沈阳东软软件股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 B33 版)

6.3 主营业务分地区情况

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。

6.4 募集资金使用情况

□适用√不适用

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 非募集资金项目情况

√适用□不适用

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。

6.6 董事会对会计师事务所 " 非标意见 " 的说明

□适用√不适用

6.7 董事会本次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。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

√适用 □不适用

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。

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用√不适用

7.2 出售资产

□适用√不适用

7.3 重大担保

√适用□不适用

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						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	是否已经履行完毕	是否为关联方担保
沈阳东软医疗系统有限公司	2005-06-09	5,000 万元	连带责任保证	2005-06-09 至 2010-06-08	否	否
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%的被担保对象提供的债务担保金额	0
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

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√适用□不适用

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

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。

7.4.2 关联债权债务往来

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

关联方	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	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 – 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。

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用√不适用

报告期内新增资金占用情况

□适用√不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用√不适用

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

√适用□不适用

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

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用√不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位: 沈阳东软软件股份有限公司及其子公司 单位: 元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
资产:				
流动资产:				
货币资金	552,007,765	602,440,415	395,877,695	383,797,304
短期投资				
应收票据	73,192,548	64,559,184	1,390,000	26,698,204
应收股利	1,455,432	–	1,455,432	
应收利息				
应收账款	555,216,134	481,888,980	302,175,114	384,025,016
其他应收款	58,073,350	76,742,256	32,004,724	47,678,013
预付账款	13,226,580	26,871,843	8,655,073	14,467,043
应收补贴款				
存货	443,736,419	754,161,658	161,557,947	351,581,905
待摊费用	3,552,198	2,517,683	1,558,523	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	2,009,182,019	904,674,508	1,209,604,441
长期投资:				
长期股权投资	158,690,922	149,630,787	616,859,704	541,966,878
长期债权投资				
长期投资合计	158,690,922	149,630,787	616,859,704	541,966,878
其中:合并价差(贷差以“–”号表示,合并报表填列)	5,348,482	6,103,327		
其中:股权投资差额	–	3,441,256	3,928,116	4,489,275
固定资产:				
固定资产原价	659,531,333	545,454,375	540,604,053	433,294,168
减:累计折旧	128,851,240	106,937,548	87,536,580	74,121,628
固定资产净值	530,680,093	438,516,827	453,067,473	359,172,540
减:固定资产减值准备	4,831,761	6,107,913	3,418,580	4,026,583
固定资产净额	525,848,332	432,408,914	449,648,893	355,145,957
经营租入固定资产改良	3,745,659	4,910,042	1,965,356	2,961,891
工程物资				
在建工程	51,976,914	21,130,184	14,569,362	16,881,480
固定资产清理				
固定资产合计	581,570,905	458,449,140	466,183,611	374,989,328
无形资产及其他资产:				
无形资产	69,067,606	81,023,659	43,551,353	51,777,309
长期待摊费用	6,774,410	2,700,326	5,978,882	1,967,693
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	75,842,016	83,723,985	49,530,235	53,745,002
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	2,516,564,269	2,700,985,931	2,037,248,058	2,180,305,649
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	40,000,000	241,207,075	–	130,000,000
应付票据	33,414,796	177,702,429	33,414,796	174,187,244
应付账款	341,159,012	323,700,492	233,788,721	225,825,217
预收账款	176,052,592	180,730,357	134,440,568	164,722,280
应付工资		53,850		
应付福利费	45,211,610	46,187,817	702,969	702,602
应付股利				
应交税金	31,087,865	34,773,689	26,902,402	11,913,834
其他应交款	1,116,010	528,134	886,758	144,509
其他应付款	73,448,662	41,168,348	69,390,942	28,161,512
预提费用	20,401,332	9,006,804	20,322,472	7,667,379
预计负债	10,611,954	9,554,005	8,206,893	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	1,064,613,000	528,056,521	750,404,463
长期负债:				
长期借款	140,000,000	120,000,000	70,000,000	70,000,000
应付债券				
长期应付款	13,901,362	13,901,362	12,260,355	12,260,355
专项应付款	17,162,623	16,141,425	8,670,000	9,807,804
其他长期负债				
长期负债合计	171,063,985	150,042,787	90,930,355	92,068,159
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	943,567,818	1,214,655,787	618,986,876	842,472,622
少数股东权益(合并报表填列)	164,976,298	154,531,032		
所有者权益（或股东权益）:				
实收资本（或股本）	281,451,690	281,451,690	281,451,690	281,451,690
减:已归还投资				
实收资本（或股本）净额	281,451,690	281,451,690	281,451,690	281,451,690
资本公积	590,004,147	586,270,173	595,142,729	591,408,755
盈余公积	378,096,559	364,239,280	270,608,073	258,483,033
其中:法定公益金		146,783,323		100,144,767
未分配利润	174,727,618	108,910,635	279,378,591	210,670,033
减:未确认投资损失(合并报表填列)	7,939,960	4,892,182		
拟分配现金股利				
外币报表折算差额	–8,319,901	–4,180,484	–8,319,901	–4,180,484
所有者权益（或股东权益）合计	1,408,020,153	1,331,799,112	1,418,261,182	1,337,833,027
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,516,564,269	2,700,985,931	2,037,248,058	2,180,305,649

