

东软集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2012 年度

# 东软集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2012年12月31日止)

| 目 录                 | 页 次   |
|---------------------|-------|
| 审计报告                | 1-2   |
| 财务报表:               |       |
| 资产负债表和合并资产负债表       | 1-4   |
| 利润表和合并利润表           | 5-6   |
| 现金流量表和合并现金流量表       | 7-8   |
| 所有者权益变动表和合并所有者权益变动表 | 9-12  |
| 财务报表附注              | 1-119 |

# 审计报告

信会师报字[2013]第 111284 号

东软集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东软集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李 晨

中国注册会计师：姜丽君

中国·上海

二〇一三年三月二十七日

东软集团股份有限公司  
 资产负债表  
 2012年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资 产            | 附注十三 | 期末余额                 | 年初余额                 |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产:          |      |                      |                      |
| 货币资金           |      | 1,047,858,225        | 831,393,669          |
| 交易性金融资产        |      | 8,337,715            | 863,170              |
| 应收票据           |      | 5,767,102            | 3,042,407            |
| 应收账款           | (一)  | 574,584,723          | 512,545,772          |
| 预付款项           |      | 79,912,795           | 42,660,634           |
| 应收利息           |      |                      | 304,676              |
| 应收股利           |      |                      |                      |
| 其他应收款          | (二)  | 141,169,261          | 231,779,851          |
| 存货             |      | 399,208,162          | 234,673,448          |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                      |                      |
| 其他流动资产         |      | 88,821,463           | 168,595,350          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>2,345,659,446</b> | <b>2,025,858,977</b> |
| 非流动资产:         |      |                      |                      |
| 可供出售金融资产       |      |                      |                      |
| 持有至到期投资        | (三)  | 322,958,466          | 401,931,507          |
| 长期应收款          |      |                      |                      |
| 长期股权投资         | (四)  | 2,732,245,904        | 2,149,288,869        |
| 投资性房地产         |      | 317,051,989          | 305,082,712          |
| 固定资产           |      | 646,782,233          | 675,191,398          |
| 在建工程           |      | 32,673,149           | 9,967,715            |
| 工程物资           |      |                      |                      |
| 固定资产清理         |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 无形资产           |      | 136,005,401          | 141,016,756          |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         |      | 12,963,672           | 11,667,429           |
| 递延所得税资产        |      | 43,327,690           | 31,162,641           |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>4,244,008,504</b> | <b>3,725,309,027</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>6,589,667,950</b> | <b>5,751,168,004</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 张晓鸥

会计机构负责人: 时培军

东软集团股份有限公司  
资产负债表（续）  
2012年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益（或股东权益）          | 附注十三 | 期末余额                 | 年初余额                 |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动负债：                    |      |                      |                      |
| 短期借款                     |      | 500,000,000          | 250,000,000          |
| 交易性金融负债                  |      |                      | 170,567              |
| 应付票据                     |      | 106,763,675          | 83,204,957           |
| 应付账款                     |      | 332,931,203          | 367,795,074          |
| 预收款项                     |      | 321,840,397          | 325,614,892          |
| 应付职工薪酬                   |      | 145,123,164          | 132,562,557          |
| 应交税费                     |      | 28,556,889           | 28,775,208           |
| 应付利息                     |      |                      |                      |
| 应付股利                     |      |                      |                      |
| 其他应付款                    |      | 218,140,587          | 114,428,677          |
| 一年内到期的非流动负债              |      |                      |                      |
| 其他流动负债                   |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>1,653,355,915</b> | <b>1,302,551,932</b> |
| 非流动负债：                   |      |                      |                      |
| 长期借款                     |      |                      |                      |
| 应付债券                     | （五）  | 403,658,667          | 403,658,667          |
| 长期应付款                    |      | 134,501,075          | 134,501,075          |
| 专项应付款                    |      |                      |                      |
| 预计负债                     |      | 14,746,497           | 11,890,630           |
| 递延所得税负债                  |      | 833,772              | 86,317               |
| 其他非流动负债                  |      | 140,417,544          | 126,805,810          |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>694,157,555</b>   | <b>676,942,499</b>   |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>2,347,513,470</b> | <b>1,979,494,431</b> |
| 所有者权益（或股东权益）：            |      |                      |                      |
| 实收资本（或股本）                |      | 1,227,594,245        | 1,227,594,245        |
| 资本公积                     |      | 353,061,885          | 353,061,885          |
| 减：库存股                    |      |                      |                      |
| 专项储备                     |      |                      |                      |
| 盈余公积                     |      | 658,985,598          | 588,413,462          |
| 一般风险准备                   |      |                      |                      |
| 未分配利润                    |      | 2,002,512,752        | 1,602,603,981        |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>4,242,154,480</b> | <b>3,771,673,573</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>6,589,667,950</b> | <b>5,751,168,004</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：时培军

东软集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2012年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资 产            | 附注五  | 期末余额                 | 年初余额                 |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产:          |      |                      |                      |
| 货币资金           | (一)  | 2,095,472,280        | 1,738,515,965        |
| 结算备付金          |      |                      |                      |
| 拆出资金           |      |                      |                      |
| 交易性金融资产        | (二)  | 14,917,183           | 863,170              |
| 应收票据           | (三)  | 14,342,063           | 36,215,245           |
| 应收账款           | (四)  | 1,407,087,344        | 1,161,288,549        |
| 预付款项           | (六)  | 118,441,067          | 57,312,087           |
| 应收保费           |      |                      |                      |
| 应收分保账款         |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金      |      |                      |                      |
| 应收利息           |      |                      |                      |
| 应收股利           |      |                      |                      |
| 其他应收款          | (五)  | 204,764,870          | 179,486,463          |
| 买入返售金融资产       |      |                      |                      |
| 存货             | (七)  | 830,972,882          | 585,158,868          |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                      |                      |
| 其他流动资产         | (八)  | 14,290,515           | 14,262,836           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>4,700,288,204</b> | <b>3,773,103,183</b> |
| 非流动资产:         |      |                      |                      |
| 发放委托贷款及垫款      |      |                      |                      |
| 可供出售金融资产       |      |                      |                      |
| 持有至到期投资        | (九)  | 403,159,918          | 401,931,507          |
| 长期应收款          | (十)  | 25,954,175           | 150,710,187          |
| 长期股权投资         | (十二) | 390,074,357          | 703,226,389          |
| 投资性房地产         | (十三) | 317,051,989          | 438,134,937          |
| 固定资产           | (十四) | 1,801,268,482        | 1,395,400,942        |
| 在建工程           | (十五) | 195,555,957          | 307,799,158          |
| 工程物资           |      |                      |                      |
| 固定资产清理         |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 无形资产           | (十六) | 389,276,138          | 428,316,641          |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             | (十七) | 140,387,437          | 227,376,502          |
| 长期待摊费用         | (十八) | 72,063,173           | 53,694,146           |
| 递延所得税资产        | (十九) | 66,353,503           | 45,591,522           |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>3,801,145,129</b> | <b>4,152,181,931</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>8,501,433,333</b> | <b>7,925,285,114</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 张晓鸥

会计机构负责人: 时培军

东软集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2012年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益（或股东权益）          | 附注五   | 期末余额                 | 年初余额                 |
|--------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动负债：                    |       |                      |                      |
| 短期借款                     | （二十一） | 511,312,055          | 470,000,000          |
| 向中央银行借款                  |       |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放                |       |                      |                      |
| 拆入资金                     |       |                      |                      |
| 交易性金融负债                  | （二十二） |                      | 170,567              |
| 应付票据                     | （二十三） | 107,630,675          | 83,204,957           |
| 应付账款                     | （二十四） | 620,096,812          | 543,996,141          |
| 预收款项                     | （二十五） | 497,627,237          | 452,920,955          |
| 卖出回购金融资产款                |       |                      |                      |
| 应付手续费及佣金                 |       |                      |                      |
| 应付职工薪酬                   | （二十六） | 329,621,795          | 292,042,551          |
| 应交税费                     | （二十七） | 65,941,991           | 67,567,092           |
| 应付利息                     |       |                      | 205,724              |
| 应付股利                     |       |                      |                      |
| 其他应付款                    | （二十八） | 212,020,218          | 149,882,015          |
| 应付分保账款                   |       |                      |                      |
| 保险合同准备金                  |       |                      |                      |
| 代理买卖证券款                  |       |                      |                      |
| 代理承销证券款                  |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债              |       |                      |                      |
| 其他流动负债                   |       | 120,743              | 71,666               |
| <b>流动负债合计</b>            |       | <b>2,344,371,526</b> | <b>2,060,061,668</b> |
| 非流动负债：                   |       |                      |                      |
| 长期借款                     | （三十）  | 84,000,000           | 104,000,000          |
| 应付债券                     | （三十一） | 403,658,667          | 403,658,667          |
| 长期应付款                    | （三十二） | 179,459,431          | 134,609,431          |
| 专项应付款                    |       |                      |                      |
| 预计负债                     | （二十九） | 18,628,581           | 15,686,425           |
| 递延所得税负债                  | （十九）  | 3,738,493            | 2,409,781            |
| 其他非流动负债                  | （三十三） | 222,597,627          | 189,735,874          |
| <b>非流动负债合计</b>           |       | <b>912,082,799</b>   | <b>850,100,178</b>   |
| <b>负债合计</b>              |       | <b>3,256,454,325</b> | <b>2,910,161,846</b> |
| 所有者权益（或股东权益）：            |       |                      |                      |
| 实收资本（或股本）                | （三十四） | 1,227,594,245        | 1,227,594,245        |
| 资本公积                     | （三十五） | 356,289,108          | 362,247,201          |
| 减：库存股                    |       |                      |                      |
| 专项储备                     |       |                      |                      |
| 盈余公积                     | （三十六） | 667,275,850          | 596,703,714          |
| 一般风险准备                   |       |                      |                      |
| 未分配利润                    | （三十七） | 2,922,439,964        | 2,536,698,174        |
| 外币报表折算差额                 |       | -54,261,434          | -48,565,779          |
| 归属于母公司所有者权益合计            |       | 5,119,337,733        | 4,674,677,555        |
| 少数股东权益                   |       | 125,641,275          | 340,445,713          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |       | <b>5,244,979,008</b> | <b>5,015,123,268</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |       | <b>8,501,433,333</b> | <b>7,925,285,114</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：时培军



东软集团股份有限公司  
 利润表  
 2012 年度  
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                   | 附注十三 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                | (六)  | 3,705,696,757 | 3,027,330,275 |
| 减：营业成本                | (六)  | 2,694,231,947 | 2,193,319,213 |
| 营业税金及附加               |      | 73,695,704    | 55,114,928    |
| 销售费用                  |      | 192,933,758   | 153,527,526   |
| 管理费用                  |      | 376,159,961   | 354,954,095   |
| 财务费用                  |      | 40,914,330    | 5,338,347     |
| 资产减值损失                |      | 33,446,174    | 12,104,692    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |      | 7,645,112     | 950,557       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | (七)  | 116,274,913   | 14,018,085    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      | 1,448,885     | 6,038,618     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     |      | 418,234,908   | 267,940,116   |
| 加：营业外收入               |      | 93,473,496    | 115,768,235   |
| 减：营业外支出               |      | 1,633,648     | 3,391,560     |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | 1,027,214     | 1,594,749     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | 510,074,756   | 380,316,791   |
| 减：所得税费用               |      | 39,593,849    | 32,384,441    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 470,480,907   | 347,932,350   |
| 五、每股收益：               |      |               |               |
| （一）基本每股收益             |      |               |               |
| （二）稀释每股收益             |      |               |               |
| 六、其他综合收益              |      |               |               |
| 七、综合收益总额              |      | 470,480,907   | 347,932,350   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：时培军

**东软集团股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2012 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                   | 附注五   | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入               |       | 6,960,195,011 | 5,751,249,330 |
| 其中：营业收入               | (三十八) | 6,960,195,011 | 5,751,249,330 |
| 利息收入                  |       |               |               |
| 已赚保费                  |       |               |               |
| 手续费及佣金收入              |       |               |               |
| 二、营业总成本               |       | 6,677,046,223 | 5,484,036,286 |
| 其中：营业成本               | (三十八) | 4,729,720,928 | 4,004,998,405 |
| 利息支出                  |       |               |               |
| 手续费及佣金支出              |       |               |               |
| 退保金                   |       |               |               |
| 赔付支出净额                |       |               |               |
| 提取保险合同准备金净额           |       |               |               |
| 保单红利支出                |       |               |               |
| 分保费用                  |       |               |               |
| 营业税金及附加               | (三十九) | 111,108,386   | 96,105,687    |
| 销售费用                  | (四十)  | 635,074,786   | 497,920,161   |
| 管理费用                  | (四十一) | 985,944,947   | 819,957,825   |
| 财务费用                  | (四十二) | 78,565,067    | 23,649,196    |
| 资产减值损失                | (四十五) | 136,632,109   | 41,405,012    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | (四十三) | 14,224,580    | 950,557       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | (四十四) | 112,124,066   | 42,136,578    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |       | 39,038,402    | 39,714,198    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |       |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |       | 409,497,434   | 310,300,179   |
| 加：营业外收入               | (四十六) | 139,552,127   | 188,085,954   |
| 减：营业外支出               | (四十七) | 6,381,048     | 5,499,473     |
| 其中：非流动资产处置损失          |       | 5,173,148     | 2,748,601     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |       | 542,668,513   | 492,886,660   |
| 减：所得税费用               | (四十八) | 106,899,561   | 69,341,108    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |       | 435,768,952   | 423,545,552   |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润     |       |               |               |
| 归属于母公司所有者的净利润         |       | 456,313,926   | 417,068,980   |
| 少数股东损益                |       | -20,544,974   | 6,476,572     |
| 六、每股收益：               |       |               |               |
| （一）基本每股收益             | (四十九) | 0.37          | 0.34          |
| （二）稀释每股收益             | (四十九) | 0.37          | 0.34          |
| 七、其他综合收益              | (五十)  | -11,853,741   | -22,413,285   |
| 八、综合收益总额              |       | 423,915,211   | 401,132,267   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |       | 444,420,178   | 394,468,919   |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |       | -20,504,967   | 6,663,348     |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：时培军

东软集团股份有限公司  
现金流量表  
2012 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 本期金额                 | 上期金额                  |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |                      |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 3,888,212,496        | 3,015,281,197         |
| 收到的税费返还                   | 32,015,708           | 58,520,232            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1,498,246,370        | 1,325,930,211         |
| 经营活动现金流入小计                | 5,418,474,574        | 4,399,731,640         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 3,227,360,254        | 3,048,007,907         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 924,942,579          | 607,331,520           |
| 支付的各项税费                   | 216,183,677          | 144,833,142           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 699,540,199          | 183,083,465           |
| 经营活动现金流出小计                | 5,068,026,709        | 3,983,256,034         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>350,447,865</b>   | <b>416,475,606</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 | 1,360,000,000        |                       |
| 取得投资收益所收到的现金              | 109,127,566          | 6,047,960             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 26,855,346           | 25,126,894            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 54,523,596           |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 299,939,131          | 126,446,883           |
| 投资活动现金流入小计                | 1,850,445,639        | 157,621,737           |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 79,611,913           | 123,858,787           |
| 投资支付的现金                   | 1,020,000,000        | 400,000,000           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 875,000,000          | 544,151,832           |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 210,143,985          | 109,149,331           |
| 投资活动现金流出小计                | 2,184,755,898        | 1,177,159,950         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-334,310,259</b>  | <b>-1,019,538,213</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 | 500,000,000          | 300,000,000           |
| 发行债券收到的现金                 |                      | 400,000,000           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                      |                       |
| 筹资活动现金流入小计                | 500,000,000          | 700,000,000           |
| 偿还债务支付的现金                 | 250,000,000          | 180,000,000           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 47,114,736           | 14,325,313            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 100,000              | 1,242,000             |
| 筹资活动现金流出小计                | 297,214,736          | 195,567,313           |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>202,785,264</b>   | <b>504,432,687</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | <b>-2,458,314</b>    | <b>-2,682,913</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>216,464,556</b>   | <b>-101,312,833</b>   |
| 加: 年初现金及现金等价物余额           | 831,393,669          | 932,706,502           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>1,047,858,225</b> | <b>831,393,669</b>    |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 张晓鸥

