

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

49.**关联方关系及交易（续）**

（g）重大关联方交易（续）

2006年度 2005年度

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2）与其他关联方的重大交易（续） | | |
| 系统集成或软件销售 |  |  |
| 一日本阿尔派 | 127,368,685 | 103,233,479 |
| 一东软诺基亚 | 98,057,614 | 60,149,773 |
| 一大连东软发展 | 61,528 | 356,500 |
| 一东软飞利浦 | 170,940 | 1,884,560 |
| —北辰东软 | 1,473,835 | 2,650,364 |
|  | 227,132,602 | 168,274,676 |
| 销售原材料 |  |  |
| 一东软飞利浦 | 27,524,102 | 39,594,345 |
| 房租及物业管理收入 |  |  |
| 一东软飞利浦 | 9,546,668 | 9,715,332 |
| —南海学院 | 1,215,584 | 1,215,584 |
| 一大连东软教育 | 396,461 | 819,600 |
| —东软诺基亚 |  | 34,668 |
|  | 11,158,713 | 11,785,184 |

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

49.关联方关系及交易（续）

（g）重大关联方交易（续）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2006年度 | 2005年度 |
| 2）与其他关联方的重大交易（续）  支付房租及物业管理费用 |  |  |
| 一东软物业 | 1,468,322 | 3,878,258 |
| 一大连东软发展 | 645,598 | 2,243,234 |
| 支付网络与设备维护费 | 2,113,920 | 6,121,492 |
| 一大连东软发展 | 2,184,644 | 1,778,321 |
| —沈阳东软信服 | 213,056 |  |
| 支付培训费 | 2,397,700 | 1,778,321 |
| 一大连东软教育  支付销售服务费 | 4,525,262 | 1,532,907 |
| —大连东软发展  支付工程管理服务费 | — | 453,718 |
| —大连东软发展  （h）关联方交易余额  本集团 | 1,838,000 |  |
|  | 2006 年 | 2005 年 |
| 应收关联方款项，账列于应收票据 | 12月31日 | 12月31日 |
| —大连东软教育  预收关联方款项，账列于预收账款 |  | 352,260 |
| 一日本阿尔派 | 20,251,629 |  |
| —北辰东软 | 163,500  20,415,129 |  |

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

49.关联方关系及交易（续）

（h）关联方交易余额（续）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2006 年  12月31日 | 2005 年  12月31日 |
| 应收关联方款项，账列于应收账款 |  |  |
| 一东软飞利浦 | 6,948,199 |  |
| 一东软诺基亚 | 32,489,853 | 17,662,986 |
| 一大连东日 |  | 58,191 |
| —东软集团 | 259,527 | 11,310 |
| —南海学院 |  | 61,000 |
| 一日本阿尔派 | 7,099,239 | 505,351 |
|  | 46,796,818 | 18,298,838 |
| 应收关联方款项，账列于其他应收款 |  |  |
| —沈阳东软数据通信有限公司 |  | 1,478,099 |
| 一大连东软发展 |  | 481,563 |
| —北辰东软 |  | 30,000 |
| 一东软物业 |  | 7,200 |
|  |  | 1,996,862 |
| 预付关联方款项，账列于预付账款 |  |  |
| —东软集团 |  | 41,570 |
| 应付关联方款项，账列于应付账款 |  |  |
| —东软飞利浦 | 81,376,686 | 78,957,235 |
| —东软集团 | 11,232,299 | 3,825,375 |
| —北辰东软 | 2,985,651 | 2,012,179 |
| 一大连东软教育 | 7,070 | 4,500 |
|  | 95,601,706 | 84,799,289 |
| 应付关联方款项，账列于长期借款 |  |  |
| —东软集团 | 20,000,000 |  |

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。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

1. 或有事项

截至2006年12月31日止，本公司无应披露的重大或有事项。

1. 承诺事项

(a)资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出 承诺：

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2006 年 2005 年  12月31日 12月31日 |
| 沈阳软件园研发楼工程 医疗系统园区建设工程 部分子公司基地建设工程款 北京解决方案验证中心工程款 | 28,571,000  12,870,000 15,829,000  9,647,000 6,388,000  549,000  22,517,000 51,337,000 |