公司法定代表人: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

利润及利润分配表

2006 年 1–12 月

编制单位: 沈阳东软软件股份有限公司及其子公司 单位:元 币种:人民币

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

公司法定代表人: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

现金流量表

2006 年 1–12 月

编制单位: 沈阳东软软件股份有限公司及其子公司 单位:元 币种:人民币

项目	本期数	
	合并数	母公司数
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
收到的税费返还	25,926,534	15,776,209
收到的其他与经营活动有关的现金	27,629,177	17,151,030
经营活动现金流入小计	3,123,128,936	2,004,573,436
购买商品、接受劳务支付的现金	1,910,741,566	1,245,397,292
支付给职工以及为职工支付的现金	478,147,589	275,379,593
支付的各项税费	161,464,447	61,653,455
支付的其他与经营活动有关的现金	268,120,062	115,643,218
经营活动现金流出小计	2,818,473,664	1,698,073,558
经营活动现金流量净额	304,655,272	306,499,878
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
其中:出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		1,281,675
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	2,011,046	1,586,895
收到的其他与投资活动有关的现金	8,929,192	1,241,362
投资活动现金流入小计	26,158,141	19,259,050
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
投资所支付的现金	5,100,000	50,100,000
支付的其他与投资活动有关的现金	4,983,527	128,168
投资活动现金流出小计	181,341,560	174,100,124
投资活动产生的现金流量净额	–155,183,419	–154,841,074
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	222,869,855	80,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	500,000	
筹资活动现金流入小计	223,369,855	80,000,000
偿还债务所支付的现金	404,076,931	210,000,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	14,121,216	6,093,043
其中:支付少数股东的股利	840,000	
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	418,198,147	216,093,043
筹资活动产生的现金流量净额	–194,828,292	–136,093,043
四、汇率变动对现金的影响	–5,076,211	–3,485,370
五、现金及现金等价物净增加额	–50,432,650	12,080,391
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	79,674,262	80,833,598
加:少数股东损益(亏损以“–”号填列)	10,034,922	
减:未确认的投资损失	3,047,778	
加:计提的资产减值准备	8,106,687	3,335,283
固定资产折旧及经营租入固定资产改良支出摊销	39,210,800	26,579,495
无形资产摊销	11,837,284	8,950,037
长期待摊费用摊销	2,716,996	2,130,362
待摊费用减少（减:增加）	–1,034,515	–201,567
预提费用增加（减:减少）	11,394,528	12,655,093
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	540,732	283,241
固定资产报废损失	343,226	67,173
财务费用	14,797,834	8,337,051
投资损失（减:收益）	–11,336,352	–49,021,868
递延税款贷项（减:借项）		
存货的减少（减:增加）	307,089,956	186,688,675
经营性应收项目的减少(减:增加)	–53,044,521	128,643,365
经营性应付项目的增加(减:减少)	–112,628,789	–102,780,060
其他		
经营活动产生的现金流量净额	304,655,272	306,499,878
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情况:		
现金的期末余额	552,007,765	395,877,695
减:现金的期初余额	602,440,415	383,797,304
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额	–50,432,650	12,080,391

公司法定代表人: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

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。

与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

本报告期无重大会计差错更正。

9.5 报告期内，公司财务报表合并范围变化情况

与 2005 年度相比，本报告期内，公司合并范围新增北京兰瑞科创信息技术有限公司，该公司于 2005 年 12 月成立，注册资本 1,000 万元，报告期内受让 51%的股权，持股比例由原来的 35%增加到 86%，故纳入合并财务报表范围；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。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