会计机构负责人: 时培军

**东软集团股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2012 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 附注五   | 本期金额                 | 上期金额                 |
|---------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 7,275,198,214        | 5,904,584,629        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |       |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额               |       |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |       |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |       |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额               |       |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额              |       |                      |                      |
| 处置交易性金融资产净增加额             |       |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |       |                      |                      |
| 拆入资金净增加额                  |       |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额                |       |                      |                      |
| 收到的税费返还                   |       | 56,067,242           | 91,508,307           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五十一) | 366,904,197          | 341,055,750          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | <b>7,698,169,653</b> | <b>6,337,148,686</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 3,462,929,495        | 2,888,590,902        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |       |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |       |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |       |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |       |                      |                      |
| 支付保单红利的现金                 |       |                      |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 2,892,181,223        | 2,327,332,220        |
| 支付的各项税费                   |       | 521,646,458          | 337,820,086          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五十一) | 504,176,955          | 483,208,874          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | <b>7,380,934,131</b> | <b>6,036,952,082</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>317,235,522</b>   | <b>300,196,604</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |       | 1,116,000,000        |                      |
| 取得投资收益所收到的现金              |       | 49,327,100           | 24,010,000           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 27,099,505           | 158,526,740          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       | 415,773,861          |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | (五十一) | 270,000              | 15,905,244           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | <b>1,608,470,466</b> | <b>198,441,984</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 406,343,260          | 412,253,867          |
| 投资支付的现金                   |       | 1,116,000,000        | 400,000,000          |
| 质押贷款净增加额                  |       |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       | 38,500,000           | 153,044,444          |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (五十一) | 143,985              | 2,400,926            |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | <b>1,560,987,245</b> | <b>967,699,237</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>47,483,221</b>    | <b>-769,257,253</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 60,288,436           | 21,561,981           |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       | 60,288,436           | 21,561,981           |
| 取得借款收到的现金                 |       | 642,975,880          | 677,000,000          |
| 发行债券收到的现金                 |       |                      | 400,000,000          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | <b>703,264,316</b>   | <b>1,098,561,981</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 625,800,807          | 533,277,160          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 62,454,803           | 34,665,024           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       | 3,610,159            | 3,244,741            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (五十一) | 100,000              | 1,242,000            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | <b>688,355,610</b>   | <b>569,184,184</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>14,908,706</b>    | <b>529,377,797</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | <b>-28,135,034</b>   | <b>-11,589,325</b>   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | <b>351,492,415</b>   | <b>48,727,823</b>    |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |       | 1,736,706,930        | 1,687,979,107        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | <b>2,088,199,345</b> | <b>1,736,706,930</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：时培军

东软集团股份有限公司  
所有者权益变动表  
2012 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                   | 本期金额          |             |        |      |             |        |               |               |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|------|-------------|--------|---------------|---------------|
|                       | 实收资本(或股本)     | 资本公积        | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积        | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
| 一、上年年末余额              | 1,227,594,245 | 353,061,885 |        |      | 588,413,462 |        | 1,602,603,981 | 3,771,673,573 |
| 加: 会计政策变更             |               |             |        |      |             |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |             |        |      |             |        |               |               |
| 其他                    |               |             |        |      |             |        |               |               |
| 二、本年初余额               | 1,227,594,245 | 353,061,885 |        |      | 588,413,462 |        | 1,602,603,981 | 3,771,673,573 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |             |        |      | 70,572,136  |        | 399,908,771   | 470,480,907   |
| (一) 净利润               |               |             |        |      |             |        | 470,480,907   | 470,480,907   |
| (二) 其他综合收益            |               |             |        |      |             |        |               |               |
| 上述(一)和(二)小计           |               |             |        |      |             |        | 470,480,907   | 470,480,907   |
| (三) 所有者投入和减少资本        |               |             |        |      |             |        |               |               |
| 1. 所有者投入资本            |               |             |        |      |             |        |               |               |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |             |        |      |             |        |               |               |
| 3. 其他                 |               |             |        |      |             |        |               |               |
| (四) 利润分配              |               |             |        |      | 70,572,136  |        | -70,572,136   |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |             |        |      | 70,572,136  |        | -70,572,136   |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |             |        |      |             |        |               |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |               |             |        |      |             |        |               |               |
| 4. 其他                 |               |             |        |      |             |        |               |               |
| (五) 所有者权益内部结转         |               |             |        |      |             |        |               |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |               |             |        |      |             |        |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |               |             |        |      |             |        |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |             |        |      |             |        |               |               |
| 4. 其他                 |               |             |        |      |             |        |               |               |
| (六) 专项储备              |               |             |        |      |             |        |               |               |
| 1. 本期提取               |               |             |        |      |             |        |               |               |
| 2. 本期使用               |               |             |        |      |             |        |               |               |
| (七) 其他                |               |             |        |      |             |        |               |               |
| 四、本期期末余额              | 1,227,594,245 | 353,061,885 |        |      | 658,985,598 |        | 2,002,512,752 | 4,242,154,480 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 张晓鸥

会计机构负责人: 时培军

东软集团股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2012 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                   | 上期金额          |             |       |      |             |        |               |               |
|-----------------------|---------------|-------------|-------|------|-------------|--------|---------------|---------------|
|                       | 实收资本(或股本)     | 资本公积        | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积        | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
| 一、上年年末余额              | 1,227,594,245 | 353,061,885 |       |      | 536,223,609 |        | 1,306,861,484 | 3,423,741,223 |
| 加：会计政策变更              |               |             |       |      |             |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |             |       |      |             |        |               |               |
| 其他                    |               |             |       |      |             |        |               |               |
| 二、本年初余额               | 1,227,594,245 | 353,061,885 |       |      | 536,223,609 |        | 1,306,861,484 | 3,423,741,223 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |             |       |      | 52,189,853  |        | 295,742,497   | 347,932,350   |
| （一）净利润                |               |             |       |      |             |        | 347,932,350   | 347,932,350   |
| （二）其他综合收益             |               |             |       |      |             |        |               |               |
| 上述（一）和（二）小计           |               |             |       |      |             |        | 347,932,350   | 347,932,350   |
| （三）所有者投入和减少资本         |               |             |       |      |             |        |               |               |
| 1. 所有者投入资本            |               |             |       |      |             |        |               |               |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |             |       |      |             |        |               |               |
| 3. 其他                 |               |             |       |      |             |        |               |               |
| （四）利润分配               |               |             |       |      | 52,189,853  |        | -52,189,853   |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |             |       |      | 52,189,853  |        | -52,189,853   |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |             |       |      |             |        |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |             |       |      |             |        |               |               |
| 4. 其他                 |               |             |       |      |             |        |               |               |
| （五）所有者权益内部结转          |               |             |       |      |             |        |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |             |       |      |             |        |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |             |       |      |             |        |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |             |       |      |             |        |               |               |
| 4. 其他                 |               |             |       |      |             |        |               |               |
| （六）专项储备               |               |             |       |      |             |        |               |               |
| 1. 本期提取               |               |             |       |      |             |        |               |               |
| 2. 本期使用               |               |             |       |      |             |        |               |               |
| （七）其他                 |               |             |       |      |             |        |               |               |
| 四、本期期末余额              | 1,227,594,245 | 353,061,885 |       |      | 588,413,462 |        | 1,602,603,981 | 3,771,673,573 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：时培军

东软集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2012 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额          |             |        |      |             |        |               |             |              |               |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|------|-------------|--------|---------------|-------------|--------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |      |             |        |               |             | 少数股东权益       | 所有者权益合计       |
|                       | 实收资本(或股本)     | 资本公积        | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积        | 一般风险准备 | 未分配利润         | 其他          |              |               |
| 一、上年年末余额              | 1,227,594,245 | 362,247,201 |        |      | 596,703,714 |        | 2,536,698,174 | -48,565,779 | 340,445,713  | 5,015,123,268 |
| 加: 会计政策变更             |               |             |        |      |             |        |               |             |              |               |
| 前期差错更正                |               |             |        |      |             |        |               |             |              |               |
| 其他                    |               |             |        |      |             |        |               |             |              |               |
| 二、本年初余额               | 1,227,594,245 | 362,247,201 |        |      | 596,703,714 |        | 2,536,698,174 | -48,565,779 | 340,445,713  | 5,015,123,268 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               | -5,958,093  |        |      | 70,572,136  |        | 385,741,790   | -5,695,655  | -214,804,438 | 229,855,740   |
| (一) 净利润               |               |             |        |      |             |        | 456,313,926   |             | -20,544,974  | 435,768,952   |
| (二) 其他综合收益            |               | -6,198,093  |        |      |             |        |               | -5,695,655  | 40,007       | -11,853,741   |
| 上述(一)和(二)小计           |               | -6,198,093  |        |      |             |        | 456,313,926   | -5,695,655  | -20,504,967  | 423,915,211   |
| (三) 所有者投入和减少资本        |               | 240,000     |        |      |             |        |               |             | -190,689,312 | -190,449,312  |
| 1. 所有者投入资本            |               | 240,000     |        |      |             |        |               |             | 60,008,427   | 60,248,427    |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |             |        |      |             |        |               |             |              |               |
| 3. 其他                 |               |             |        |      |             |        |               |             | -250,697,739 | -250,697,739  |
| (四) 利润分配              |               |             |        |      | 70,572,136  |        | -70,572,136   |             | -3,610,159   | -3,610,159    |
| 1. 提取盈余公积             |               |             |        |      | 70,572,136  |        | -70,572,136   |             |              |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |             |        |      |             |        |               |             |              |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |               |             |        |      |             |        |               |             | -3,610,159   | -3,610,159    |
| 4. 其他                 |               |             |        |      |             |        |               |             |              |               |
| (五) 所有者权益内部结转         |               |             |        |      |             |        |               |             |              |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |               |             |        |      |             |        |               |             |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |               |             |        |      |             |        |               |             |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |             |        |      |             |        |               |             |              |               |
| 4. 其他                 |               |             |        |      |             |        |               |             |              |               |
| (六) 专项储备              |               |             |        |      |             |        |               |             |              |               |
| 1. 本期提取               |               |             |        |      |             |        |               |             |              |               |
| 2. 本期使用               |               |             |        |      |             |        |               |             |              |               |
| (七) 其他                |               |             |        |      |             |        |               |             |              |               |
| 四、本期期末余额              | 1,227,594,245 | 356,289,108 |        |      | 667,275,850 |        | 2,922,439,964 | -54,261,434 | 125,641,275  | 5,244,979,008 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 张晓鸥

会计机构负责人: 时培军

东软集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2012 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额          |             |       |      |             |        |               |             |             |               |
|-----------------------|---------------|-------------|-------|------|-------------|--------|---------------|-------------|-------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |       |      |             |        |               |             | 少数股东权益      | 所有者权益合计       |
|                       | 实收资本(或股本)     | 资本公积        | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积        | 一般风险准备 | 未分配利润         | 其他          |             |               |
| 一、上年年末余额              | 1,227,594,245 | 363,002,779 |       |      | 544,513,861 |        | 2,171,819,047 | -26,721,620 | 305,004,159 | 4,585,212,471 |
| 加：会计政策变更              |               |             |       |      |             |        |               |             |             |               |
| 前期差错更正                |               |             |       |      |             |        |               |             |             |               |
| 其他                    |               |             |       |      |             |        |               |             |             |               |
| 二、本年初余额               | 1,227,594,245 | 363,002,779 |       |      | 544,513,861 |        | 2,171,819,047 | -26,721,620 | 305,004,159 | 4,585,212,471 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               | -755,578    |       |      | 52,189,853  |        | 364,879,127   | -21,844,159 | 35,441,554  | 429,910,797   |
| （一）净利润                |               |             |       |      |             |        | 417,068,980   |             | 6,476,572   | 423,545,552   |
| （二）其他综合收益             |               | -755,902    |       |      |             |        |               | -21,844,159 | 186,776     | -22,413,285   |
| 上述（一）和（二）小计           |               | -755,902    |       |      |             |        | 417,068,980   | -21,844,159 | 6,663,348   | 401,132,267   |
| （三）所有者投入和减少资本         |               | 324         |       |      |             |        |               |             | 32,022,947  | 32,023,271    |
| 1. 所有者投入资本            |               | 324         |       |      |             |        |               |             | 32,925,491  | 32,925,815    |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |             |       |      |             |        |               |             |             |               |
| 3. 其他                 |               |             |       |      |             |        |               |             | -902,544    | -902,544      |
| （四）利润分配               |               |             |       |      | 52,189,853  |        | -52,189,853   |             | -3,244,741  | -3,244,741    |
| 1. 提取盈余公积             |               |             |       |      | 52,189,853  |        | -52,189,853   |             |             |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |             |       |      |             |        |               |             |             |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |             |       |      |             |        |               |             | -3,244,741  | -3,244,741    |
| 4. 其他                 |               |             |       |      |             |        |               |             |             |               |
| （五）所有者权益内部结转          |               |             |       |      |             |        |               |             |             |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |             |       |      |             |        |               |             |             |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |             |       |      |             |        |               |             |             |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |             |       |      |             |        |               |             |             |               |
| 4. 其他                 |               |             |       |      |             |        |               |             |             |               |
| （六）专项储备               |               |             |       |      |             |        |               |             |             |               |
| 1. 本期提取               |               |             |       |      |             |        |               |             |             |               |
| 2. 本期使用               |               |             |       |      |             |        |               |             |             |               |
| （七）其他                 |               |             |       |      |             |        |               |             |             |               |
| 四、本期期末余额              | 1,227,594,245 | 362,247,201 |       |      | 596,703,714 |        | 2,536,698,174 | -48,565,779 | 340,445,713 | 5,015,123,268 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：时培军



## 东软集团股份有限公司 2012 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

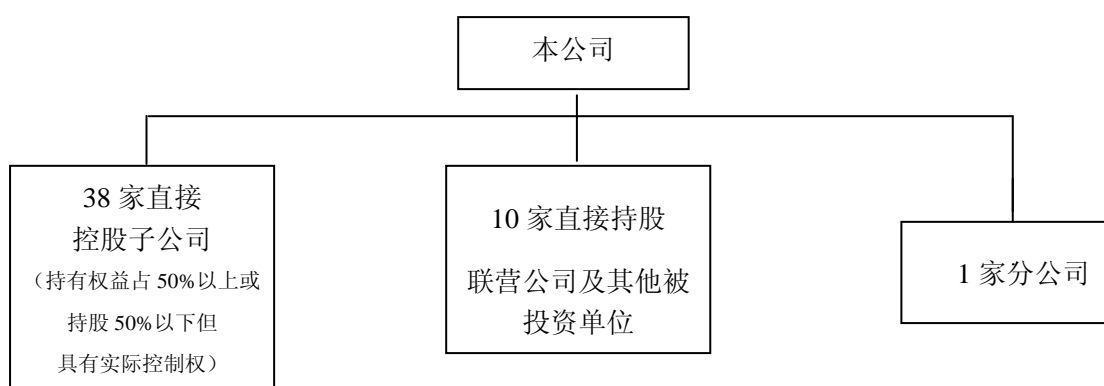
东软集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为沈阳东软软件股份有限公司，是于 1993 年 6 月 7 日经沈阳市体改委体改发(1993)47 号文批准在中华人民共和国注册成立的中外合资股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：210100402001491。1996 年 6 月在上海证券交易所上市。所属行业为 IT 类。

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 日在上海证券交易所挂牌上市。2004 年 2 月 5 日，本公司原控股股东东软集团有限公司向本公司原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，本公司由此变更为内资股份有限公司。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，公司原控股股东东软集团有限公司完成了向流通股股东的对价支付，共向流通股股东支付 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，该股权分置改革实施后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。2008 年 1 月 16 日，经中国证券监督管理委员会批准，本公司吸收合并原控股股东东软集团有限公司，于 2008 年 3 月 11 日，本公司在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成了换股吸收合并的股份登记及注销原东软集团有限公司所持有的本公司全部股份的相关手续，并于 2008 年 4 月 28 日办理完成工商注销登记手续，本次变更后外资股东合计持股比例为 28.62%，本公司由此变更为中外合资股份有限公司。2008 年 5 月 30 日，公司 2007 年度股东大会审议通过公司名称由“沈阳东软软件股份有限公司”变更为“东软集团股份有限公司”，2008 年 6 月 5 日，本公司办理完成了公司名称、住所变更的工商变更登记手续。2008 年 10 月 29 日，本公司实施完成 2008 年半年度利润分配及转增股本方案，以 2008 年 6 月 30 日股本 524,612,925 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股红股，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 6 股，共计送股和转增股份 419,690,340 股，公司注册资本增至人民币 944,303,265 元。2010 年 7 月，本公司实施完成 2009 年度利润分配及转增股本方案，以 2009 年 12 月 31 日总股本 944,303,265 股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增 283,290,980 股，转增后的公司注册资本变更为 1,227,594,245 元。2011 年 3

月 14 日，东北大学科技产业集团有限公司等本公司股东所持有的 900,294,040 股有限售条件的流通股上市流通。至此，本公司总股本 1,227,594,245 股全部为无限售条件的流通股。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司及纳入合并范围的子公司（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要业务领域的高科技企业。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。公司注册地：沈阳市浑南新区新秀街 2 号，总部办公地址：沈阳市浑南新区新秀街 2 号 东软软件园。

于 2012 年 12 月 31 日，本公司的基本法律架构如下：



## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外公司按所在国家或地区的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

##### 2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确

认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨

认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

境外子公司以其所在国家或地区的货币为记账本位币。外币业务按业务发生当日的汇率折算为所在国家或地区的货币入账。境外子公司对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所在国家或地区的货币，所产生的折算差额直接计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

纳入本公司财务报表合并范围的境外子公司的外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：

- a. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；
- b. 根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；
- c. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。报告期末根据公开市场的汇率报价计算外币远期结汇合同的预计损益，如果为预计收益，将预计的收益计入公允价值变动损益及交易性金融资产；如果为预计损失，将预计的损失计入公允价值变动损益及交易性金融负债。

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

##### **（2）持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。



(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收账款余额在 1,000 万元以上，其他应收款余额在 200 万元以上。   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量现值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。 |

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

| 确定组合的依据        |  |
|----------------|--|
| 账龄组合           | 根据以前年度与之相同或类似的，具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应收款项不同账龄组合坏账准备的计提比例。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |  |
| 账龄组合           | 账龄分析法  |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账 龄  | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 1           | 1            |
| 1—2年 | 2           | 2            |
| 2—3年 | 5           | 5            |
| 3—5年 | 10          | 10           |
| 5年以上 | 100         | 100          |