(b)经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如

下：

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2006 年 2005 年  12月31日 12月31日 |
| 一年以内 | 1,221,660  1,221,660 |

1. 资产负债表日后事项
2. 股权转让

参见本附注2(z(ii))。

1. 利润分配

参见本附注35(a)。

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

1. 扣除非经常性损益后的净利润

2006年度

|  |  |
| --- | --- |
| 净利润 | 79,674,262 |
| 加（减）：非经常性损益项目  -处置固定资产产生的损失  -处置无形资产产生的收益  -处置长期投资产生的收益  -政府补贴  -营业外收入  -营业外支出  -非经常性损益的所得税影响数  -少数股东损益影响数  扣除非经常性损益后的净利润 | 861,137  (6,721,391)  (995,277)  (1,285,593)  1,434,562  485,398  229,979  73,683,077 |

1. 其他事项说明

关于股权分置改革事宜

根据本公司于2006年3月8日公布的《沈阳东软软件股份有限公司股权分 置改革说明书》，本公司的非流通股股东东软集团选择向流通股股东执行送 出一定数量的股票和现金的对价安排。流通股股东每持有10股流通股获得 2.5股股票和3.65元现金，非流通股股东总共向流通股股东执行对价安排 28,314,574股和41,339,277元现金。方案实施后本公司的总股本依然为 281,451,690股，资产、负债、所有者权益、每股收益等财务指标全部保持 不变。执行此次对价安排后，东软集团持有本公司的股份比例由60.24%变 更为 50.30%。

上述股权分置改革已经2006年3月27日召开的公司股权分置改革相关股东 会议的参加表决的股东所持表决权的三分之二以上通过，并经参加表决的流 通股股东所持表决权的三分之二以上通过。2006年4月7日，公司控股股东 东软集团有限公司完成了向流通股东支付对价，东软集团有限公司共计向全 体流通股股东支付28,314,574股和41,339,277元现金对价，即每10股流通 股获付2.5股股票和3.65元现金。

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

1. 财务报告批准报出日

本公司截至2006年12月31日止的财务报告已经公司第四届第十次董事会 于2007年2月14日批准对外报出。

资产减值准备明细表

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2006年度 | | | | | | | | | | | |
| 项目 | 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 | 31,699,194 | 45,718,390 |  | 3,398,173 |  |  | 7,680,750 | 16,351,181 | 7,680,750 | 16,351,181 | 24,018,444 | 32,765,382 |
| 其中：应收账款 | 12,786,819 | 22,425,447 |  | 2,232,887 |  |  | 2,136,762 | 7,154,496 | 2,136,762 | 7,154,496 | 10,650,057 | 17,503,838 |
| 其他应收款 | 18,912,375 | 23,292,943 |  | 1,165,286 |  |  | 5,543,988 | 9,196,685 | 5,543,988 | 9,196,685 | 13,368,387 | 15,261,544 |
| 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 | 23,469,949 | 23,719,473 | 3,335,283 | 3,335,283 |  |  | 5,097,843 | 5,097,843 | 5,097,843 | 5,097,843 | 21,707,389 | 21,956,913 |
| 其中：原材料 | 17,417,745 | 17,417,745 |  |  |  |  | 4,471,226 | 4,471,226 | 4,471,226 | 4,471,226 | 12,946,519 | 12,946,519 |
| 在产品 | 6,052,204 | 6,052,204 | 3,335,283 | 3,335,283 |  |  | 626,617 | 626,617 | 626,617 | 626,617 | 8,760,870 | 8,760,870 |
| 产成品 |  | 249,524 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 249,524 |
| 四、长期投资减值准备合计 | 6,135,563 | 6,135,563 |  |  |  |  | 4,135,563 | 4,135,563 | 4,135,563 | 4,135,563 | 2,000,000 | 2,000,000 |
| 其中：长期股权投资 | 6,135,563 | 6,135,563 |  |  |  |  | 4,135,563 | 4,135,563 | 4,135,563 | 4,135,563 | 2,000,000 | 2,000,000 |
| 长期债权投资 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 五、固定资产减值准备合计 | 4,026,583 | 6,107,913 |  |  |  |  | 608,003 | 1,276,152 | 608,003 | 1,276,152 | 3,418,580 | 4,831,761 |
| 其中：房屋、建筑物 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 电子设备及其他设备 | 4,026,583 | 6,107,913 |  |  |  |  | 608,003 | 1,276,152 | 608,003 | 1,276,152 | 3,418,580 | 4,831,761 |
| 六、无形资产减值准备 | 13,955,861 | 14,096,100 |  | 1,373,230 |  |  | 13,955,861 | 13,955,861 | 13,955,861 | 13,955,861 |  | 1,513,469 |
| 其中：专有技术 | 13,955,861 | 14,096,100 |  | 1,373,230 |  |  | 13,955,861 | 13,955,861 | 13,955,861 | 13,955,861 |  | 1,513,469 |
| 商标权 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 七、在建工程减值准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 八、委托贷款减值准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