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。

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 – 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·沈阳

二零零七年二月十四日

中国注册会计师宫国超

中国注册会计师张欣

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	合并数	母公司数
	2006年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	1,408,020,153	1,418,261,182
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		
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产		
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等		
4	符合预计负债确认条件的解除劳动关系补偿		
5	股份支付		
6	符合预计负债确认条件的重组义务		
7	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		
8	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		
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
10	金融工具分拆增加的权益		
11	衍生金融工具		
12	所得税	10,164,683	8,284,180
13	少数股东权益	165,239,045	
14	其他		
	2007年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	1,583,423,881	1,426,545,362

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

§10 备查文件目录

10.1 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。

10.2 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。

10.3 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会与东软集团有限公司董事会关于沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司预案说明书

东软股份独立财务顾问:中国建银投资证券有限责任公司 东软集团财务顾问:申银万国证券股份有限公司

2007年 2 月 14 日

特别风险提示

1、本次合并审批的风险

本次合并已经获得合并双方董事会的批准，尚需提交东软股份股东大会批准。控股股东东软集团不参与股东大会关于此次换股吸收合并相关议案的表决，股东大会对本次合并相关议案的通过完全取决于非限售流通股股东的表决情况，因此股东大会批准此次合并存在不确定性。如果此次合并未被股东大会批准，则本次合并不会生效，相关程序将停止执行。

本次合并最终完成还需取得中国证监会、商务部、教育部、国资委等国家相关部门的核准或批准。由于本次合并方案的创新性和复杂性使本次合并能否取得上述审批机关的批准或核准及最终取得上述审批机关批准或核准的时间都存在不确定性。

上述不确定性可能引致东软股份股票二级市场价格波动的风险加大。

2、本次合并可能导致投资损失的风险

股票二级市场的价格受公司基本面、市场供求关系以及宏观经济政策等多种因素影响。在本次合并方案公布后，东软股份股票的二级市场价格可能因方案的公布而大幅波动，这种二级市场炒作导致的东软股份股价剧烈变动有可能给投资者带来损失。

本次合并方案公布后，若大盘上涨或是二级市场炒作导致东软股份的股价大幅上涨，而本次合并未被股东大会批准，或者最终未被中国证监会、商务部、教育部、国资委等国家相关部门核准或批准，则可能出现股价下跌，从而导致东软股份股东的投资损失。

合并完成后，东软股份股票恢复交易后的二级市场表现低于部分股东的预期，则持仓成本较高的股东也有遭受投资损失的风险。

3、本次合并完成后，存续公司股票上市交易的风险

本次合并赋予东软股份非限售流通股股东现金选择权，行使现金选择权的股份将由一家或数家第三方支付现金对价，相应股份亦将转让给第三方。如绝大部分东软股份非限售流通股股东行使现金选择权，将导致第三方在合并完成后最终持有东软股份的绝大多数非限售流通股股份。在极端情况下，合并完成后东软股份的股权分布情况可能不符合上市要求，合并双方董事会就此会采取必要对策，确保合并完成后东软股份符合上市要求，但投资者仍须关注，并判断在极端情况下可能的合并后的退市风险。

4、投资者行使现金选择权的风险

为充分保护非限售流通股股东利益，本次合并赋予东软股份非限售流通股股东现金选择权，东软股份的股东（东软集团除外）可以其持有的东软股份股票按照 24.49 元 / 股的价格全部或者部分行使现金选择权。但投资者须在现金选择权申报期内通过上海证券交易所的交易系统进行申报和撤回，在现金选择权有效申报期外进行的现金选择权申报和撤回均为无效。行使现金选择权的投资者，可能因此丧失存续公司股票恢复交易后上涨带来的获利机会。

5、股东大会决议对全体股东均有约束力，股东大会通过后，东软股份异议股东如不行使现金选择权，将被动接受此次合并

本次合并经出席东软股份股东大会非限售流通股股东（东软集团除外）所代表表决权的三分之二以上通过，即对东软股份全体股东具有约束力，包括在该次股东大会上投反对票、弃权票或未出席本次股东大会也未委托他人代为表决的股东。在本次合并获得有关审批机关核准或批准后，于现金选择权实施股权登记日收市时登记在册的东软股份股东（东软集团除外），可以在现金选择权申报期间内申报行使现金选择权，未申报行使现金选择权的股东将被动接受此次合并，并承担由此带来的收益和风险。