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额虽不重大，但存在明显减值迹象，单独进行减值测试后其未来现金流量现值低于其账面价值。 |
| 坏账准备的计提方法   | 个别认定法，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。     |

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品以及产成品。

## 2、 发出存货的计价方法

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，其成本核算为：

于资产负债表日，在建合同累计已发生的合同成本扣除累计已确认的合同费用后的余额列为流动资产中的存货。在建合同成本主要指在建合同项目所发生的成本，包括已经运送至客户指定的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、已发生的合同直接人工及间接费用以及正在履行的其他合约义务所发生的成本。

## 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，发行权益性证券发生的手续

费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 30-50   | 5      | 1.90-3.20   |
| 电子设备   | 3       | 5      | 31.70       |
| 运输设备   | 5       | 5      | 19.00       |
| 其他设备   | 3-5     | 5      | 19.00-31.70 |

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、 其他说明

自2002年1月1日至2006年12月31日间利用土地建造自用项目的，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。本集团于2007年1月1日，对已计入房屋、建筑物成本中的土地使用权，如符合无形资产准则规定可单独确认为无形资产的，从原资产的账面价值中分离，作为无形资产列报。自2007年1月1日起，利用土地建造自用项目时，房屋、建筑物成本中不再包括土地使用权成本。

## (十五) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **(十六) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末加权平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。



(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

| 项 目       | 预计使用寿命  | 依 据               |
|-----------|---------|-------------------|
| 土地使用权     | 40-50 年 | 按照土地使用证可使用年限      |
| 房屋使用权     | 50 年    | 房屋使用合同或协议规定的可使用年限 |
| 工业产权及专有技术 | 10 年    | 按相关合同或预计的可使用年限    |
| 其他无形资产    | 5-10 年  | 按相关合同或预计的可使用年限    |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 6、 其他说明

参见（十四）固定资产 4

### (十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面

价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用包括装修费、经营租入固定资产改良支出等已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各类费用,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。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

本公司预计负债主要是很可能发生的产品质量保证形成的负债。本公司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金额。产品质量保证的硬件部分在保质期间一般由原供货商负责。

#### (二十一) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十二) 收入

本公司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、物业服务及租金收入、广告收入等。业务收入以扣除销售折扣后之净额列示。各项收入确认的基础如下：

### 1、系统集成合同收入

本公司对于在建的系统集成开发项目按完工百分比法确认收入。当一系统集成开发项目合同的最终结果能可靠地估计时，则根据完工百分比法在资产负债日确认该合同项目的收入与费用。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：

(1) 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，合并成本则在其发生的当年度确认为费用；

(2) 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。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间已累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## **2、 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公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

## **3、 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风险及报酬转移给客户后予以确认。

## **4、 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。

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。

## **5、 物业服务及租赁收入**

物业服务及租赁收入采用直接法在租赁期内确认。

## **6、 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，广告媒介代理收入于广告播出时确认，广告制作收入按照进度确认。

### (二十三) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

### (二十五) 经营租赁

#### 经营租赁会计处理：

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (二十八) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正事项。

## 三、 税项

### 公司主要税种和税率

| 税 种 | 计税依据  | 税率         |
|-----|---|------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、6%（注1） |

| 税 种                     | 计税依据                | 税率                          |
|-------------------------|---------------------|-----------------------------|
| 营业税                     | 按应税营业收入计征           | 5% (注 2)                    |
| 房产税                     | 出租房产按租金收入计征         | 12%                         |
|                         | 自有房产固定资产原值计征        | 1.2%                        |
| 城市维护建设税、<br>教育费附加和地方教育费 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 7%、3%、2%、<br>1-7% (注 3)     |
| 企业所得税                   | 按应纳税所得额计征           | 10%、12.5%、<br>15%、25% (注 4) |

注 1：根据国发（2011）4 号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，继续实施软件增值税优惠政策，即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。

根据财税[2011]111 号《财政部 国家税务总局关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》和财税[2012]71 号《财税财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》的规定，本公司之子公司东软集团（上海）有限公司、上海东软时代数码技术有限公司自 2012 年 1 月 1 日起、东软集团（北京）有限公司、北京利博赛社保信息技术有限公司、东软集团（天津）有限公司、武汉东软信息技术有限公司自 2012 年 9 月 1 日起、东软集团（无锡）有限公司、东软集团（芜湖）有限公司、南京东软系统集成有限公司、东软集团南京有限公司自 2012 年 10 月 1 日起、东软集团（广州）有限公司、广东东软时尚数字技术有限公司、广东东软软件有限公司自 2012 年 11 月 1 日起、杭州东软软件有限公司自 2012 年 12 月 1 日起，实行营业税改征增值税，税率为 6%。

注 2：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。



注3：根据《关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》（财综[2010]98号），本公司自2011年2月1日起，按应交增值税、消费税和营业税总和的7%、3%和2%分别缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。除境外子公司外的其他子公司按实际缴纳流转税额的1%—7%、3%及2%分别计缴城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加。

注4：2012年本公司及子公司东软集团（大连）有限公司（以下简称“大连子公司”）作为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令2007年第63号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。同时，按照财税[2008]1号《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》，国家规划布局内的重点软件生产企业，减按10%的税率征收企业所得税。本公司及大连子公司2011-2012年度被国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合认定为国家规划布局内重点软件企业，减按10%的税率缴纳企业所得税。

2012年本公司之子公司东软集团（北京）有限公司、沈阳东软医疗系统有限公司、成都东软系统集成有限公司、西安东软系统集成有限公司、秦皇岛东软软件有限公司、沈阳东软信息技术服务有限公司、山东东软系统集成有限公司，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令2007年第63号）的规定，按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司沈阳东软系统集成技术有限公司、东软集团（广州）有限公司、东软集团（上海）有限公司依据国务院(财税[2008]1号)《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年到第五年减半征收企业所得税。经税务机关认定，沈阳东软系统集成技术有限公司、东软集团（广州）有限公司、东软集团（上海）有限公司2012年度为减半期，按12.5%的税率缴纳企业所得税。

本公司之其他境内子公司依据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，按25%的税率缴纳企业所得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。

##### (一) 子公司情况

##### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称        | 子公司类型 | 注册地 | 企业性质   | 注册资本        | 经营范围                  | 期末实际投资额     | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------|-------|-----|--------|-------------|-----------------------|-------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 深圳市东软软件有限公司  | 全资    | 深圳  | 有限责任公司 | 5,000,000   | 经营计算机软硬件              | 5,000,000   |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |   |
| 东软集团(北京)有限公司 | 全资    | 北京  | 有限责任公司 | 340,000,000 | 经营计算机软硬件, 及相关货物、技术进出口 | 339,396,361 |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |   |
| 山东东软系统集成有限公司 | 全资    | 青岛  | 有限责任公司 | 50,000,000  | 经营计算机软硬件              | 50,000,000  |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |   |
| 湖南东软软件有限公司   | 全资    | 长沙  | 有限责任公司 | 12,000,000  | 经营计算机软硬件              | 12,000,000  |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |   |
| 南京东软系统集成有限公司 | 全资    | 南京  | 有限责任公司 | 12,000,000  | 经营计算机软硬件              | 12,000,000  |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |   |
| 成都东软系统集成有限公司 | 全资    | 成都  | 有限责任公司 | 20,000,000  | 经营计算机软硬件              | 20,000,000  |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |   |
| 西安东软系统集成有限公司 | 全资    | 西安  | 有限责任公司 | 35,000,000  | 经营计算机软硬件              | 32,502,469  |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |   |
| 武汉东软信息技术有限公司 | 全资    | 武汉  | 有限责任公司 | 25,000,000  | 经营计算机软硬件              | 25,000,000  |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |   |

| 子公司全称          | 子公司类型 | 注册地 | 企业性质   | 注册资本            | 经营范围                 | 期末实际投资<br>额   | 实质上构<br>成对子公<br>司净投资<br>的其他项<br>目余额 | 持股比<br>例(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 是否<br>合并<br>报表 | 少数股东权<br>益 | 少数股东<br>权益中用<br>于冲减少<br>数股东损<br>益的金额 | 从母公司所有者权益冲<br>减子公司少数股东分担<br>的本期亏损超过少数股<br>东在该子公司期初所有<br>者权益中所享有份额后<br>的余额 |
|----------------|-------|-----|--------|-----------------|----------------------|---------------|-------------------------------------|-------------|------------------|----------------|------------|--------------------------------------|---|
| 沈阳东软医疗系统有限公司   | 全资    | 沈阳  | 有限责任公司 | 378,000,000     | 经营医疗系统               | 387,082,539   |                                     | 100         | 100              | 是              |            |                                      |   |
| 沈阳逐日数码广告传播有限公司 | 全资    | 沈阳  | 有限责任公司 | 1,000,000       | 广告制作、发布              | 1,000,000     |                                     | 100         | 100              | 是              |            |                                      |   |
| 沈阳东软博安软件有限公司   | 控股    | 沈阳  | 有限责任公司 | 2,500,000<br>美元 | 经营计算机软硬件             | 12,416,895    |                                     | 60          | 60               | 是              | 242,392    |                                      |   |
| 东软(香港)有限公司     | 全资    | 香港  | 有限责任公司 | 850,000<br>美元   | 计算机软件开发、销售、咨询        | 850,000<br>美元 |                                     | 100         | 100              | 是              |            |                                      |   |
| 秦皇岛东软软件有限公司    | 控股    | 秦皇岛 | 有限责任公司 | 10,000,000      | 计算机软件开发、网络集成         | 8,500,000     |                                     | 85          | 85               | 是              | 2,169,356  |                                      |   |
| 上海东软时代数码技术有限公司 | 全资    | 上海  | 有限责任公司 | 20,000,000      | 经营计算机软硬件             | 20,000,000    |                                     | 100         | 100              | 是              |            |                                      |   |
| 沈阳东软系统集成技术有限公司 | 全资    | 沈阳  | 有限责任公司 | 20,000,000      | 经营计算机软硬件、技术咨询、<br>服务 | 20,000,000    |                                     | 100         | 100              | 是              |            |                                      |   |
| 东软集团(广州)有限公司   | 全资    | 广州  | 有限责任公司 | 130,000,000     | 经营计算机软硬件、技术咨询、<br>服务 | 130,000,000   |                                     | 100         | 100              | 是              |            |                                      |   |

| 子公司全称          | 子公司类型 | 注册地 | 企业性质   | 注册资本        | 经营范围             | 期末实际投资额     | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益    | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|-------|-----|--------|-------------|------------------|-------------|---------------------|---------|----------|--------|-----------|----------------------|---|
| 东软集团（上海）有限公司   | 全资    | 上海  | 有限责任公司 | 200,000,000 | 经营计算机软硬件、技术咨询、服务 | 200,000,000 |                     | 100     | 100      | 是      |           |                      |   |
| 杭州东软软件有限公司     | 全资    | 杭州  | 有限责任公司 | 500,000     | 经营计算机软硬件、技术咨询、服务 | 500,000     |                     | 100     | 100      | 是      |           |                      |   |
| 东软集团（天津）有限公司   | 全资    | 天津  | 有限责任公司 | 20,000,000  | 计算机软硬件           | 20,000,000  |                     | 100     | 100      | 是      |           |                      |   |
| 东软集团（唐山）有限公司   | 全资    | 唐山  | 有限责任公司 | 30,000,000  | 计算机软硬件，技术咨询、服务等  | 30,000,000  |                     | 100     | 100      | 是      |           |                      |   |
| 东软集团（海南）有限公司   | 全资    | 海南  | 有限责任公司 | 100,000,000 | 计算机软硬件，技术咨询、服务等  | 100,000,000 |                     | 100     | 100      | 是      |           |                      |   |
| 东软集团（无锡）有限公司   | 全资    | 无锡  | 有限责任公司 | 20,000,000  | 计算机软硬件，技术咨询、服务等  | 20,000,000  |                     | 100     | 100      | 是      |           |                      |   |
| 东软集团（芜湖）有限公司   | 全资    | 芜湖  | 有限责任公司 | 10,000,000  | 计算机软、硬件，开发、服务    | 10,000,000  |                     | 100     | 100      | 是      |           |                      |   |
| 广东东软时尚数字技术有限公司 | 控股    | 广州  | 有限责任公司 | 37,500,000  | 计算机软、硬件,开发,销售    | 22,500,000  |                     | 60      | 60       | 是      | 8,111,438 |                      |   |

| 子公司全称                | 子公司类型 | 注册地 | 企业性质   | 注册资本       | 经营范围                | 期末实际投资额     | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益    | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------------|-------|-----|--------|------------|---------------------|-------------|---------------------|---------|----------|--------|-----------|----------------------|---|
| 东软集团南京有限公司           | 全资    | 南京  | 有限责任公司 | 12,000,000 | 计算机软、硬件开发销售、技术咨询等   | 12,000,000  |                     | 100     | 100      | 是      |           |                      |   |
| 沈阳东软交通信息技术有限公司       | 控股    | 沈阳  | 有限责任公司 | 7,000,000  | 计算机服务业              | 3,535,000   |                     | 50.5    | 50.5     | 是      | 2,020,878 |                      |   |
| 东软集团（郑州）有限公司         | 全资    | 郑州  | 有限责任公司 | 10,000,000 | 计算机软、硬件开发、销售等       | 10,000,000  |                     | 100     | 100      | 是      |           |                      |   |
| 东软集团（南昌）有限公司         | 全资    | 南昌  | 有限责任公司 | 20,000,000 | 计算机硬件开发研制、技术咨询      | 20,000,000  |                     | 100     | 100      | 是      |           |                      |   |
| 东软（欧洲）有限公司           | 全资    | 瑞士  | 有限责任公司 | 37,900,000 | 计算机软硬件，技术咨询、服务瑞士法郎等 | 259,661,002 |                     | 100     | 100      | 是      |           |                      |   |
| 天津东软软件技术有限公司（注1）     | 全资    | 天津  | 有限责任公司 | 5,000,000  | 计算机软硬件、系统集成、技术咨询等服务 | 5,000,000   |                     |         | 100      | 是      |           |                      |   |
| 合肥东软信息技术有限公司（注2）     | 全资    | 合肥  | 有限责任公司 | 500,000    | 计算机软硬件、系统集成、技术咨询等服务 | 451,952     |                     |         | 100      | 是      |           |                      |   |
| 大连东软商业流程咨询服务有限公司（注3） | 全资    | 大连  | 有限责任公司 | 5,000,000  | 经营计算机软、硬件           | 5,000,000   |                     |         | 100      | 是      |           |                      |   |

| 子公司全称                    | 子公司类型 | 注册地      | 企业性质   | 注册资本         | 经营范围                | 期末实际投资<br>额     | 实质上构<br>成对子公<br>司净投资<br>的其他项<br>目余额 | 持股比<br>例(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 是否<br>合并<br>报表 | 少数股东权<br>益 | 少数股东<br>权益中用<br>于冲减少<br>数股东损<br>益的金额 | 从母公司所有者权益冲<br>减子公司少数股东分担<br>的本期亏损超过少数股<br>东在该子公司期初所有<br>者权益中所享有份额后<br>的余额 |
|--------------------------|-------|----------|--------|--------------|---------------------|-----------------|-------------------------------------|-------------|------------------|----------------|------------|--------------------------------------|---|
| 北京东软慧聚信息技术股份有<br>限公司(注4) | 控股    | 北京       | 股份有限公司 | 30,000,000   | 经营计算机软、硬件、技术服务      | 27,265,000      |                                     |             | 80.28            | 是              | 7,459,049  |                                      |   |
| 深圳市东软移动终端设计有限<br>公司(注5)  | 控股    | 深圳       | 有限责任公司 | 5,000,000    | 电子产品技术开发销售、技术咨<br>询 | 3,500,000       |                                     |             | 70               | 是              | -39,187    |                                      |   |
| 北京东软越通软件技术有限公<br>司(注6)   | 控股    | 北京       | 有限责任公司 | 15,000,000   | 经营计算机软、硬件以及服务       | 10,500,000      |                                     |             | 70               | 是              | 4,364,371  |                                      |   |
| 北京英博睿智咨询有限公司<br>(注7)     | 全资    | 北京       | 有限责任公司 | 100,000      | 招聘外包和提供猎头服务         | 100,000         |                                     |             | 100              | 是              |            |                                      |   |
| 东软越通软件技术(大连)有限<br>公司(注8) | 全资    | 大连       | 有限责任公司 | 5,000,000    | 计算机软硬件、技术咨询服务       | 5,000,000       |                                     |             | 100              | 是              |            |                                      |   |
| 东软熙康控股有限公司(注9)           | 控股    | 开曼群<br>岛 | 有限责任公司 | 51,000<br>美元 | IT及相关咨询服务           | 2,800,000<br>美元 |                                     |             | 70               | 是              | -8,136,573 |                                      |   |
| 东软熙康国际有限公司(注10)          | 全资    | 香港       | 有限责任公司 | 1,000,000 港元 | IT及相关咨询服务           | 1,000,000 港元    |                                     |             | 100              | 是              |            |                                      |   |