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：

P

ROE =

EO+NP+2+EixMi+MO-EjxMj+MO

其中:P为报告期利润；NP为报告期净利润；E0为期初净资产；Ei为报告期发行 新股或债转股等新增净资产；Ej为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0为报 告期月份数；Mi为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj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：

P

EPS =

S0+S1+SixMi+M0-SjxMj+M0

其中：P为报告期利润；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股 票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为 报告期因回购或缩股等减少股份数；M0为报告期月份数；Mi为增加股份下一月份 起至报告期期末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司 金额单位：人民币元

2006年度

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本公司 | | | | 本集团 | | | |
| 报告期利润 | 净资产U | 攵益率 | 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 | 16.22% | 16.67% | 0.82 | 0.82 | 40.96% | 41.99% | 2.05 | 2.05 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 营业利润 | 1.46% | 1.50% | 0.07 | 0.07 | 5.90% | 6.05% | 0.30 | 0.30 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 净利润 | 5.70% | 5.86% | 0.29 | 0.29 | 5.66% | 5.80% | 0.28 | 0.28 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 扣除非经常性损益 后的净利润 | 5.23% | 5.38% | 0.26 | 0.26 | 5.23% | 5.36% | 0.26 | 0.26 |

企业负责人：刘积仁 主管会计工作的负责人：张晓鸥 会计机构负责人：陈平平

三、**比较合并会计报表各科目金额变动幅度超过30%,且该差异变动金额占本集团 2006年12月31日资产总额5%或占2006年度利润总额10%以上的项目列示如 下：**

金额单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2006年12月31日  /2006年度 | 2005年12月31日  /2005年度 | 差异变动金额及幅度 | | 说明 |
| 金额 | % |
| 预付账款 | 13,226,580 | 26,871,843 | -13,645,263 | -50.8% | 1 |
| 存货 | 443,736,419 | 754,161,658 | -310,425,239 | -41.2% | 2 |
| 在建工程 | 51,976,914 | 21,130,184 | 30,846,730 | 146.0% | 3 |
| 短期借款 | 40,000,000 | 241,207,075 | -201,207,075 | -83.4% | 4 |
| 应付票据 | 33,414,796 | 177,702,429 | -144,287,633 | -81.2% | 5 |
| 其他应付款 | 73,448,662 | 41,168,348 | 32,280,314 | 78.4% | 6 |
| 预提费用 | 20,401,332 | 9,006,804 | 11,394,528 | 126.5% | 7 |
| 未分配利润 | 174,727,618 | 108,910,635 | 65,816,983 | 60.4% | 8 |
| 主营业务税金及附加 | 25,329,344 | 12,437,552 | 12,891,792 | 103.7% | 9 |
| 财务费用 | 14,347,674 | 24,268,710 | -9,921,036 | -40.9% | 10 |
| 投资收益 | 11,336,352 | -24,033,901 | 35,370,253 | -147.2% | 11 |
| 补贴收入 | 16,271,486 | 9,084,743 | 7,186,743 | 79.1% | 12 |
| 营业外收入 | 1,337,008 | 14,767,372 | -13,430,364 | -90.9% | 13 |