6、本次合并的整合风险

本次合并完成后，存续公司将对原东软股份、东软集团各自独立的资产、业务、组织结构、管理体系、业务流程、营销体系及人力资源等进行全面整合，以促进存续公司的一体化经营，发挥合并双方的资源优势、降低成本，发挥合并带来的协同效应，提高运作效率。尽管本次合并是在东软股份和其控股股东东软集团之间进行，双方的业务类型、企业文化等方面比较接近，不涉及公司业务变化，整合风险相对较小，但在具体整合过程中存续公司仍然面临整合周期长，整合预期效益无法实现的风险。

7、盈利预测不能实现的风险

存续公司 2007 年盈利预测报告已经辽宁天健审核并出具了审核报告。尽管该盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则，但是由于:（1）存续公司 2007 年盈利预测所依据的各种假设具有不确定性;（2）国家货币、财政、利率和汇率政策等其他不可抗力的因素，故存续公司 2007 年的实际经营成果可能与盈利预测的结果存在一定差异。特别的，东软股份在 2007 年盈利预测中，假设 2007 年 7 月 1 日完成合并，将可以获得整合效益 3,603 万元，如果实际完成时间与计划相比存在重大差异，则上述合并效应将难以实现。虽然合并后存续公司的全体限售流通股股东（即合并前的东软集团股东）对存续公司 2007 年的业绩进行承诺，并提供相应补偿措施，但仍存在如果盈利预测不能实现，补偿措施无法完全弥补投资损失的可能性，投资者进行投资决策时应谨慎使用。

重要提示

1、东软股份拟通过换股方式吸收合并东软集团，从而更好地发挥东软股份及其控股股东东软集团各自的资源、技术、产品和管理优势，提高整体运行效率与质量，降低管理和交易成本，有效消除双方潜在的同业竞争及其他可能的潜在利益冲突行为，建立股东利益一致的长期格局，从而实现东软集团整体上市。

2、本次合并前，东软集团持有东软股份 50.30%的股份，是东软股份的控股股东，东软集团已将东软股份纳入合并报表范围，东软股份的业务已经是东软集团业务的重要组成部分。本次合并仅为公司结构上的变化，合并后存续公司的主要业务与合并前东软集团相比不会发生重大变化。

3、本次合并完成后，东软股份作为合并方依法存续，东软集团法人资格注销，其全部资产、负债、权益并入东软股份。东软集团现时所持有的东软股份全部股份（包括限售流通 A 股 139,878,823 股及非限售流通 A 股 1,700,985 股，共计 141,579,808 股）将注销。

4、本次合并东软股份的换股价格为 24.49 元，换股比例为 1:3.5，东软集团的换股价格为 7.00 元，即东北大学产业集团等 10 家股东所持东软集团每 3.5 元出资额转换为 1 股东软股份的股票。

5、上述换股价格和换股比例已经合并双方董事会审议通过，并将提交东软股份股东大会批准（东软集团作为中外合资企业，其董事会为最高权力机构）。合并双方董事会不会协商调整换股价格、换股比例，或者向东软股份股东大会提交包括新的换股价格、换股比例的合并方案，故本次经合并双方董事会审议通过的换股价格和换股比例为最终方案。本次合并方案的实施还需取得中国证监会和其它国家相关部门的核准或批准。

6、股东对东软集团的出资将按照换股比例全部转换为东软股份的股份，该等股份为限售流通 A 股，自存续公司股份变动公告刊登之日起三年内不得转让，限售期满后方可上市流通。

7、为充分保护东软股份非限售流通股股东利益，本次合并将由第三方向现金选择权实施股权登记日收市时登记在册的非限售流通股股东（东软集团除外）提供现金选择权。非限售流通股股东可以按照 24.49 元 / 股的价格全部或部分行使现金选择权，所行权股份相应转让予第三方。提供现金选择权的第三方将另行确定并公告。

8、合并前东软集团全体股东（即合并后存续公司的全体限售流通股股东）承诺:如存续公司经审计的 2007 年实际完成净利润（指归属于母公司所有者的净利润）低于经审核的盈利预测净利润（指归属于母公司所有者的净利润）时，则由其向全体非限售流通股股东按照一定比例送股。投资者进行的包括行使现金选择权等投资决策时应对上述情况予以关注。