| 子公司全称                      | 子公司类型 | 注册地 | 企业性质   | 注册资本            | 经营范围   | 期末实际投资<br>额     | 实质上构<br>成对子公<br>司净投资<br>的其他项<br>目余额 | 持股比<br>例(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 是否<br>合并<br>报表 | 少数股东权<br>益 | 少数股东<br>权益中用<br>于冲减少<br>数股东损<br>益的金额 | 从母公司所有者权益冲<br>减子公司少数股东分担<br>的本期亏损超过少数股<br>东在该子公司期初所有<br>者权益中所享有份额后<br>的余额 |
|----------------------------|-------|-----|--------|-----------------|--|-----------------|-------------------------------------|-------------|------------------|----------------|------------|--------------------------------------|---|
| 东软安德医疗科技有限公司(注<br>11)      | 控股    | 沈阳  | 有限责任公司 | 60,000,000      | 医疗器械、实验室自动化系统装<br>置制造、销售；计算机软件、硬<br>件及应用系统的开发、销售 | 30,600,000      |                                     |             | 51               | 是              | 24,867,646 |                                      |   |
| 沈阳东软医疗系统进出口有限<br>公司(注12)   | 全资    | 沈阳  | 有限责任公司 | 5,000,000       | 商品、技术进出口   | 5,000,000       |                                     |             | 100              | 是              |            |                                      |   |
| 沈阳东软波谱磁共振技术有限<br>公司(注13)   | 控股    | 沈阳  | 有限责任公司 | 10,000,000      | 低场永磁产品研究制造，磁共振<br>技术开发、咨询                        | 8,000,000       |                                     |             | 80               | 是              | 3,697,956  |                                      |   |
| 沈阳东软派斯通医疗系统有限<br>公司(注14)   | 控股    | 沈阳  | 有限责任公司 | 3,500,000<br>美元 | 开发、生产正电子发射计算机断<br>层显像系统，相关技术咨询、服<br>务            | 3,465,000<br>美元 |                                     |             | 99               | 是              | -26,186    |                                      |   |
| 东软医疗(美国)有限公司(注<br>15)      | 全资    | 美国  | 有限责任公司 | 6,000,000<br>美元 | 产品的研发、制造、技术咨询和<br>服务等                            | 4,700,000<br>美元 |                                     |             | 100              | 是              |            |                                      |   |
| 东软医疗(中东)自由区有限责<br>任公司(注16) | 全资    | 阿联酋 | 有限责任公司 | 3,500,000<br>美元 | 经营医疗系统，相关技术咨询、<br>服务                             | 2,300,000<br>美元 |                                     |             | 100              | 是              |            |                                      |   |

| 子公司全称                    | 子公司类型 | 注册地 | 企业性质   | 注册资本            | 经营范围   | 期末实际投资<br>额     | 实质上构<br>成对子公<br>司净投资<br>的其他项<br>目余额 | 持股比<br>例(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 是否<br>合并<br>报表 | 少数股东权<br>益 | 少数股东<br>权益中用<br>于冲减少<br>数股东损<br>益的金额 | 从母公司所有者权益冲<br>减子公司少数股东分担<br>的本期亏损超过少数股<br>东在该子公司期初所有<br>者权益中所享有份额后<br>的余额 |
|--------------------------|-------|-----|--------|-----------------|--|-----------------|-------------------------------------|-------------|------------------|----------------|------------|--------------------------------------|---|
| 东软医疗(秘鲁)有限公司(注<br>17)    | 全资    | 秘鲁  | 有限责任公司 | 1,800,000<br>美元 | 经营医疗系统, 相关技术咨询、<br>服务  | 50,385<br>美元    |                                     |             | 100              | 是              |            |                                      |   |
| 深圳市东软时尚数字技术有限<br>公司(注18) | 全资    | 深圳  | 有限责任公司 | 1,000,000       | 手表式移动电话的设计、研发、<br>生产与销售; 计算机软硬件的技<br>术开发与销售; 国内贸易、货物<br>及技术进出口 | 1,000,000       |                                     |             | 100              | 是              |            |                                      |   |
| 东软熙康健康科技有限公司(注<br>19)    | 全资    | 北京  | 有限责任公司 | 8,000,000<br>美元 | 计算机软硬件、电子产品开发、<br>企业投资管理咨询等                                    | 8,000,000<br>美元 |                                     |             | 100              | 是              |            |                                      |   |
| 天津熙康健康科技有限公司(注<br>20)    | 控股    | 天津  | 有限责任公司 | 30,000,000      | 计算机软硬件、电子产品开发、<br>企业投资管理咨询等                                    | 4,500,000       |                                     |             | 75               | 是              | 1,495,697  |                                      |   |
| 辽宁东软熙康健康管理有限公<br>司(注21)  | 全资    | 沈阳  | 有限责任公司 | 50,000,000      | 健康信息管理、信息咨询、管理<br>服务及管理系统开发                                    | 50,000,000      |                                     |             | 100              | 是              |            |                                      |   |
| 沈阳东软熙康医疗系统有限公<br>司(注22)  | 全资    | 沈阳  | 有限责任公司 | 10,000,000      | 医疗系统计算机软硬件开发、健<br>康管理咨询  | 10,000,000      |                                     |             | 100              | 是              |            |                                      |   |



| 子公司全称             | 子公司类型 | 注册地 | 企业性质   | 注册资本      | 经营范围  | 期末实际投资额   | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------------------|-------|-----|--------|-----------|---|-----------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 江苏熙康健康管理有限公司(注23) | 全资    | 南京  | 有限责任公司 | 5,000,000 | 电子产品研发; 计算机软硬件技术开发、转让、咨询销售及租赁                 | 5,000,000 |                     |         | 100      | 是      |        |                      |   |
| 海南熙康健康管理有限公司(注24) | 全资    | 澄迈  | 有限责任公司 | 5,000,000 | 健康信息服务及档案管理; 医疗机构咨询; 设备销售及租赁                  | 5,000,000 |                     |         | 100      | 是      |        |                      |   |
| 广州熙康健康科技有限公司(注25) | 全资    | 广州  | 有限责任公司 | 1,000,000 | 健康管理咨询; 健康信息咨询; 企业管理; 设备的销售及租赁                | 1,000,000 |                     |         | 100      | 是      |        |                      |   |
| 安徽熙康健康管理有限公司(注26) | 全资    | 合肥  | 有限责任公司 | 1,000,000 | 健康管理、健康咨询、医疗机构管理咨询, 健康档案管理及设备销售、租赁            | 1,000,000 |                     |         | 100      | 是      |        |                      |   |
| 湖北熙康健康管理有限公司(注27) | 全资    | 武汉  | 有限责任公司 | 1,000,000 | 法律禁止的不得经营; 规定应经许可的, 经审批机关批准方可经营; 未规定许可的, 自主选择 | 1,000,000 |                     |         | 100      | 是      |        |                      |   |
| 杭州熙康健康管理有限公司(注28) | 全资    | 杭州  | 有限责任公司 | 1,000,000 | 健康管理咨询; 健康信息咨询; 企业管理; 设备的销售及租赁                | 1,000,000 |                     |         | 100      | 是      |        |                      |   |

| 子公司全称                 | 子公司类型 | 注册地 | 企业性质   | 注册资本      | 经营范围  | 期末实际投资<br>额 | 实质上构<br>成对子公<br>司净投资<br>的其他项<br>目余额 | 持股比<br>例(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 是否<br>合并<br>报表 | 少数股东权<br>益 | 少数股东<br>权益中用<br>于冲减少<br>数股东损<br>益的金额 | 从母公司所有者权益冲<br>减子公司少数股东分担<br>的本期亏损超过少数股<br>东在该子公司期初所有<br>者权益中所享有份额后<br>的余额 |
|-----------------------|-------|-----|--------|-----------|---|-------------|-------------------------------------|-------------|------------------|----------------|------------|--------------------------------------|---|
| 洛阳熙康健康管理有限公司(注<br>29) | 全资    | 洛阳  | 有限责任公司 | 1,000,000 | 健康管理及健康信息咨询;企业<br>管理咨询;设备租赁及销售  | 1,000,000   |                                     |             | 100              | 是              |            |                                      |   |
| 湖南熙康健康管理有限公司(注<br>30) | 全资    | 长沙  | 有限责任公司 | 2,000,000 | 健康管理、健康咨询、医疗机构<br>管理咨询,健康档案管理及设备<br>的销售、租赁  | 2,000,000   |                                     |             | 100              | 是              |            |                                      |   |
| 江西熙康健康管理有限公司(注<br>31) | 全资    | 南昌  | 有限责任公司 | 2,000,000 | 健康管理咨询;健康信息咨询;<br>企业管理;设备的销售及租赁   | 2,000,000   |                                     |             | 100              | 是              |            |                                      |   |
| 锦州熙康健康管理有限公司(注<br>32) | 全资    | 锦州  | 有限责任公司 | 1,000,000 | 健康管理;健康信息咨询;医疗<br>机构管理咨询;设备销售及租赁  | 1,000,000   |                                     |             | 100              | 是              |            |                                      |   |
| 深圳熙康健康管理有限公司(注<br>33) | 全资    | 深圳  | 有限责任公司 | 500,000   | 健康咨询管理;医疗项目投资;<br>保健用品技术开发与销售;电子<br>产品、计算机软硬件等技术开发<br>销售、租赁及技术咨询;企业形<br>象策划、会务策划、投资咨询 | 500,000     |                                     |             | 100              | 是              |            |                                      |   |

| 子公司全称                 | 子公司类型 | 注册地 | 企业性质   | 注册资本         | 经营范围  | 期末实际投资额    | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益    | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-----------------------|-------|-----|--------|--------------|---|------------|---------------------|---------|----------|--------|-----------|----------------------|---|
| 沈阳熙康阿尔卑斯科技有限公司(注34)   | 控股    | 沈阳  | 有限责任公司 | 1,000,000 美元 | 设计、研究、开发传感器及相关的电子产品、电子部件、软件和硬件；提供相关技术咨询和服务              | 550,000 美元 |                     |         | 55       | 是      | 2,513,700 |                      |   |
| 北京东软熙康医院管理有限公司(注35)   | 全资    | 北京  | 有限责任公司 | 500,000      | 医院管理；销售电子产品、软件、机械设备；销售、租赁计算机、通讯设备；租赁医疗设备；技术开发、转让、咨询等    | 500,000    |                     |         | 100      | 是      |           |                      |   |
| 大连东软熙康健康管理服务有限公司(注36) | 全资    | 大连  | 有限责任公司 | 500,000      | 营养健康咨询；电子产品、计算机及通讯设备、建筑工程机械与设备租赁；计算机软件技术开发、咨询、服务；国内一般贸易 | 500,000    |                     |         | 100      | 是      |           |                      |   |
| 上海熙康健康管理服务有限公司(注37)   | 全资    | 上海  | 有限责任公司 | 500,000      | 健康管理咨询、商务信息咨询、电子产品、计算机软、硬件、机械设备、通讯设备销售及租赁。              | 500,000    |                     |         | 100      | 是      |           |                      |   |

- 注 1: 天津东软软件技术有限公司为本公司之子公司东软集团（北京）有限公司出资设立，持股比例为 100%；
- 注 2: 合肥东软信息技术有限公司为本公司之子公司上海东软时代数码技术有限公司出资设立，持股比例为 100%；
- 注 3: 大连东软商业流程咨询服务股份有限公司为本公司之子公司沈阳东软信息技术服务有限公司出资设立，持股比例为 100%；
- 注 4: 北京东软慧聚信息技术股份有限公司为本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司出资设立，持股比例为 80.28%；
- 注 5: 深圳市东软移动终端设计有限公司为本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司出资设立，持股比例为 70%；
- 注 6: 北京东软越通软件技术有限公司为本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司出资设立，持股比例为 70%；
- 注 7: 北京英博睿智咨询有限公司为本公司之间接控股子公司北京东软慧聚信息技术有限公司出资设立，持股比例为 100%；
- 注 8: 东软越通软件技术（大连）有限公司为本公司之间接控股子公司北京东软越通软件技术有限公司出资设立，投资比例为 100%；
- 注 9: 东软熙康控股有限公司为本公司之子公司东软（香港）有限公司出资设立，持股比例为 70%；
- 注 10: 东软熙康国际有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康控股有限公司出资设立，持股比例为 100%；
- 注 11: 东软安德医疗科技有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立，持股比例 51%；
- 注 12: 沈阳东软医疗系统进出口有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立，持股比例为 100%；
- 注 13: 沈阳东软波谱磁共振技术有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立，持股比例为 80%；
- 注 14: 沈阳东软派斯通医疗系统有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立，持股比例为 99%；
- 注 15: 东软医疗（美国）有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立，持股比例为 100%；
- 注 16: 东软医疗（中东）自由区有限责任公司本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立，持股比例为 100%。
- 注 17: 东软医疗（秘鲁）有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司与其子公司共同出资设立，合计持股比例为 100%。
- 注 18: 深圳市东软时尚数字技术有限公司为本公司之子公司广东东软时尚数字技术有限公司出资设立，持股比例为 100%；
- 注 19: 东软熙康健康科技有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康国际有限公司出资设立，持股比例为 100%；
- 注 20: 天津熙康健康科技有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立，持股比例为 75%；
- 注 21: 辽宁东软熙康健康管理咨询有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立，持股比例为 100%；

- 注 22: 沈阳东软熙康医疗系统有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 23: 江苏熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 24: 海南熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 25: 广州熙康健康科技有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 26: 安徽熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 27: 湖北熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 28: 杭州熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 29: 洛阳熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 30: 湖南熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 31: 江西熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 32: 锦州熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司辽宁东软熙康健康管理有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 33: 深圳熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 34: 沈阳熙康阿尔卑斯科技有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 55%;
- 注 35: 北京东软熙康医院管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 36: 大连东软熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司辽宁东软熙康健康管理有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 37: 上海熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;

## 2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称          | 子公司类型 | 注册地 | 企业性质   | 注册资本        | 经营范围                 | 期末实际投资额     | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|-------|-----|--------|-------------|----------------------|-------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------|---|
| 沈阳东软物业管理有限公司   | 全资    | 沈阳  | 有限责任公司 | 1,000,000   | 物业管理及服务              | 1,000,000   |                     | 100     | 100      | 是      |        |                |   |
| 东软集团(成都)有限公司   | 全资    | 都江堰 | 有限责任公司 | 1,000,000   | 经营计算机软硬件             | 1,000,000   |                     | 100     | 100      | 是      |        |                |   |
| 沈阳东软信息技术服务有限公司 | 全资    | 沈阳  | 有限责任公司 | 50,000,000  | 经营计算机软硬件             | 50,000,000  |                     | 100     | 100      | 是      |        |                |   |
| 东软集团(大连)有限公司   | 全资    | 大连  | 有限责任公司 | 600,000,000 | 经营计算机软硬件             | 600,000,000 |                     | 100     | 100      | 是      |        |                |   |
| 东软科技有限公司       | 全资    | 美国  | 有限责任公司 | 1,000<br>美元 | 经营计算机软硬件,<br>技术咨询、服务 | 63,329,610  |                     | 100     | 100      | 是      |        |                |   |

### 3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称                                 | 子公司类型 | 注册地 | 企业性质   | 注册资本           | 经营范围                      | 期末实际投资额      | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益     | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------------------------------|-------|-----|--------|----------------|---------------------------|--------------|---------------------|----------|-----------|--------|------------|----------------------|---|
| 东软（日本）有限公司                            | 全资    | 日本  | 有限责任公司 | 187,750,000 日元 | 经营计算机软硬件                  | 11,826,901   |                     | 100      | 100       | 是      |            |                      |   |
| 北京兰瑞科创信息技术有限公司                        | 全资    | 北京  | 有限责任公司 | 10,000,000     | 计算机软件开发、设计、制作与销售          | 9,454,820    |                     | 100      | 100       | 是      |            |                      |   |
| 辽宁东软创业投资有限公司                          | 控股    | 大连  | 有限责任公司 | 125,000,000    | 对中小企业投资及管理                | 80,552,833   |                     | 60       | 60        | 是      | 51,611,873 |                      |   |
| 北京利博赛社保信息技术有限公司                       | 控股    | 北京  | 有限责任公司 | 15,000,000     | 技术开发咨询服务及产品销售             | 10,390,275   |                     | 61.67    | 61.67     | 是      | 3,918,395  |                      |   |
| 昆明东软金沙信息技术有限公司（注1）                    | 控股    | 昆明  | 有限责任公司 | 30,000,000     | 计算机设备及软件产品的设计、开发、生产、服务、销售 | 15,119,513   |                     |          | 51        | 是      | 15,556,966 |                      |   |
| Neusoft Technology Solutions GmbH（注2） | 全资    | 德国  | 有限责任公司 | 1,025,000 欧元   | 计算机软硬件，技术咨询、服务等           | 6,029,000 欧元 |                     |          | 100       | 是      |            |                      |   |
| Neusoft Mobile Solutions Oy（注3）       | 全资    | 芬兰  | 有限责任公司 | 8,578 欧元       | 计算机软硬件，技术咨询、服务等           | 7,972,800 欧元 |                     |          | 100       | 是      |            |                      |   |

| 子公司全称                | 子公司类型 | 注册地  | 企业性质   | 注册资本         | 经营范围                        | 期末实际投资额         | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益    | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------------|-------|------|--------|--------------|-----------------------------|-----------------|---------------------|----------|-----------|--------|-----------|----------------------|---|
| Neusoft EDC SRL (注4) | 全资    | 罗马尼亚 | 有限责任公司 | 94,000       | 计算机软硬件, 技术咨询、服务等            | 1,200,000<br>欧元 |                     |          | 100       | 是      |           |                      |   |
| 北京东软望海科技有限公司 (注5)    | 控股    | 北京   | 有限责任公司 | 27,790,000   | 开发、生产计算机软件; 销售自产产品; 技术支持服务等 | 114,101,440     |                     |          | 73.14     | 是      | 5,813,504 |                      |   |
| Neusoft GmbH (注6)    | 全资    | 德国   | 有限责任公司 | 25,000<br>欧元 | 计算机软硬件, 技术咨询、服务等            | 200,000<br>欧元   |                     |          | 100       | 是      |           |                      |   |