变动说明:

1. 预付帐款较年初减少1,365万元，主要由于本公司及控股子公司报告期内实施 了加速自有软件业务发展、控制低利润率系统集成合同的策略，从而降低了外 购总量；此外，报告期内更多地取得了供应商给予的信用额度和账期，相应减 少了预付货款的付款模式；
2. 存货较年初减少31,043万元，本公司及控股子公司的存货主要以未完工的在建 合同成本为主，由于报告期内实施了加速自有软件业务发展的策略以及部分以 前年度未完工项目于本年度完工使得在建合同成本下降；
3. 在建工程较年初增加3,085万元，主要由于建设南京研发中心和东软医疗公司 的医疗系统园区建设工程所致；
4. 短期借款较年初减少20,121万元，主要由于本公司及控股子公司根据公司的资 金情况偿还部分短期借款所致；
5. 应付票据较年初减少14,429万元，主要由于本公司根据公司的资金情况减少了 应付票据付款方式以及实施发展软件的策略减少了采购总量所致；
6. 其他应付款较年初增加3,228万元，主要系报告期内收取的工程项目保证金及 物业保证金；

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 2006年12月31日资产总额5%或占2006年度利润总额10%以上的项目（续）

1. 预提费用较年初增加1,139万元，主要由于本公司预提了应计入报告期内损益的 员工奖金所致；
2. 未分配利润较上年同期增加6,582万元，主要由于净利润较上年同期上升所致；
3. 主营业务税金及附加较上年同期增加1,289万元，主要由于上年同期收到了以前 年度的营业税退税557万元，而报告期内没有该项收入。根据国税函[2004]825 号文件的要求，本公司自2005年6月起将认定后的技术合同及相关证明材料经 当地税务机关备案后，直接免交营业税，不再执行先征后退的政策；
4. 财务费用较上年同期减少992万元，主要由于本公司及控股子公司减少了银行 借款，相应减少贷款利息所致；
5. 投资收益较上年同期增加3,537万元，主要由于本公司及控股子公司本年度转 让所持大连东软软件园产业发展有限公司股权取得转让收益334万元、清算沈 阳东软金石软件有限公司和南京曼普软件技术有限公司共取得清算收益338万 元以及各联营公司的总收益较上年同期上升所致；
6. 补贴收入较上年同期增加719万元，主要由于公司软件产品退还增值税对应的 所属期不一致，报告期内收到上年办理但未收到的软件产品退税款777万所 致；
7. 营业外收入较上年同期减少1,343万元，主要由于上年本公司向东北大学出售 两幅土地，出售净收益计入营业外收入，而本年没有该项非经常性收益。

沈阳东软软件股份有限公司

二零零七年二月十四日

沈阳东软软件股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表及审阅报告

截至2006年12月31日止

序号 内容 页码

1. [审阅报告 1](#bookmark749)
2. [重要提示 2](#bookmark753)
3. 新旧会计准则股东权益差异调节表 3
4. 新旧会计准则股东权益差异调节表附注说明 4-6

辽天会证阅字[2007 ]024号

关于沈阳东软软件股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表的

审阅报告

沈阳东软软件股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的沈阳东软软件股份有限公司（以下简称“东软股份”）的2006 年12月31日母公司及合并新旧企业会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差 异调节表”）。按照《企业会计准则第38号--首次执行企业会计准则》和中国证监会“关 于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136号，以 下简称“通知”）公允编制差异调节表是东软股份董事会的责任，我们的责任是在实 施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号一财务报表审阅》的规定执行了 审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大 错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所 有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是 否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我 们没有实施审计工作，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企 业会计准则第38号--首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