9、本次合并构成东软集团与东软股份之间的关联交易，东软股份四名关联董事对本次合并方案相关议案全部回避表决，与会其他董事一致通过。以上议案需经东软股份股东大会审议。

10、本次合并完成后，东软股份依法存续，参与本次合并的东软集团股东将成为存续公司的股东，其中阿尔派电子（中国）有限公司等七位原东软集团外资股东将转变为存续公司的股东，外资股东合计持有股份占存续公司总股本的 28.61%，故东软股份将依法变更为中外合资股份有限公司。

11、东软股份为审议本次合并预案的股东大会股权登记日为 2007 年 3 月 2 日，该日收市时登记在册的东软股份股东有权参加本次股东大会并行使表决权，本次合并构成东软股份与东软集团之间的关联交易，在东软股份召开的股东大会上，东软集团作为关联方将不参加对合并预案的表决，其所持股份不计入有效表决票数。

12、东软股份将在股东大会召开之前以催告方式敦促全体股东参加股东大会。

13、东软股份独立董事高文、刘明辉和怀进鹏先生拟向非关联股东征集股东大会投票权，以充分保障非关联股东表达意见的权利，由其在东软股份股东大会上代表委托的非关联股东就合并相关事宜进行投票表决。

14、为充分保护股东的权利，东软股份审议本次合并的股大会为股东提供网络投票平台，股东可以在网络投票日通过上海证券交易所交易系统提供的网络投票平台进行投票。参加股东大会（包括现场会议及网络投票）的股东所代表表决权中三分之二以上同意，则合并预案通过。

15、本次合并的会计处理采用权益结合法，详细内容见正文中关于合并后存续公司的模拟合并财务报表的相关分析。

16、合并双方约定在合并完成日之前不再对各自滚存的未分配利润进行分配，合并完成日的未分配利润由合并后存续公司的全体股东共享。

17、本次合并前，华宝信托持有东软集团 23.42%股权，该部分股权系东软集团工会委托华宝信托代为持有的东软集团内部职工股。本次合并完成后的《股权信托合同（草案）》对信托股权的限售期、限售期满后股权变动原则及股东权利行使等事宜做出了全面、详尽的规定。

18、教育培训业务是东软集团业务构成中的重要部分，对东软集团及存续公司的发展起着重要作用，因此将该部分资产纳入存续公司，并作为长期投资在存续公司报表中列示。

请合并双方各位股东及潜在投资者认真阅读有关本次合并的全部信息披露文件，包括董事会决议文件、本预案说明书、独立财务顾问报告、财务顾问报告等文件，以做出谨慎的投资决策。东软股份和东软集团将根据本次合并的进展情况及时披露相关信息。

本说明书所述事项并不代表审批机关对于本次合并相关事项的实质性判断、确认或批准，本说明书所述本次合并相关事项的生效和完成尚待中国证监会和其他国家相关部门的批准或核准。

重要时间提示

本次换股吸收合并的有关时间安排预计如下:

日 期	重要事项
2007.1.18	东软股份刊登重大事项停牌公告；合并双方召开关于换股吸收合并的第一次董事会;东软股份股票开始停牌
2007.1.22	刊登东软股份董事会决议、合并双方董事会关于换股吸收合并的提示性公告，东软股份股票停牌一小时后复牌
2007.2.14	合并双方召开关于换股吸收合并的第二次董事会
2007.2.16	刊登东软股份董事会决议公告、东软股份 2006 年度股东大会通知、合并双方董事会关于合并预案的说明书、东软股份独立董事意见;东软股份独立董事征集投票权报告书及法律意见书、合并双方财务顾问分别出具的关于换股吸收合并的财务顾问报告、合并双方法律顾问分别出具的关于换股吸收合并的法律意见书、双方董事会提示性公告，东软股份股票上午停牌一小时
2007.2.27	刊登换股吸收合并风险及股权登记日提示性公告
2007.3.1	东软股份独立董事开始征集投票权;股权登记日;
2007.3.2	再次刊登股东大会通知及换股吸收合并风险提示性公告
2007.3.7	东软股份独立董事征集投票权截止日
2007.3.8	东软股份召开换股吸收合并相关股东大会暨年度股东大会;网络投票日;合并双方签署合并协议;东软股份股票停牌一天
2007.3.9	股东大会决议公告;东软股份股票上午停牌一小时
尚未确定	本次合并获得商务部批准
	因合并事宜分别刊登东软集团和东软股份债权人公告
	本次合并所涉及的国有股权管理事宜获国有资产管理部门的批复
	本次换股吸收合并获得中国证监会核准
	公告中国证监会核准结果;刊登换股吸收合并报告书;现金选择权实施公告等文件;东软股份股票停牌一小时
	现金选择权实施股权登记日、现金选择权实施股权登记日次日东软股份股票开始停牌
	申报行使现金选择权
	确认行使现金选择权的最终数量
	申报行使现金选择权的东软股份股东现金对价到账
	东软股份变更工商登记
	东软股份刊登股份变动公告
	东软集团履行法人资格注销程序