注 1: 昆明东软金沙信息技术有限公司为本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司出资收购, 持股比例为 51%;

注 2: Neusoft Technology Solutions GmbH 为本公司之子公司东软(欧洲)有限公司出资收购, 持股比例为 100%;

注 3: Neusoft Mobile Solutions Oy 为本公司之子公司东软(欧洲)有限公司出资收购, 持股比例为 100%;

注 4: Neusoft EDC SRL (原名为“Neusoft Mobile Solutions SRL”, 报告期更名为“Neusoft EDC SRL”)为本公司之子公司东软(欧洲)有限公司出资收购, 持股比例为 100%。

注 5: 北京东软望海科技有限公司为本公司之子公司东软集团(北京)有限公司出资收购, 持股比例为 73.14%。

注 6: Neusoft GmbH 为本公司之间接控股子公司 Neusoft EDC SRL 出资收购, 持股比例为 100%;



## (二) 合并范围发生变更的说明

- 1、与上年相比本年新增合并单位 18 家：东软安德医疗科技有限公司、江苏熙康健康管理有限公司、湖南熙康健康管理有限公司、安徽熙康健康管理有限公司、广州熙康健康科技有限公司、湖北熙康健康管理有限公司、杭州熙康健康管理有限公司、江西熙康健康管理有限公司、海南熙康健康管理有限公司、洛阳熙康健康管理有限公司、锦州熙康健康管理有限公司、东软医疗（秘鲁）有限公司、深圳熙康健康管理有限公司、沈阳熙康阿尔卑斯科技有限公司、北京东软熙康医院管理有限公司、大连东软熙康健康管理有限公司、上海熙康健康管理有限公司以及 Neusoft GmbH。
- 2、与上年相比本年减少合并单位 5 家：在报告期内出售本公司之间接控股子公司大连东软软件园产业发展有限公司的全部股权，大连东软软件园产业发展有限公司及其子公司佛山市南海东软信息技术发展有限公司、成都东软信息技术发展有限公司自 2012 年 2 月份起不再纳入合并范围；报告期内本公司之子公司大连东软金融信息技术有限公司、广东东软软件有限公司先后注销，分别自 2012 年 8 月、2012 年 12 月起不再纳入合并范围。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体

| 名 称                  | 期末净资产      | 本期净利润      |
|----------------------|------------|------------|
| 东软安德医疗科技有限公司（注 1）    | 50,553,534 | -9,635,516 |
| 江苏熙康健康管理有限公司（注 2）    | 4,992,217  | -7,783     |
| 湖南熙康健康管理有限公司（注 3）    | 1,760,128  | -239,872   |
| 安徽熙康健康管理有限公司（注 4）    | 996,007    | -3,993     |
| 广州熙康健康科技有限公司（注 5）    | 920,030    | -79,970    |
| 湖北熙康健康管理有限公司（注 6）    | 996,796    | -3,204     |
| 杭州熙康健康管理有限公司（注 7）    | 996,569    | -3,431     |
| 江西熙康健康管理有限公司（注 8）    | 1,995,249  | -4,751     |
| 海南熙康健康管理有限公司（注 9）    | 4,987,785  | -12,215    |
| 洛阳熙康健康管理有限公司（注 10）   | 989,137    | -10,863    |
| 锦州熙康健康管理有限公司（注 11）   | 988,001    | -11,999    |
| 东软医疗（秘鲁）有限公司（注 12）   | 145,308    | -171,597   |
| 深圳熙康健康管理有限公司（注 13）   | 492,342    | -7,658     |
| 沈阳熙康阿尔卑斯科技有限公司（注 14） | 5,587,980  | -749,500   |
| 北京东软熙康医院管理有限公司（注 15） | 497,346    | -2,654     |
| 大连东软熙康健康管理有限公司（注 16） | 490,975    | -9,025     |
| Neusoft GmbH（注 17）   | 1,295,974  | -359,658   |
| 上海熙康健康管理有限公司（注 18）   | 499,341    | -659       |

注1：2012年2月，本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资3,060万元设立东软安德医疗科技有限公司，持股比例51%，自2012年2月起将其纳入合并财务报表范围。

注2：2012年4月，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资500万元设立江苏熙康健康管理有限公司，持股比例100%，自2012年4月起将其纳入合并财务报表范围。

注3：2012年4月，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资200万元设立湖南熙康健康管理有限公司，持股比例100%，自2012年4月起将其纳入合并财务报表范围。

注4：2012年4月，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资100万元设立安徽熙康健康管理有限公司，持股比例100%，自2012年4月起将其纳入合并财务报表范围。

注5：2012年5月，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资100万元设立广州熙康健康科技有限公司，持股比例100%，自2012年5月起将其纳入合并财务报表范围。

注6：2012年5月，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资100万元设立湖北熙康健康管理有限公司，持股比例100%，自2012年5月起将其纳入合并财务报表范围。

注7：2012年5月，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资100万元设立杭州熙康健康管理有限公司，持股比例100%，自2012年5月起将其纳入合并财务报表范围。

注8：2012年5月，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资200万元设立江西熙康健康管理有限公司，持股比例100%，自2012年5月起将其纳入合并财务报表范围。

注9：2012年6月，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资500万元设立海南熙康健康管理有限公司，持股比例100%，自2012年6月起将其纳入合并财务报表范围。

注10：2012年6月，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资100万元设立洛阳熙康健康管理有限公司，持股比例100%，自2012年6月起将其纳入合并财务报表范围。

注11：2012年6月，本公司之间接控股子公司辽宁东软熙康管理有限公司出资100万元设立锦州熙康健康管理有限公司，持股比例100%，自2012年6月起将其纳入合并财务报表范围。

注12：东软医疗（秘鲁）有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司与其子公司出资设立，合计持股比例为100%，自2012年8月起将其纳入合并财务报表范围。

注13：2012年8月，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资50万元设立深圳熙康健康管理有限公司，持股比例100%，自2012年8月起将其纳入合并财务报表范围。

注14：2012年9月，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资55万美元设立沈阳熙康阿尔卑斯科技有限公司，持股比例55%，自2012年9月起将其纳入合并财务报表范围。

注15：2012年10月，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资50万元设立北京东软熙康医院管理有限公司，持股比例100%，自2012年10月起将其纳入合并财务报表范围。

注16：2012年10月，本公司之间接控股子公司辽宁东软熙康管理有限公司出资50万元设立大连东软熙康健康管理有限公司，持股比例100%，自2012年10月起将其纳入合并财务报表范围。

注 17: 2012 年 11 月, 本公司之间接控股子公司 Neusoft EDC SRL 出资 2.5 万欧元收购 Neusoft GmbH, 持股比例 100%, 自 2012 年 11 月起将其纳入合并财务报表范围。

注 18: 2012 年 11 月, 本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资 50 万元设立上海熙康健康管理有限公司, 持股比例 100%, 自 2012 年 11 月起将其纳入合并财务报表范围。

(四) 本期无同一控制下的企业合并

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并的情况

(1) 本公司之间接控股子公司 Neusoft EDC SRL 以 2012 年 11 月 29 日为购买日, 支付现金 25,000 欧元购买了 Neusoft GmbH 100% 的股权。合并对价公允价值的确认依据为经双方协商确认的 Neusoft GmbH 的账面净资产金额, 因此未形成商誉。

Neusoft GmbH 是于 2012 年 10 月 16 日在德国慕尼黑成立的公司, 主要从事电脑软件技术产品的服务和销售。在被合并之前, Neusoft GmbH 的控股股东为自然人 Ingolf Jensch。购买日的确定依据: 以办理完毕股权变更登记手续且支付 50% 以上股权款为购买日。

被购买方 (Neusoft GmbH) 可辨认资产和负债的情况:

| 项目   | 购买日     |         |
|------|---------|---------|
|      | 账面价值    | 公允价值    |
| 流动资产 | 204,045 | 204,045 |
| 固定资产 |         |         |
| 无形资产 |         |         |
| 资产总额 |         |         |
| 负债合计 |         |         |
| 净资产  | 204,045 | 204,045 |

(2) 非同一控制下企业合并的公司纳入合并后的报表情况:

| 被购买方         | 自购买日至本期期末的收入 | 自购买日至本期期末的净利润 | 自购买日至本期期末的经营活动净现金流 |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| Neusoft GmbH |              | -359,658      | -106,477           |

**(六) 本期因出售股权丧失控制权而减少子公司**

本公司之子公司沈阳东软信息技术服务有限公司（以下简称“东软信息技术”），将教育资产所涉及的控股子公司股权（即大连东软软件园产业发展有限公司及其子公司，以下简称“大连发展”），以及本公司对成都东软学院、南海东软信息技术职业学院、大连东软信息学院、大连东软信息技术职业学院的举办者出资全部转让给大连东软控股有限公司。依据北京中企华资产评估有限责任公司出具的评估报告，上述股权和举办者出资对应的评估总价值为 42,417.18 万元人民币。经协商，转让方与受让方确定以上交易的交易总价款为 44,234.38 万元人民币，较评估总价值溢价 4.28%，其中各项交易标的的成交价格分别为 42,601.57 万元、314.00 万元、314.00 万元、628.01 万元和 376.80 万元。2012 年 2 月 15 日，大连发展办理完成股权变更登记手续，东软信息技术以 2012 年 2 月 15 日为出售日，确认转让大连发展全部股权的税前投资收益 5,334.03 万元，同时，将以前年度根据大连发展其他资本公积变动确认的资本公积 202.92 万元转入当期投资收益，扣税后的净收益合计为 3,644.90 万元。截止本报告期末，本公司对四所学院的举办者之出资的变更手续尚在办理中。报告期内，本公司及东软信息技术根据相关协议累计收到全部股权转让款 44,234.38 万元。出售日的确定依据：办理完毕工商变更登记日且受让方有能力支付相应款项为出售日。

| 子公司名称                | 出售日             | 损益确认方法  |
|----------------------|-----------------|---|
| 大连东软软件园产业发展有限公司及其子公司 | 2012 年 2 月 15 日 | 处置价款减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，在本公司合并财务报表中确认为当期投资收益；同时将以前年度根据原有子公司的其他资本公积变动确认的资本公积转入当期投资收益。 |

**(七) 本期无反向购买**

**(八) 本期无吸收合并**

**(九) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

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资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

| 项 目    | 期末余额          |          |               | 年初余额          |          |               |
|--------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
|        | 外币金额          | 折算率      | 人民币金额         | 外币金额          | 折算率      | 人民币金额         |
| 现金     |               |          |               |               |          |               |
| 人民币    |               |          | 92,766        |               |          | 198,093       |
| 美元     | 200           | 6.2855   | 1,257         | 2,000         | 6.3009   | 12,602        |
| 日元     | 98,809        | 0.073049 | 7,218         | 23,299        | 0.081103 | 1,890         |
| 欧元     | 1,603         | 8.3176   | 13,333        | 5,462         | 8.1625   | 44,584        |
| 港元     | 4,877         | 0.8109   | 3,955         | 1,392         | 0.8107   | 1,128         |
| 阿联酋迪拉姆 | 6,705         | 1.7206   | 11,537        | 1,467         | 1.7159   | 2,517         |
| 罗马尼亚列伊 | 4,861         | 1.8692   | 9,086         | 3,203         | 1.8972   | 6,077         |
| 小计     |               |          | 139,152       |               |          | 266,891       |
| 银行存款   |               |          |               |               |          |               |
| 人民币    |               |          | 1,786,277,199 |               |          | 1,500,755,787 |
| 美元     | 13,543,487    | 6.2855   | 85,127,588    | 17,631,079    | 6.3009   | 111,091,666   |
| 日元     | 2,431,337,836 | 0.073049 | 177,606,798   | 1,112,200,915 | 0.081103 | 90,202,831    |
| 欧元     | 2,903,839     | 8.3176   | 24,152,971    | 3,461,400     | 8.1625   | 28,253,678    |
| 港元     | 1,527,716     | 0.8109   | 1,238,825     | 1,294,766     | 0.8107   | 1,049,667     |
| 新加坡元   | 547,357       | 5.0929   | 2,787,634     | 499,014       | 4.8679   | 2,429,150     |
| 瑞士法郎   | 51,860        | 6.8219   | 353,784       | 1,619         | 6.7287   | 10,894        |
| 罗马尼亚列伊 | 414,903       | 1.8692   | 775,537       | 229,574       | 1.8972   | 435,548       |
| 越南盾    | 2,212,334     | 0.0003   | 664           | 304,611,815   | 0.0003   | 91,384        |
| 阿联酋迪拉姆 | 1,598,996     | 1.7206   | 2,751,233     | 986,564       | 1.7159   | 1,692,845     |
| 英镑     | 145,748       | 10.1611  | 1,480,960     |               |          |               |
| 加拿大元   |               |          |               | 69,053        | 6.1777   | 426,589       |
| 小计     |               |          | 2,082,553,193 |               |          | 1,736,440,039 |
| 其他货币资金 |               |          |               |               |          |               |
| 人民币    |               |          | 12,779,935    |               |          | 1,809,035     |
| 小计     |               |          | 12,779,935    |               |          | 1,809,035     |
| 合 计    |               |          | 2,095,472,280 |               |          | 1,738,515,965 |

**受限制的货币资金明细如下：**

| 项 目     | 期末余额      | 年初余额      |
|---------|-----------|-----------|
| 履约保证金   | 2,371,935 | 1,809,035 |
| 远期结汇保证金 | 4,901,000 |           |
| 合 计     | 7,272,935 | 1,809,035 |

- 1、 期末货币资金中存放在境外的款项余额折合人民币为 203,112,061 元；
- 2、 期末其他货币资金中 7,272,935 元为本公司之子公司东软集团（大连）有限公司以及本公司之间接控股子公司北京东软慧聚信息技术股份有限公司、沈阳东软派斯通医疗系统有限公司存放在银行的保证金存款，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

**(二) 交易性金融资产**

| 项 目         | 期末余额       | 年初余额    |
|-------------|------------|---------|
| 交易性金融资产     |            |         |
| 外币远期结汇合同（注） | 14,917,183 | 863,170 |
| 合 计         | 14,917,183 | 863,170 |

注：外币远期结汇合同在报告期末根据公开市场的汇率报价分不同外币币种分别计算，将预计的浮动收益计入公允价值变动收益并作为交易性金融资产列报。

**(三) 应收票据**

**1、 应收票据的分类**

| 种 类    | 期末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 13,731,461 | 33,772,838 |
| 商业承兑汇票 | 610,602    | 2,442,407  |
| 合 计    | 14,342,063 | 36,215,245 |

- 2、 期末无已质押的应收票据；
- 3、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据；
- 4、 期末无未到期已贴现的银行承兑汇票和商业承兑汇票；
- 5、 期末应收票据中，无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

| 种 类                    | 期末余额          |        |            |       | 年初余额          |        |            |       |
|------------------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|--------|------------|-------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |       | 账面余额          |        | 坏账准备       |       |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 219,627,652   | 14.61  | 21,829,540 | 9.94  | 203,808,369   | 16.70  | 13,811,688 | 6.78  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 1,156,208,747 | 76.91  | 44,193,577 | 3.82  | 971,097,433   | 79.57  | 31,862,593 | 3.28  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 127,399,390   | 8.48   | 30,125,328 | 23.65 | 45,459,795    | 3.73   | 13,402,767 | 29.48 |
| 合 计                    | 1,503,235,789 | 100.00 | 96,148,445 |       | 1,220,365,597 | 100.00 | 59,077,048 |       |

2、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收款项内容                    | 账面金额        | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由               |
|---------------------------|-------------|------------|---------|--------------------|
| 中国联通                      | 113,793,005 | 14,350,004 | 12.61   | 金额较大—预计可收回比例 85%以上 |
| 中国电信                      | 39,375,665  | 1,313,956  | 3.34    | 金额较大—预计可收回比例 95%以上 |
| 诺基亚西门子东软通信技术有限公司 (“诺西东软”) | 28,264,043  | 2,787,316  | 9.86    | 金额较大—预计可收回比例 90%以上 |
| 沈阳地铁有限公司                  | 26,069,201  | 2,313,563  | 8.87    | 金额较大—预计可收回比例 90%以上 |
| 中国移动                      | 12,125,738  | 1,064,701  | 8.78    | 金额较大—预计可收回比例 90%以上 |
| 合 计                       | 219,627,652 | 21,829,540 |         |                    |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄  | 期末余额          |        |            | 年初余额        |        |            |
|------|---------------|--------|------------|-------------|--------|------------|
|      | 账面金额          |        | 坏账准备       | 账面金额        |        | 坏账准备       |
|      | 金额            | 比例(%)  |            | 金额          | 比例(%)  |            |
| 1年以内 | 961,107,880   | 83.12  | 9,611,079  | 753,616,537 | 77.61  | 7,536,165  |
| 1-2年 | 90,404,269    | 7.82   | 1,808,085  | 131,858,322 | 13.58  | 2,637,167  |
| 2-3年 | 57,314,918    | 4.96   | 2,865,746  | 41,610,955  | 4.28   | 2,080,548  |
| 3-5年 | 19,414,459    | 1.68   | 1,941,446  | 27,114,340  | 2.79   | 2,711,434  |
| 5年以上 | 27,967,221    | 2.42   | 27,967,221 | 16,897,279  | 1.74   | 16,897,279 |
| 合 计  | 1,156,208,747 | 100.00 | 44,193,577 | 971,097,433 | 100.00 | 31,862,593 |