辽宁天健会计师事务所有限公司 中国注册会计师宫国超

中国•沈阳

二零零七年二月十四日

中国注册会计师张欣

重要提示

沈阳东软软件股份有限公司（以下简称“本公司”）于2007年1月1日起开始执行财政 部于2006年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行 新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑及 参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制2007年度财务报告时可能对编制 “新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重 要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的2007年1月1日股东权益（新会计准 则）与2007年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

股东权益差异调节表

| 编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司 | 单位：人民币元 |
| --- | --- |
| **编号 项目名称 附注 合并数** | **母公司数** |

三、1 1,408,020,153 1,418,261,182

**2006年12月31日股东权益（现行会计准则）**

1. 长期股权投资差额

其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额

1. 拟以公允价值模式计量的投资性房地产
2. 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等
3. 符合预计负债确认条件的解除劳动关系补偿
4. 股份支付
5. 符合预计负债确认条件的重组义务
6. 企业合并

其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值

根据新准则计提的商誉减值准备

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以

及可供出售金融资产

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
2. 金融工具分拆增加的权益

| 三、2 | 10,164,683 | 8,284,180 |
| --- | --- | --- |
| 三、3 | 165,239,045 |  |
|  | 1,583,423,881 | 1,426,545,362 |

1. 衍生金融工具
2. 所得税
3. 少数股东权益
4. 其他

**2007年1月1日股东权益（新会计准则）**

后附的差异调节表附注为本差异调节表的组成部分

单位负责人：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

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、 编制目的

沈阳东软软件股份有限公司（以下简称“本公司”）于2007年1月1日起开 始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响， 中国证券监督管理委员会于2006年11月颁布了“关于做好与新会计准则相关财 务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136号，以下简称''通知”），要求上 市公司按照《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》和“通知”的有关 规定，在2006年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差 异的调节过程。

二、 编制基础

差异调节表是本公司根据《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》 和“通知”的有关规定，结合本公司的自身特点和具体情况，以2006年度财务报 表为基础，并依据重要性原则编制的。

对于《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》第五条至第十九条 中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、 子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第38号一首次执行 企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存 收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，本公司根据其业务实 际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、 编制合并会计报表时，本公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在 差异调节表中单列项目反映。

三、 主要项目注释

1、2006年12月31日母公司及合并股东权益（现行会计准则）的金额取 自本公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”） 编制的2006年12月31日母公司及合并资产负债表。该报表业经辽宁天健会计

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

师事务所审计，并于2007年2月14日出具了标准无保留意见的审计报告（辽 天会证审字[2007]022号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006年度财务报告。

2、递延所得税影响

本集团

|  |  |
| --- | --- |
| 暂时性差异项目 | 递延所得税影响金额 |
| **递延所得税资产**  其中：长期资产减值  超过税法标准计提的坏账准备 未到期的未弥补亏损 审批前确认资产处置损失  预计负债  开办费摊销  预提费用  存货跌价准备  固定资产折旧  其他长期资产摊销  其他 | 10,427,430  747,843  2,860,013  877,460  415,074  1,181,448  18,864  2,046,238  2,185,647  46,142  48,701 |

合并报表递延所得税影响金额为10,427,430元，其中，子公司递延所得税 资产中归属于少数股东权益262,747元，差异调节表中递延所得税净影响金额为 10,164,683 元。

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司

|  |  |
| --- | --- |
| 暂时性差异项目 | 递延所得税影响金额 |
| **递延所得税资产**  其中：长期资产减值  超过税法标准计提的坏账准备  存货跌价准备  审批前确认资产处置损失  预计负债  预提费用  固定资产折旧  其他长期资产摊销  其他 | 8,284,180  541,858  2,222,745  2,170,739  415,074  820,689 2,032,247  32,127  48,701 |

3、少数股东权益

公司于2006年12月31日按现行会计准则编制的合并财务报表中少数股东 权益为164,976,298元，新会计准则下计入股东权益，由此增加2007年1月1 日股东权益164,976,298元。此外，由于子公司递延所得税资产中归属于少数股 东权益262,747元，调整后少数股东权益为165,239,045元。