注:

1、网络投票时间为 3 月 8 日证券交易时间;

2、若本次合并未获东软股份股东大会批准或有权审批机关批准或核准，则合并双方董事会将在下一工作日公告未予批准或核准的结果，东软股份股票在公告当日停牌一小时后复牌交易。

鉴于:

1、东软股份是一家根据中华人民共和国法律成立并有效存续的股份有限公司。东软股份已经于 1996 年发行人民币普通股（A 股）并在上海证券交易所上市，股票代码 600718，此次拟通过换股方式吸收合并其控股股东东软集团。

2、东软集团是一家根据中华人民共和国法律成立并有效存续的中外合资经营有限公司。

3、东软集团直接持有东软股份 50.30%的股份，是东软股份的控股股东。

4、东软股份的业务和产品在软件行业中处于领先地位，东软集团是目前国内最大的软件解决方案提供商之一，合并后可以更好地发挥规模经济效应和协同效应。

5、东软股份与东软集团在近三年内无重大违法行为和其它重大争议事项。

6、东软股份董事会和东软集团董事会分别于 2007 年 1 月 18 日和 2 月 14 日召开了两次董事会，通过了董事会决议，同意东软股份和东软集团进行本次合并。

7、东软股份董事会一致认为本次合并对东软股份股东是公平的，有利于增进东软股份股东的利益。

8、东软集团董事会一致认为本次合并对东软集团股东是公平的，并且有利于增进东软集团股东的利益。

10、东软股份董事会和东软集团董事会谨此提请双方股东对本预案说明书中的内容予以慎重考虑，并作出独立判断。

东软股份董事会和东软集团董事会根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《关于外商投资企业合并与分立的规定》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规及规章的有关规定，就本次合并事项向合并双方全体股东作如下说明:

除东软股份委任中国建银投资证券有限责任公司作为本次合并独立财务顾问及东软集团委任申银万国证券股份有限公司为本次合并的财务顾问外，双方董事会没有委托或授权任何其他单位、个人提供未在本预案说明书中列载的事项和对本预案说明书作任何解释或者说明。东软股份和东软集团全体董事就本说明书所载资料的真实性、准确性、完整性负个别的和连带的责任。

第一节 释义

本预案说明书中除另有说明，下列词语具有如下含义:

合并方 / 东软股份	指	可单指沈阳东软软件股份有限公司或同时指沈阳东软软件股份有限公司更名前的沈阳东大阿尔派软件股份有限公司、沈阳东大阿尔派集团股份有限公司
被合并方 / 东软集团	指	可单指或同时指东软集团有限公司及东软集团有限公司前身东北大学软件集团有限公司、宝钢东软信息产业有限公司、东方软件有限公司、东软集团有限公司
第三方	指	在本次合并的现金选择权方案中，向行使现金选择权的东软股份股东支付现金对价并获得东软股份股票的一家或几家法人
存续公司	指	合并东软集团后的东软股份
合并 / 本次合并 / 本次吸收合并 / 本次换股吸收合并	指	经审批机关批准或核准，根据东软股份股东大会和东软集团董事会的决议，东软股份以换股方式吸收合并东软集团，东软股份为合并后的存续公司，东软集团注销独立法人资格，将其全部资产、负债并入东软股份的行为
换股	指	根据合并协议及东软股份股东大会决议、东软集团董事会决议，东软股份吸收合并东软集团，东软集团股东所持东软集团出资额按照换股比例换成东软股份股票的行为
换股比例	指	一定数额（单位:元）东软集团出资额可以转换成一股东软股份股票的比例
换股价格	指	东软集团的股东将其持有的东软集团的出资额转换为东软股份的股票时所依据的价格，该价格由东软股份和 东软集团协商确定，并经双方董事会和东软股份股东大会批准
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
中外合资企业法	指	《中华人民共和国中外合资经营企业法》
教育法	指	《中华人民共和国教育法》
民办教育法	指	《中华人民共和国民办教育促进法》
民办教育法实施条例	指	《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》
工会法	指	《中华人民共和国工会法》
职工持股会试点办法	指	《沈阳市企业设立职工持股会的试点办法》
合并生效日	指	经东软股份股东大会及东软集团董事会决议通过，并经审批机关批准，及获得中国证监会核准之日
合并基准日	指	2006年 12 月 31 日，为本次合并的审计基准日
合并完成日	指	作为存续公司的东软股份就本次合并完成变更登记手续之日
现金选择权	指	现金选择权实施股权登记日收市时在证券登记结算机构登记在册的东软股份非限售流通股股东（东软集团除外）可以其所持的全部或部分东软股份股票（已设置权利限制的股票除外）按 24.49 元 / 股的价格出售给支付现金对价的第三方，从而转让股票获得现金对价的权利
现金选择权实施股权登记日	指	东软股份董事会确定的股权登记日，于该日收市后在证券登记结算机构登记在册的东软股份股东（东软集团除外）有权按其持有的东软股份的股票申报行使现金选择权，将所持股份转让予第三方，并由第三方支付现金对价
CMM	指	软件能力成熟度模型（Software Capability Maturity Model），是由美国卡内基 – 梅隆大学软件工程研究所推出的评估软件能力与成熟度的一套标准，该标准基于众多软件专家的实践经验，侧重于软件开发过程的管理及工程能力的提高与评估，是国际上流行的软件生产过程和软件企业成熟度等级认证标准，共分五级，第五级为最高级
CMMI	指	软件能力成熟度模型集成（Capability Maturity Model Integration），是 CMM 的升级版，涵盖的内容比 CMM 更全面，共分五级，第五级为最高级
商务部	指	中华人民共和国商务部
教育部	指	中华人民共和国教育部
国资委		国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会 / 证监会	指	中国证券监督管理委员会
中投证券	指	中国建银投资证券有限责任公司
申银万国	指	申银万国证券股份有限公司
合并方律师	指	北京市海问律师事务所
被合并方律师	指	辽宁成功金盟律师事务所
辽宁天健	指	辽宁天健会计师事务所有限公司
本预案说明书 / 本说明书	指	沈阳东软软件股份有限公司董事会与东软集团有限公司董事会关于沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司预案说明书
合并协议	指	沈阳东软软件股份有限公司与东软集团有限公司换股吸收合并协议
东北大学产业集团	指	东北大学科技产业集团有限公司
华宝信托	指	华宝信托投资有限责任公司
宝钢集团 / 宝钢	指	可单指或同时指宝钢集团有限公司及宝钢集团有限公司前身宝山钢铁（集团）公司、上海宝钢集团公司（如适用）
Intel / Intel Pacific Inc.	指	英特尔太平洋股份有限公司
SAP/SAP AG	指	思爱普股份有限公司
沈阳慧聚	指	沈阳慧聚投资有限公司
东软医疗	指	沈阳东软医疗系统有限公司
东软集团工会	指	东软集团有限公司工会
亿达集团	指	亿达集团有限公司
《信托合同》/《股权信托合同》	指	东软集团工会与华宝信托于 2004 年 4 月 26 日签署的《东软集团有限公司工会和华宝信托投资有限责任公司之信托合同》、东软集团工会与华宝信托于 2005 年 1 月 27 日签署的《东软集团有限公司工会和华宝信托投资有限责任公司之信托合同》或东软集团工会与华宝信托于 2005 年 7 月 25 日签署的《东软集团有限公司工会和华宝信托投资有限责任公司之股权信托合同》
《信托合同（草案）》/《股权信托合同（草案）》	指	本次合并完成后，存续公司工会将与华宝信托签署的《沈阳东软软件股份有限公司工会和华宝信托投资有限责任公司之股权信托合同（草案）》
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

第二节 合并有关当事人

1、合 并 方:沈阳东软软件股份有限公司

住 所:沈阳市浑南高新技术产业开发区东软软件园

法定代表人:刘积仁

联 系 人:徐庆荣

联系电话:024–83665712

传 真:024 – 23783375

2、被合并方:东软集团有限公司

住 所:沈阳市浑南新区新秀街 2 号

法定代表人:刘积仁

(下转 B35 版)