**期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

| 应收款项内容       | 账面金额        | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由               |
|--------------|-------------|------------|---------|--------------------|
| 应收软件及系统集成合同款 | 10,100,987  | 10,100,987 | 100.00  | 账龄较长—预计不可收回        |
| 应收软件及系统集成合同款 | 12,445,308  | 5,799,591  | 46.60   | 账龄较长—预计可收回比例在50%左右 |
| 应收软件及系统集成合同款 | 104,853,095 | 14,224,750 | 13.57   | 账龄较长—预计可收回比例在90%左右 |
| 合计           | 127,399,390 | 30,125,328 |         |                    |

**3、 以前年度已全额或大比例计提坏账准备于本期又全额或部分收回的应收账款情况：**

| 应收账款内容 | 转回或收回原因   | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额   | 转回坏账准备金额  |
|--------|-----------|------------|-------------------|-----------|-----------|
| 应收销售款  | 报告期加大清欠力度 | 账龄分析法      | 5,559,109         | 3,225,146 | 3,142,331 |

**4、 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项；**

**5、 本报告期实际核销的应收账款情况：**

| 单位名称     | 应收款项性质 | 核销金额      | 核销原因     | 是否因关联交易产生 |
|----------|--------|-----------|----------|-----------|
| 陕西同辉网络公司 | 销售货款   | 1,455,247 | 预计无法收回款项 | 否         |
| 其他       | 销售货款   | 439,342   | 预计无法收回款项 | 否         |
| 合计       |        | 1,894,589 |          |           |

**6、 期末余额中应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款情况：**

| 单位名称           | 期末余额      |        | 年初余额      |        |
|----------------|-----------|--------|-----------|--------|
|                | 账面金额      | 计提坏账金额 | 账面金额      | 计提坏账金额 |
| 东芝公司           | 5,852,557 | 58,526 | 4,616,409 | 46,164 |
| 阿尔派            | 3,998,077 | 39,981 | 3,982,428 | 39,824 |
| 宝钢集团有限公司(“宝钢”) | 563,008   | 30,130 | 100,000   | 50,000 |



## 7、 应收账款中欠款金额前五名

| 债务人名称      | 与本公司关系 | 金 额         | 年限        | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------|--------|-------------|-----------|---------------|
| 中国联通       | 非关联方   | 113,793,005 | 1年以内至5年以上 | 7.57          |
| 山西星际科贸有限公司 | 非关联方   | 60,637,675  | 2年以内      | 4.03          |
| Harman     | 关联方    | 48,629,991  | 1年以内      | 3.24          |
| 中国电信       | 非关联方   | 39,375,665  | 3年以内      | 2.62          |
| 索尼         | 非关联方   | 37,439,767  | 1年以内      | 2.49          |
| 合 计        |        | 299,876,103 |           | 19.95         |

## 8、 应收关联方账款情况：

应收关联方账款 91,811,058 元，占应收账款期末余额的 6.11%，详见附注七（四）、11；

## 9、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：

| 项 目            | 终止确认金额     | 与终止确认相关的利得或损失 |
|----------------|------------|---------------|
| 中信银行股份有限公司沈阳分行 | 11,300,198 | 无             |

注：因金融资产转移而终止确认的应收账款，系本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司与中信银行股份有限公司沈阳分行办理无追索权保理业务产生。

## (五) 其他应收款

### 1、 其他应收款按种类披露：

| 种 类                    | 期末余额        |        |           |       | 年初余额        |        |            |        |
|------------------------|-------------|--------|-----------|-------|-------------|--------|------------|--------|
|                        | 账面余额        |        | 坏账准备      |       | 账面余额        |        | 坏账准备       |        |
|                        | 金额          | 比例(%)  | 金额        | 比例(%) | 金额          | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |             |        |           |       | 8,854,730   | 4.55   | 8,854,730  | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 203,841,742 | 95.25  | 4,924,915 | 2.42  | 165,647,630 | 85.13  | 4,227,351  | 2.55   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 10,161,809  | 4.75   | 4,313,766 | 42.45 | 20,086,790  | 10.32  | 2,020,606  | 10.06  |
| 合 计                    | 214,003,551 | 100.00 | 9,238,681 |       | 194,589,150 | 100.00 | 15,102,687 |        |

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄  | 期末余额        |       |           | 年初余额        |        |           |
|------|-------------|-------|-----------|-------------|--------|-----------|
|      | 账面金额        |       | 坏账准备      | 账面金额        |        | 坏账准备      |
|      | 金 额         | 比例(%) |           | 金 额         | 比例(%)  |           |
| 1年以内 | 150,880,712 | 74.03 | 1,508,807 | 128,905,982 | 77.83  | 1,289,060 |
| 1-2年 | 32,746,471  | 16.06 | 654,930   | 20,513,771  | 12.38  | 410,275   |
| 2-3年 | 9,136,521   | 4.48  | 456,826   | 2,754,906   | 1.66   | 137,745   |
| 3-5年 | 9,748,540   | 4.78  | 974,854   | 12,314,111  | 7.43   | 1,231,411 |
| 5年以上 | 1,329,498   | 0.65  | 1,329,498 | 1,158,860   | 0.70   | 1,158,860 |
| 合 计  | 203,841,742 | 100   | 4,924,915 | 165,647,630 | 100.00 | 4,227,351 |

期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

| 其他应收款内容 | 账面金额       | 坏账准备金额    | 计提比例(%) | 理 由           |
|---------|------------|-----------|---------|---------------|
| 备用金     | 8,696,794  | 3,379,805 | 38.86   | 预计可收回比例 60%左右 |
| 单位往来款   | 1,465,015  | 933,961   | 63.75   | 预计可收回比例 40%左右 |
| 合 计     | 10,161,809 | 4,313,766 |         |               |

3、 以前年度已全额或大比例计提坏账准备于本期又全额或部分收回的其他应收款情况：

| 其他应收款内容 | 转回或收回原因   | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 | 转回的坏帐准备金额 |
|---------|-----------|------------|-------------------|---------|-----------|
| 备用金     | 报告期加大清欠力度 | 账龄分析法      | 770,579           | 472,802 | 445,844   |

4、 本报告期实际核销的其他应收款情况：

| 单位名称      | 其他应收款性质 | 核销金额      | 核销原因    | 是否因关联交易产生 |
|-----------|---------|-----------|---------|-----------|
| Sesca     | 单位往来款   | 8,854,730 | 债务人企业破产 | 否         |
| 潮州市政府采购中心 | 投标保证金   | 10,000    | 预计无法收回  | 否         |
| 合 计       |         | 8,864,730 |         |           |

5、 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款；

## 6、其他应收款金额前五名情况

| 债务人名称         | 与本公司关系 | 金额         | 年限   | 占其他应收款总额的比<br>例(%) | 性质或内容 |
|---------------|--------|------------|------|--------------------|-------|
| 河北安达投资咨询有限公司  | 非关联方   | 6,491,718  | 1年以内 | 3.03               | 保证金   |
| 中华人民共和国大连机场海关 | 非关联方   | 5,959,200  | 2年以内 | 2.78               | 保证金   |
| 河南省卫生厅        | 非关联方   | 5,799,750  | 1-2年 | 2.71               | 保证金   |
| 澄迈县住房和城乡建设局   | 非关联方   | 3,000,000  | 1年以内 | 1.40               | 工程保证金 |
| 国网物资有限公司      | 非关联方   | 2,996,336  | 1年以内 | 1.40               | 保证金   |
| 合 计           |        | 24,247,004 |      | 11.32              |       |

## 7、本报告期应收关联方账款情况：

期末其他应收款中无应收关联方款项；

## 8、本报告期无终止确认其他应收款项的情况；

## (六) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

| 账 龄  | 期末余额        |        | 年初余额       |        |
|------|-------------|--------|------------|--------|
|      | 金 额         | 比例(%)  | 金 额        | 比例(%)  |
| 1年以内 | 114,146,161 | 96.38  | 55,337,045 | 96.55  |
| 1-2年 | 2,658,537   | 2.24   | 1,434,498  | 2.50   |
| 2-3年 | 1,161,961   | 0.98   | 250,525    | 0.44   |
| 3年以上 | 474,408     | 0.40   | 290,019    | 0.51   |
| 合 计  | 118,441,067 | 100.00 | 57,312,087 | 100.00 |

### 2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金 额        | 时 间  | 未结算原因    |
|------------------|--------|------------|------|----------|
| 北京中关村软件园发展有限责任公司 | 非关联方   | 32,233,740 | 1年以内 | 工程预付款    |
| 杭州华三通信技术有限公司     | 非关联方   | 11,013,265 | 2年以内 | 合同约定的预付款 |
| 甲骨文(中国)软件系统有限公司  | 非关联方   | 8,293,412  | 1年以内 | 合同约定的预付款 |
| 陕西博蓝科技有限责任公司     | 非关联方   | 7,593,000  | 1年以内 | 合同约定的预付款 |
| 北京瑞海天地科技发展有限公司   | 非关联方   | 5,061,780  | 1年以内 | 合同约定的预付款 |
| 合 计              |        | 64,195,197 |      |          |

3、 期末无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 本报告期预付关联方款项情况：

期末预付款项中无预付关联方款项；

(七) 存货

1、 存货分类

| 项 目 | 期末余额        |            |             | 年初余额        |            |             |
|-----|-------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|
|     | 账面金额        | 跌价准备       | 账面价值        | 账面金额        | 跌价准备       | 账面价值        |
| 原材料 | 175,401,478 | 11,612,195 | 163,789,283 | 174,664,750 | 10,058,024 | 164,606,726 |
| 在产品 | 570,219,685 | 20,195,171 | 550,024,514 | 354,575,117 | 13,071,448 | 341,503,669 |
| 产成品 | 117,159,085 |            | 117,159,085 | 79,252,821  | 204,348    | 79,048,473  |
| 合 计 | 862,780,248 | 31,807,366 | 830,972,882 | 608,492,688 | 23,333,820 | 585,158,868 |

2、 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初账面余额     | 本期计提额     | 本期减少额   |    | 期末账面余额     |
|------|------------|-----------|---------|----|------------|
|      |            |           | 转回      | 转销 |            |
| 原材料  | 10,058,024 | 1,554,171 |         |    | 11,612,195 |
| 在产品  | 13,071,448 | 7,123,723 |         |    | 20,195,171 |
| 产成品  | 204,348    |           | 204,348 |    |            |
| 合 计  | 23,333,820 | 8,677,894 | 204,348 |    | 31,807,366 |

3、 存货跌价准备情况

| 项目  | 计提存货跌价准备的依据             | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|-----|-------------------------|---------------|--------------------|
| 原材料 | 按照成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备 |               |                    |
| 在产品 | 按照成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备 |               |                    |
| 产成品 | 按照成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备 | 对外销售          | 0.17%              |

(八) 其他流动资产

| 项 目    | 期末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待摊营业税  | 5,510,731  | 7,293,081  |
| 租赁费    | 694,777    | 337,391    |
| 待摊房产税  | 276,220    | 289,335    |
| 其 他(注) | 7,808,787  | 6,343,029  |
| 合 计    | 14,290,515 | 14,262,836 |

注：其他项目主要为待摊采暖费等。

(九) 持有至到期投资

| 项 目       | 期末余额        | 年初余额        |
|-----------|-------------|-------------|
| 银行理财产品(注) | 403,159,918 | 401,931,507 |
| 合 计       | 403,159,918 | 401,931,507 |

注：为本公司及本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司根据资金情况购买的到期一次性还本付息的银行理财产品，本金4亿元及预提收益于2013年3月底前全部收回。

(十) 长期应收款

| 项 目         | 期末余额       |        |         |            | 年初余额        |        |           |             |
|-------------|------------|--------|---------|------------|-------------|--------|-----------|-------------|
|             | 金 额        | 比例(%)  | 坏账准备    | 净 值        | 金 额         | 比例(%)  | 坏账准备      | 净 值         |
| 房租押金(注1)    | 4,435,822  | 16.86  |         | 4,435,822  | 5,075,500   | 3.30   |           | 5,075,500   |
| 分期收款(注2)    | 21,877,518 | 83.14  | 359,165 | 21,518,353 | 42,830,601  | 27.88  | 826,061   | 42,004,540  |
| 转让资产应收款(注3) |            |        |         |            | 105,745,047 | 68.82  | 2,114,900 | 103,630,147 |
| 合 计         | 26,313,340 | 100.00 | 359,165 | 25,954,175 | 153,651,148 | 100.00 | 2,940,961 | 150,710,187 |

注1：房屋押金为本公司之子公司东软(日本)有限公司所支付的房租押金，该房租押金仅当该公司解除房屋租约时方可收回，根据该公司的经营情况，该公司暂无解除房屋租约的明确预期；

注2：分期收款为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司执行企业会计准则，分期收款销售产品产生的应收款项，并参照应收款项的账龄计提坏账准备；

注3：转让资产应收款期初余额105,745,047元、坏帐准备2,114,900元，为大连发展之子公司成都东软信息技术发展有限公司在2010年向成都东软学院转让资产产生的应收款余额，报告期内东软信息技术转让大连发展的股权，合并范围变化使长期应收款相应减少。

(十一) 对合营企业投资和联营企业投资

| 被投资单位名称                           | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 期末资产总额      | 期末负债总额      | 期末净资产       | 本期营业收入总额    | 本期净利润      |
|-----------------------------------|------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 诺基亚西门子东软通信技术有限公司                  | 46.00      | 46.00             | 353,984,560 | 234,322,689 | 119,661,871 | 269,983,065 | 8,987,768  |
| 沈阳凯塔数据科技有限公司                      | 16.67      | 16.67             | 14,443,965  | 13,665      | 14,430,300  | 112,298     | -5,313,664 |
| 沈阳东芝东软信息系统有限公司                    | 40.00      | 40.00             | 16,538,399  | 651,223     | 15,887,176  | 5,840,337   | -4,499,694 |
| 东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司                 | 49.00      | 49.00             | 549,117,278 | 154,479,055 | 394,638,223 | 946,008,303 | 79,642,288 |
| 辽宁盛京熙康健康管理有限公司                    | 49.00      | 49.00             | 1,876       |             | 1,876       | 25,529      | -234,671   |
| 重庆国奥百年熙康健康管理有限公司                  | 20.00      | 20.00             | 1,028,297   | 2,654,347   | -1,626,050  | 995,834     | -2,971,423 |
| 日电东软信息技术有限公司                      | 30.00      | 30.00             | 12,872,852  | 614,306     | 12,258,546  | 909,015     | -8,535,090 |
| Aerotel Medical Systems(1998)Ltd. | 31.38      | 31.38             | 15,639,612  | 9,934,543   | 5,705,069   | 6,323,563   | -5,809,600 |
| 沈阳东软系统集成工程有限公司(注1)                | 26.65      | 26.65             | 147,142,959 | 60,830,836  | 86,312,123  | 288,682,806 | 8,636,898  |
| 北京天诚星源信息技术有限公司(注2)                | 34.43      | 34.43             | 23,648,606  | 940,844     | 22,707,762  | 10,889,517  | 1,011,562  |
| 北京汇源熙康健康科技有限公司(注3)                | 50.00      | 50.00             | 9,599,460   | 68,016      | 9,531,444   |             | -468,556   |

注 1: 2012 年 3 月, 本公司之子公司沈阳东软系统集成技术有限公司、西安东软系统集成有限公司分别出资 1,000 万元, 合计 2,000 万元参股投资沈阳东软系统集成工程有限公司, 持股比例分别为 13.325%, 合计持股比例 26.65%。

注 2: 2012 年 11 月, 本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司出资 1,050 万元, 参股投资北京天诚星源信息技术有限公司, 持股比例为 34.43%。

注 3: 2012 年 7 月, 本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资 500 万元, 参股投资北京汇源熙康健康科技有限公司, 持股比例为 50%。

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

| 被投资单位                             | 核算方法 | 初始投资成本      | 年初余额        | 增减变动       | 期末余额        | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 累计减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利     |
|-----------------------------------|------|-------------|-------------|------------|-------------|---------------|----------------|------------------------|--------|----------|------------|
| 诺基亚西门子东软通信技术有限公司                  | 权益法  | 26,713,621  | 50,910,087  | 4,134,373  | 55,044,460  | 46.00         | 46.00          |                        |        |          |            |
| 沈阳凯塔数据科技有限公司                      | 权益法  | 15,000,000  | 13,835,661  | -885,611   | 12,950,050  | 16.67         | 16.67          |                        |        |          |            |
| 沈阳东芝东软信息系统有限公司                    | 权益法  | 9,051,000   | 8,154,748   | -1,799,877 | 6,354,871   | 40.00         | 40.00          |                        |        |          |            |
| 东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司                 | 权益法  | 120,050,000 | 182,664,926 | 5,507,683  | 188,172,609 | 49.00         | 49.00          |                        |        |          | 33,614,000 |
| 辽宁盛京熙康健康管理咨询有限公司                  | 权益法  | 490,000     | 115,908     | -114,989   | 919         | 49.00         | 49.00          |                        |        |          |            |
| 重庆国奥百年熙康健康管理咨询有限公司                | 权益法  | 400,000     | 212,290     | -212,290   |             | 20.00         | 20.00          |                        |        |          |            |
| 日电东软信息技术有限公司(注1)                  | 权益法  | 7,500,000   | 3,238,091   | 439,473    | 3,677,564   | 30.00         | 30.00          |                        |        |          |            |
| Aerotel Medical Systems(1998)Ltd. | 权益法  | 10,675,548  | 11,073,220  | -1,645,887 | 9,427,333   | 31.38         | 31.38          |                        |        |          |            |
| 沈阳东软系统集成工程有限公司(注2)                | 权益法  | 20,000,000  |             | 22,840,656 | 22,840,656  | 26.65         | 26.65          |                        |        |          | 2,161,354  |
| 北京天诚星源信息技术有限公司(注3)                | 权益法  | 10,500,000  |             | 11,135,341 | 11,135,341  | 34.43         | 34.43          |                        |        |          |            |
| 北京汇源熙康健康科技有限公司(注4)                | 权益法  | 5,000,000   |             | 4,765,722  | 4,765,722   | 50.00         | 50.00          |                        |        |          |            |
| 权益法小计                             |      | 225,380,169 | 270,204,931 | 44,164,594 | 314,369,525 |               |                |                        |        |          | 35,775,354 |

| 被投资单位                              | 核算方法 | 初始投资成本      | 年初余额        | 增减变动         | 期末余额       | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 累计减值准备    | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------------------------------|------|-------------|-------------|--------------|------------|---------------|----------------|------------------------|-----------|----------|--------|
| 大连运筹科技有限公司                         | 成本法  | 45,352      | 45,352      |              | 45,352     | 5.00          | 5.00           |                        |           |          |        |
| 大连东软信息学院(注5)                       | 成本法  | 336,022,775 | 336,022,775 | -330,022,775 | 6,000,000  | 1.74          | 1.74           |                        |           |          |        |
| 大连东软信息技术职业学院                       | 成本法  | 3,600,000   | 3,600,000   |              | 3,600,000  | 60.00         | 60.00          |                        |           |          |        |
| 成都东软学院(注5)                         | 成本法  | 15,118,334  | 15,118,334  | -12,118,334  | 3,000,000  | 17.47         | 17.47          |                        | 1,200,000 |          |        |
| 南海东软信息技术职业学院(注5)                   | 成本法  | 21,227,945  | 21,227,945  | -18,227,945  | 3,000,000  | 12.82         | 12.82          |                        |           |          |        |
| 大连东软信息服务有限公司                       | 成本法  | 1,877,722   | 1,877,722   |              | 1,877,722  | 10.00         | 10.00          |                        |           |          |        |
| 大连东软教育服务公司(注5)                     | 成本法  | 1,000,000   | 1,000,000   | -1,000,000   |            |               |                |                        |           |          |        |
| 天津东泰发展有限公司(注6)                     | 成本法  | 256,000     | 256,000     | -256,000     |            |               |                |                        |           |          |        |
| 北京华大信安科技有限公司                       | 成本法  | 150,000     | 150,000     |              | 150,000    | 0.90          | 0.90           |                        |           |          |        |
| 北京共创开源软件有限公司                       | 成本法  | 770,000     | 770,000     |              | 770,000    | 6.29          | 6.29           |                        | 770,000   |          |        |
| 北京首发信安数据系统科技有限公司                   | 成本法  | 3,350,000   | 3,350,000   |              | 3,350,000  | 8.86          | 8.86           |                        |           |          |        |
| 东众通信技术有限公司                         | 成本法  | 3,000,000   | 3,000,000   |              | 3,000,000  | 10.00         | 10.00          |                        | 3,000,000 |          |        |
| 沈阳火炬股份有限公司                         | 成本法  | 100,000     | 100,000     |              | 100,000    |               |                |                        | 100,000   |          |        |
| Lotus Business Consulting Co.,Ltd. | 成本法  | 347,358     | 347,358     |              | 347,358    | 6.30          | 6.30           |                        |           |          | 11,835 |
| 天津神舟通用数据技术有限公司                     | 成本法  | 3,000,000   | 3,000,000   |              | 3,000,000  | 5.00          | 5.00           |                        |           |          |        |
| 南昌百特生物高新技术股份有限公司                   | 成本法  | 27,600,000  | 27,600,000  |              | 27,600,000 | 9.01          | 9.01           |                        |           |          |        |
| 北京源越通软件技术有限公司(注7)                  | 成本法  | 2,989,600   | 2,989,600   | -2,989,600   |            |               |                |                        |           |          |        |



| 被投资单位           | 核算方法 | 初始投资成本      | 年初余额        | 增减变动         | 期末余额        | 在被投<br>资单位<br>持股比<br>例(%) | 在被投资<br>单位表决<br>权比例<br>(%) | 在被投资单位<br>持股比例与表<br>决权比例不一<br>致的说明 | 累计减值准<br>备 | 本期计提<br>减值准备 | 本期现金红利     |
|-----------------|------|-------------|-------------|--------------|-------------|---------------------------|----------------------------|------------------------------------|------------|--------------|------------|
| Appconomy, Inc. | 成本法  | 24,934,400  | 24,934,400  |              | 24,934,400  | 15.92                     | 15.92                      |                                    |            |              |            |
| 成本法小计           |      | 445,389,486 | 445,389,486 | -364,614,654 | 80,774,832  |                           |                            |                                    | 5,070,000  |              | 11,835     |
| 合 计             |      | 670,769,655 | 715,594,417 | -320,450,060 | 395,144,357 |                           |                            |                                    | 5,070,000  |              | 35,787,189 |

注 1: 报告期内, 本公司之子公司沈阳东软信息技术服务有限公司向其联营公司日电东软信息技术有限公司投入认缴的出资额 300 万元, 长期股权投资初始投资成本增至 750 万元, 持股比例不变。

注 2: 报告期内, 本公司之子公司沈阳东软系统集成技术有限公司、西安东软系统集成有限公司分别出资 1,000 万元, 合计 2,000 万元参股投资沈阳东软系统集成工程有限公司, 持股比例分别为 13.325%, 合计持股比例 26.65%。

注 3: 报告期内, 本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司出资 1,050 万元, 参股投资北京天诚星源信息技术有限公司, 持股比例为 34.43%。

注 4: 报告期内, 本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资 500 万元, 参股投资北京汇源熙康健康科技有限公司, 持股比例为 50%。

注 5: 报告期内, 本公司之子公司沈阳东软信息技术服务有限公司将持有大连发展的股权全部出售给大连东软控股有限公司, 原大连发展对大连东软信息学院、成都东软学院、南海东软信息技术职业学院的举办者出资(即长期股权投资)及对大连东软教育服务有限公司的长期股权投资相应减少, 账面余额为本公司对学院的举办者出资。

注 6: 报告期内, 本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司出售对天津东泰发展有限公司 8% 的股权。

注 7: 本公司之间接控股子公司北京源越通东软技术有限公司从 2011 年 7 月份开始因进入清算程序不再纳入合并范围, 报告期内该公司已注销。

2、被投资企业向投资企业转移资金的能力受到限制情况: 无。

### (十三) 投资性房地产

| 项 目                 | 年初余额        | 本期增加额      | 本期减少额       | 期末余额        |
|---------------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 1. 账面原值合计           | 539,898,425 | 23,974,704 | 171,164,143 | 392,708,986 |
| (1) 房屋、建筑物          | 467,169,591 | 23,974,704 | 161,987,075 | 329,157,220 |
| (2) 土地使用权           | 72,728,834  |            | 9,177,068   | 63,551,766  |
| 2. 累计折旧和累计摊销合计      | 101,763,488 | 12,005,428 | 38,111,919  | 75,656,997  |
| (1) 房屋、建筑物          | 90,628,573  | 10,416,827 | 36,734,881  | 64,310,519  |
| (2) 土地使用权           | 11,134,915  | 1,588,601  | 1,377,038   | 11,346,478  |
| 3. 投资性房地产净值合计       | 438,134,937 |            | 121,082,948 | 317,051,989 |
| (1) 房屋、建筑物          | 376,541,018 |            | 111,694,317 | 264,846,701 |
| (2) 土地使用权           | 61,593,919  |            | 9,388,631   | 52,205,288  |
| 4. 投资性房地产减值准备累计金额合计 |             |            |             |             |
| (1) 房屋、建筑物          |             |            |             |             |
| (2) 土地使用权           |             |            |             |             |
| 5. 投资性房地产账面价值合计     | 438,134,937 |            | 121,082,948 | 317,051,989 |
| (1) 房屋、建筑物          | 376,541,018 |            | 111,694,317 | 264,846,701 |
| (2) 土地使用权           | 61,593,919  |            | 9,388,631   | 52,205,288  |

本期累计折旧和摊销额增加 12,005,428 元，其中计提折旧和摊销数为 8,278,695 元，因重分类转入增加累计折旧 3,726,733 元；

本期因重分类转入增加投资性房地产的原值为 23,633,652 元；

本期因合并范围变化减少投资性房地产原值 171,164,142 元，减少累计折旧 38,111,919 元。

### (十四) 固定资产原价及累计折旧

#### 1、 固定资产情况

| 项 目       | 年初余额          | 本期增加        | 本期减少        | 期末余额          |
|-----------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 一、账面原值合计： | 1,921,922,722 | 557,934,242 | 109,796,459 | 2,370,060,505 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,349,622,708 | 426,291,413 | 42,697,097  | 1,733,217,024 |
| 电子设备      | 348,437,480   | 88,806,052  | 56,991,469  | 380,252,063   |
| 运输设备      | 16,354,498    | 1,600,868   | 1,443,125   | 16,512,241    |
| 其他设备      | 207,508,036   | 41,235,909  | 8,664,768   | 240,079,177   |

| 项 目          | 年初余额          | 本期增加        |             | 本期减少       | 期末余额          |
|--------------|---------------|-------------|-------------|------------|---------------|
|              |               | 本期增加        | 其中：本期计提     |            |               |
| 二、累计折旧合计：    | 524,770,866   | 109,762,734 | 109,762,734 | 66,629,665 | 567,903,935   |
| 其中：房屋及建筑物    | 162,017,766   | 35,504,386  | 35,504,386  | 11,549,302 | 185,972,850   |
| 电子设备         | 248,618,698   | 52,313,992  | 52,313,992  | 49,530,307 | 251,402,383   |
| 运输设备         | 9,913,461     | 2,003,344   | 2,003,344   | 1,136,186  | 10,780,619    |
| 其他设备         | 104,220,941   | 19,941,012  | 19,941,012  | 4,413,870  | 119,748,083   |
| 三、固定资产账面净值合计 | 1,397,151,856 |             | 405,714,129 | 709,415    | 1,802,156,570 |
| 其中：房屋及建筑物    | 1,187,604,942 |             | 359,639,232 |            | 1,547,244,174 |
| 电子设备         | 99,818,782    |             | 29,030,898  |            | 128,849,680   |
| 运输设备         | 6,441,037     |             |             | 709,415    | 5,731,622     |
| 其他设备         | 103,287,095   |             | 17,043,999  |            | 120,331,094   |
| 四、减值准备合计     | 1,750,914     |             |             | 862,826    | 888,088       |
| 其中：房屋及建筑物    |               |             |             |            |               |
| 电子设备         | 1,748,456     |             |             | 862,826    | 885,630       |
| 运输设备         |               |             |             |            |               |
| 其他设备         | 2,458         |             |             |            | 2,458         |
| 五、固定资产账面价值合计 | 1,395,400,942 |             | 406,576,955 | 709,415    | 1,801,268,482 |
| 其中：房屋及建筑物    | 1,187,604,942 |             | 359,639,232 |            | 1,547,244,174 |
| 电子设备         | 98,070,326    |             | 29,893,724  |            | 127,964,050   |
| 运输设备         | 6,441,037     |             |             | 709,415    | 5,731,622     |
| 其他设备         | 103,284,637   |             | 17,043,999  |            | 120,328,636   |

本期计提固定资产折旧 109,762,734 元；

本期在建工程转入固定资产的原值为 325,152,822 元；

本期因为合并范围变化减少固定资产原值 43,888,605 元，减少累计折旧 29,915,610 元。

截至 2012 年 12 月 31 日，固定资产抵押担保情况参见附注五（三十）。

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产；
- 3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产；
- 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产；
- 5、 期末无持有待售的固定资产情况；
- 6、 期末未办妥产权证书的固定资产：

| 项 目    | 账面价值        | 未办妥产权证书的原因 | 预计办结产权证书时间        |
|--------|-------------|------------|-------------------|
| 房屋及建筑物 | 549,375,755 | 相关手续准备、办理中 | 待相关手续准备齐备后可取得产权证书 |

(十五) 在建工程

1、 在建工程明细

| 项 目         | 期末余额        |      |             | 年初余额        |      |             |
|-------------|-------------|------|-------------|-------------|------|-------------|
|             | 账面金额        | 减值准备 | 账面价值        | 账面金额        | 减值准备 | 账面价值        |
| 北京软件园       | 130,316,802 |      | 130,316,802 | 128,934,960 |      | 128,934,960 |
| 沈阳园区食堂改造    | 32,521,121  |      | 32,521,121  | 21,337,672  |      | 21,337,672  |
| 海南软件园(一期)   | 30,333,467  |      | 30,333,467  | 1,423,939   |      | 1,423,939   |
| 大连河口园区(二期)  | 1,270,181   |      | 1,270,181   |             |      |             |
| 医疗信息化建设体系   | 558,907     |      | 558,907     | 2,659,595   |      | 2,659,595   |
| 熙康装修工程      | 403,451     |      | 403,451     |             |      |             |
| 云基地一期健康管理中心 | 152,028     |      | 152,028     |             |      |             |
| 上海软件园       |             |      |             | 106,928,658 |      | 106,928,658 |
| 广州软件园(一期)   |             |      |             | 46,514,334  |      | 46,514,334  |
| 合 计         | 195,555,957 |      | 195,555,957 | 307,799,158 |      | 307,799,158 |

2、 在建工程项目变动情况

| 工程项目名称      | 预算数           | 年初余额        | 本期增加        | 转入固定<br>资产  | 其他减<br>少   | 工程投<br>入占预<br>算比例<br>(%) | 工程<br>进度<br>(%) | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：<br>本期利<br>息资本<br>化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率<br>(%) | 资金来<br>源 | 期末余额        |
|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|------------|--------------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|----------|-------------|
| 北京软件园       | 550,000,000   | 128,934,960 | 1,381,842   |             |            | 24                       | 32              |                   |                          |                         | 自有资金     | 130,316,802 |
| 沈阳园区食堂改造    | 43,000,000    | 21,337,672  | 23,266,994  |             | 12,083,545 | 76                       | 80              |                   |                          |                         | 自有资金     | 32,521,121  |
| 海南软件园(一期)   | 209,110,000   | 1,423,939   | 28,909,528  |             |            | 15                       | 40              |                   |                          |                         | 自有资金     | 30,333,467  |
| 大连河口园区(二期)  | 347,890,000   |             | 1,270,181   |             |            | 0.37                     | 0.40            |                   |                          |                         | 自有资金     | 1,270,181   |
| 医疗信息化建设体系   | 10,830,000    | 2,659,595   | 2,431,861   | 4,532,549   |            | 47                       | 47              |                   |                          |                         | 自有资金     | 558,907     |
| 熙康装修工程      | 3,000,000     |             | 2,724,689   |             | 2,321,238  | 91                       | 91              |                   |                          |                         | 自有资金     | 403,451     |
| 云基地一期健康管理中心 | 140,030,000   |             | 152,028     |             |            | 0.11                     | 0.50            |                   |                          |                         | 自有资金     | 152,028     |
| 上海软件园       | 272,950,000   | 106,928,658 | 99,433,632  | 205,344,051 | 1,018,239  | 76                       | 95              |                   |                          |                         | 自有资金     |             |
| 广州软件园(一期)   | 143,810,000   | 46,514,334  | 68,761,888  | 115,276,222 |            | 80                       | 95              |                   |                          |                         | 自有资金     |             |
| 合 计         | 1,720,620,000 | 307,799,158 | 228,332,643 | 325,152,822 | 15,423,022 |                          |                 |                   |                          |                         |          | 195,555,957 |

### 3、 重大在建工程的工程进度情况

| 项 目         | 工程进度          |
|-------------|---------------|
| 北京软件园       | 建设中，工程进度 32%  |
| 海南软件园（一期）   | 建设中，工程进度 40%  |
| 大连河口园区（二期）  | 建设中，工程进度 0.4% |
| 云基地一期健康管理中心 | 建设中，工程进度 0.5% |

### (十六) 无形资产

| 项 目          | 年初账面余额      | 本期增加       | 本期减少        | 期末账面余额      |
|--------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 1、账面原值合计     | 683,335,374 | 13,425,998 | 191,725,731 | 505,035,641 |
| (1).土地使用权    | 450,228,932 | 2,739,879  | 56,897,910  | 396,070,901 |
| (2).房产使用权    | 5,000,000   |            | 5,000,000   |             |
| (3).外购专有技术   | 201,285,561 | 9,413,054  | 124,169,956 | 86,528,659  |
| (4).其 他      | 26,820,881  | 1,273,065  | 5,657,865   | 22,436,081  |
| 2、累计摊销合计     | 254,878,493 | 23,360,280 | 162,619,510 | 115,619,263 |
| (1).土地使用权    | 84,183,315  | 8,429,699  | 31,617,205  | 60,995,809  |
| (2).房产使用权    | 2,250,000   | 333,333    | 2,583,333   |             |
| (3).外购专有技术   | 153,547,967 | 10,846,340 | 126,821,564 | 37,572,743  |
| (4).其 他      | 14,897,211  | 3,750,908  | 1,597,408   | 17,050,711  |
| 3、无形资产账面净值合计 | 428,456,881 | 1,218,322  | 40,258,825  | 389,416,378 |
| (1).土地使用权    | 366,045,617 |            | 30,970,525  | 335,075,092 |
| (2).房产使用权    | 2,750,000   |            | 2,750,000   |             |
| (3).外购专有技术   | 47,737,594  | 1,218,322  |             | 48,955,916  |
| (4).其 他      | 11,923,670  |            | 6,538,300   | 5,385,370   |
| 4、减值准备合计     | 140,240     |            |             | 140,240     |
| (1).土地使用权    |             |            |             |             |
| (2).房产使用权    |             |            |             |             |
| (3).外购专有技术   |             |            |             |             |
| (4).其 他      | 140,240     |            |             | 140,240     |
| 5、无形资产账面价值合计 | 428,316,641 | 1,218,322  | 40,258,825  | 389,276,138 |
| (1).土地使用权    | 366,045,617 |            | 30,970,525  | 335,075,092 |
| (2).房产使用权    | 2,750,000   |            | 2,750,000   |             |
| (3).外购专有技术   | 47,737,594  | 1,218,322  |             | 48,955,916  |

| 项 目   | 年初账面余额     | 本期增加 | 本期减少      | 期末账面余额    |
|-------|------------|------|-----------|-----------|
| (4)其他 | 11,783,430 |      | 6,538,300 | 5,245,130 |

1、 本期无形资产减少全部为合并范围变化所致；

2、 本期无形资产摊销额 23,360,280 元；

#### (十七) 商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项                        | 年初余额        | 本期增加 | 本期减少      | 汇率变动影响    | 期末余额        | 期末减值准备      |
|--|-------------|------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 东软（日本）有限公司(注 1)                        | 3,928,116   |      |           |           | 3,928,116   |             |
| 大连东软金融信息技术有限公司 (注 2)                   | 1,420,366   |      | 1,420,366 |           |             |             |
| 辽宁东软创业投资有限公司 (注 3)                     | 77,123      |      |           |           | 77,123      |             |
| 北京兰瑞科创信息技术有限公司 (注 4)                   | 315,360     |      |           |           | 315,360     |             |
| NMSG 业务及资产 (注 5)                       | 78,921,639  |      |           | 1,499,632 | 80,421,271  | 70,440,146  |
| Neusoft Technology Solutions GmbH(注 6) | 32,650      |      |           | 620       | 33,270      | 33,270      |
| VND 业务及资产 (注 7)                        | 47,237,449  |      |           | 897,584   | 48,135,033  | 4,365,191   |
| Taproot 业务及资产 (注 8)                    | 18,535,797  |      |           | -45,304   | 18,490,493  | 18,490,493  |
| 北京利博赛社保信息技术有限公司 (注 9)                  | 1,809,071   |      |           |           | 1,809,071   |             |
| 北京东软望海科技有限公司 (注 10)                    | 99,953,597  |      |           |           | 99,953,597  | 19,446,797  |
| 合 计                                    | 252,231,168 |      | 1,420,366 | 2,352,532 | 253,163,334 | 112,775,897 |

公司于本期末对商誉进行减值测试，对相关资产组和资产组组合的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，将商誉账面价值高于相关资产组的预计可收回金额的部分计提商誉减值准备。本期末对 NMSG、Taproot 业务及资产、北京东软望海科技有限公司计提了商誉减值损失合计 86,432,773 元，其他商誉减值准备的变动为汇率变动的的影响。

注 1：2001 年 6 月本公司出资设立东软（日本）有限公司,持股比例 60%，2003 年 12 月本公司出资收购了东软（日本）有限公司剩余 40%股权，购买价高于应享有的净资产份额之差额部分确认为股权投资差额，并自 2004 年 1 月起按 10 年进行平均摊销，2007 年 1 月 1 日根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，本公司将截止 2006 年末的该股权投资差额的借方摊销余额在编制合并财务报表时列报为商誉；

注 2： 本公司之子公司东软（日本）有限公司于 2004 年 4 月收购了大连东软金融信息技术有限公司 31%的股权，购买价高于应享有的净资产份额之差额部分确认为股权投资差额，并自 2004 年 5 月起按 10 年进行平均摊销，2007 年 1 月 1 日根据《企业会计准则第 38 号—

首次执行企业会计准则》的规定，将截止 2006 年末的股权投资差额的借方摊销余额在编制合并财务报表时列报为商誉；报告期内，大连东软金融信息技术有限公司注销，商誉相应减记为 0；

注 3：2004 年 12 月 27 日，本公司对辽宁东软创业投资有限公司增加投资 500 万元，取得 4.76% 股权，购买价高于应享有的可辨认净资产的公允价值之差额部分在编制合并财务报表时列报为商誉，2007 年 1 月 1 日根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，将截止 2006 年末的股权投资差额的借方摊销余额在编制合并财务报表时列报为商誉；

注 4：2007 年 4 月本公司收购北京兰瑞科创信息技术有限公司 14% 的股权，购买价高于应享有的可辨认净资产的公允价值之差额部分在编制合并财务报表时列报为商誉；

注 5：2009 年 10 月，本公司之子公司东软（欧洲）有限公司（以下简称“东软欧洲”）购买 Sesca Mobile Software Oy（后更名为 Neusoft Mobile Solutions Oy）、Almitas Oy（2010 年注销，所有相关业务及人员归并入 Neusoft Mobile Solutions Oy）和 Sesca Technologies SRL（后更名为 Neusoft Mobile Solutions SRL）三家公司 100% 的股权，交易对价合计 900 万欧元，购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉。因 Neusoft Mobile Solutions Oy（含 Almitas Oy）和 Neusoft Mobile Solutions SRL 两家公司的主要客户、业务内容、管理层团队基本一致，因而将其作为一个资产组组合进行商誉减值测试，报告期内商誉减值准备较年初变动金额中 54,903,198 元为通过减值测试增加计提的商誉减值损失，其余变动金额为汇率变动影响；

注 6：2010 年 4 月，东软欧洲购买 Johanna GmbH（后更名为“Neusoft Technology Solutions GmbH”）100% 的股权，交易对价共 2.9 万欧元，购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉，报告期内商誉减值准备较年初变动金额为汇率变动影响；

注 7：2010 年 6 月，东软欧洲之德国子公司 Neusoft Technology Solutions GmbH 完成收购 Harman 子公司所拥有的与汽车导航系统相关的电子硬件、机械硬件和应用软件开发业务，及所拥有的支持以上业务运行的所有有形固定资产、存货、权利、合同、员工合同关系和雇佣关系（以上合称“VND 业务及资产”），交易对价为 600 万欧元，购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉，报告期内商誉减值准备较年初变动金额为汇率变动影响；

注 8：2010 年 2 月，本公司全资子公司东软科技有限公司收购美国 Taproot System Inc. 从事高端智能手机嵌入式软件开发服务业务，交易总对价为 310 万美元，购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉，报告期内商誉减值准备较年初变动金额中 12,082,778 元为通过减值测试增加计提的商誉减值准备，其余变动金额为汇率变动影响；

注9：2011年8月，本公司以539万元取得北京利博赛社保信息技术有限公司28.33%的权益，加上之前持有的33.33%的权益，合计持有北京利博赛社保信息技术有限公司61.67%的权益，合并成本高于应享有的可辨认净资产的公允价值之差额1,809,071元在编制合并财务报表时列报为商誉；

注10：2011年8月，本公司之全资子公司东软集团（北京）有限公司以114,101,440元取得北京望海康信科技有限公司（收购后更名为“北京东软望海科技有限公司”）73.14%的股权，购买价高于应享有的可辨认净资产的公允价值之差额99,953,597元在编制合并财务报表时列报为商誉。报告期内根据商誉减值测试结果计提商誉减值准备19,446,797元。

#### (十八) 长期待摊费用

| 项目         | 年初余额       | 本期增加额      | 本期摊销额      | 其他减少额   | 期末余额       |
|------------|------------|------------|------------|---------|------------|
| 装修费        | 38,453,494 | 13,927,805 | 9,114,229  | 702,448 | 42,564,622 |
| 景观绿化费      | 5,122,427  | 1,321,864  | 3,306,816  |         | 3,137,475  |
| 经营租入固定资产改良 | 2,815,337  | 442,600    | 1,074,479  |         | 2,183,458  |
| 其他         | 7,302,888  | 22,061,622 | 5,086,892  | 100,000 | 24,177,618 |
| 合计         | 53,694,146 | 37,753,891 | 18,582,416 | 802,448 | 72,063,173 |

注：其他减少额主要为合并范围变化所致。

#### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

##### 1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目              | 期末余额       | 年初余额       |
|-----------------|------------|------------|
| <b>递延所得税资产：</b> |            |            |
| 预提奖金            | 21,479,730 | 13,432,311 |
| 政府补助            | 16,703,086 | 15,889,963 |
| 超过税法标准计提的坏帐准备   | 11,232,120 | 7,134,586  |
| 存货跌价准备          | 3,128,960  | 2,312,947  |
| 预计负债            | 2,056,962  | 1,758,432  |
| 长期资产减值          | 526,206    | 1,122,869  |
| 未到期的未弥补亏损       | 365,328    | 1,588,528  |
| 资产公允价值变动        |            | 17,057     |
| 固定资产折旧及其他资产摊销   | 8,206      | 10,144     |



| 项 目             | 期末余额       | 年初余额       |
|-----------------|------------|------------|
| 其他              | 10,852,905 | 2,324,685  |
| 小计              | 66,353,503 | 45,591,522 |
| <b>递延所得税负债：</b> |            |            |
| 资产公允价值变动        | 1,491,718  | 86,317     |
| 其他              | 2,246,775  | 2,323,464  |
| 小计              | 3,738,493  | 2,409,781  |

## 2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项 目            | 金额          |
|----------------|-------------|
| <b>可抵扣差异项目</b> |             |
| 预提奖金           | 169,725,385 |
| 政府补助           | 154,262,021 |
| 超过税法标准计提的坏帐准备  | 101,462,551 |
| 存货跌价准备         | 31,289,601  |
| 预计负债           | 18,628,581  |
| 长期资产减值         | 5,159,563   |
| 未到期的未弥补亏损      | 1,461,311   |
| 资产公允价值变动       |             |
| 固定资产折旧及其他资产摊销  | 62,819      |
| 其他             | 78,405,218  |
| 小计             | 560,457,050 |
| <b>应纳税差异项目</b> |             |
| 资产公允价值变动       | 14,917,183  |
| 其他             | 14,978,495  |
| 小计             | 29,895,678  |

## (二十) 资产减值准备

| 项 目        | 年初余额       | 本期增加       | 本期减少    |            | 其他(注)      | 期末余额        |
|------------|------------|------------|---------|------------|------------|-------------|
|            |            |            | 转回      | 转销         |            |             |
| 坏账准备       | 77,120,696 | 41,725,790 |         | 10,759,319 | -2,340,876 | 105,746,291 |
| 存货跌价准备     | 23,333,820 | 8,677,894  | 204,348 |            |            | 31,807,366  |
| 商誉减值准备     | 24,854,666 | 86,432,773 |         |            | 1,488,458  | 112,775,897 |
| 长期股权投资减值准备 | 12,368,028 |            |         |            | -7,298,028 | 5,070,000   |

| 项 目      | 年初余额        | 本期增加        | 本期减少    |            | 其他(注)      | 期末余额        |
|----------|-------------|-------------|---------|------------|------------|-------------|
|          |             |             | 转回      | 转销         |            |             |
| 固定资产减值准备 | 1,750,914   |             |         | 862,826    |            | 888,088     |
| 无形资产减值准备 | 140,240     |             |         |            |            | 140,240     |
| 合 计      | 139,568,364 | 136,836,457 | 204,348 | 11,622,145 | -8,150,446 | 256,427,882 |

注：其他主要为合并范围变化及汇率变动影响所致。

## (二十一) 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目   | 期末余额        | 年初余额        |
|------|-------------|-------------|
| 保证借款 | 11,312,055  |             |
| 信用借款 | 500,000,000 | 470,000,000 |
| 合 计  | 511,312,055 | 470,000,000 |

2、 本期无已到期未偿还的短期借款。

## (二十二) 交易性金融负债

| 项 目         | 期末余额 | 年初余额    |
|-------------|------|---------|
| 交易性金融负债     |      |         |
| 外币远期结汇合同(注) |      | 170,567 |
| 合 计         |      | 170,567 |

注：外币远期结汇合同在报告期末根据公开市场的汇率报价分不同外币币种分别计算，将预计的浮动损失计入公允价值变动损益并作为交易性金融负债列报。

## (二十三) 应付票据

### 1、 应付票据分类

| 种 类    | 期末余额        | 年初余额       |
|--------|-------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 107,630,675 | 83,204,957 |

2、 下一会计期间将到期的金额为 107,630,675 元；

3、 本期末无关联方应付票据。

(二十四) 应付账款

1、 应付账款情况

| 项 目 | 期末余额        | 年初余额        |
|-----|-------------|-------------|
| 采购款 | 620,096,812 | 543,996,141 |

2、 期末余额中欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

| 单位名称 | 期末余额    | 年初余额 |
|------|---------|------|
| 阿尔派  | 518,177 |      |

3、 本期末关联方欠款：期末关联方应付款 114,631,402 元，详见附注七（四）、11。

4、 账龄超过一年的大额应付账款

| 债权人名称             | 与本公司关系 | 金 额        | 未结转原因 |
|-------------------|--------|------------|-------|
| 安弗施无线射频系统(上海)有限公司 | 非关联方   | 4,105,717  | 未付采购款 |
| 思华科技（上海）有限公司      | 非关联方   | 3,973,478  | 未付采购款 |
| 北京曙光天演信息技术有限公司    | 非关联方   | 2,815,869  | 未付采购款 |
| 北京经纬信息技术公司        | 非关联方   | 2,701,462  | 未付采购款 |
| 北京佳讯飞鸿电气股份有限公司    | 非关联方   | 2,196,760  | 未付采购款 |
| 合 计               |        | 15,793,286 |       |

(二十五) 预收款项

1、 预收款项情况

| 项 目    | 期末余额        | 年初余额        |
|--------|-------------|-------------|
| 预收合同款项 | 497,627,237 | 452,920,955 |

2、 期末余额中欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

| 单位名称 | 期末余额    | 年初余额   |
|------|---------|--------|
| 东芝公司 | 919,588 | 16,382 |

3、 期末余额中预收关联方情况

期末关联方预收款 932,129 元，详见附注七（四）、11。

#### 4、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明

| 债权人名称                    | 与本公司关系 | 金 额        | 未结转原因       |
|--------------------------|--------|------------|-------------|
| 天津市机械加工制造业职业技能培<br>训鉴定基地 | 非关联方   | 6,783,000  | 执行中合同未结算项目款 |
| PT. Sani Tiara Prima     | 非关联方   | 3,174,046  | 执行中合同未结算项目款 |
| 江西省电力公司信息通信中心            | 非关联方   | 3,011,500  | 执行中合同未结算项目款 |
| 黔西南州人民医院                 | 非关联方   | 2,160,000  | 执行中合同未结算项目款 |
| 陕西延长石油(集团)有限责任公<br>司销售公司 | 非关联方   | 1,950,000  | 执行中合同未结算项目款 |
| 合 计                      |        | 17,078,546 |             |

#### (二十六) 应付职工薪酬

| 项 目              | 年初余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额        |
|------------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴  | 248,340,451 | 2,340,643,388 | 2,306,269,364 | 282,714,475 |
| (2) 职工奖励及福利基金    | 18,314,894  | 4,074,415     | 4,074,415     | 18,314,894  |
| (3) 职工福利费        | 211,958     | 19,858,746    | 20,070,704    |             |
| (4) 社会保险费        | 2,275,203   | 412,856,687   | 412,206,578   | 2,925,312   |
| 其中：医疗保险费         | 699,851     | 103,606,501   | 103,812,114   | 494,238     |
| 基本养老保险费          | 282,918     | 262,935,989   | 262,243,094   | 975,813     |
| 年金缴费             | 825,257     | 13,808,346    | 13,541,108    | 1,092,495   |
| 失业保险费            | 293,438     | 21,027,406    | 21,119,771    | 201,073     |
| 工伤保险费            | 5,452       | 9,977,521     | 9,845,825     | 137,148     |
| 生育保险费            | 168,287     | 1,500,924     | 1,644,666     | 24,545      |
| (5) 住房公积金        | 154,224     | 126,103,856   | 125,946,192   | 311,888     |
| (6) 工会经费和职工教育经费  | 18,544,622  | 14,941,108    | 13,009,081    | 20,476,649  |
| (7) 因解除劳动关系给予的补偿 |             | 925,907       | 925,907       |             |
| (8) 员工退职金        | 4,201,199   | 978,440       | 301,062       | 4,878,577   |
| 合 计              | 292,042,551 | 2,920,382,547 | 2,882,803,303 | 329,621,795 |

- 1、 本报告期末无拖欠性质的应付职工薪酬；
- 2、 员工退职金为本公司之子公司东软(日本)有限公司依照当地法规计提，该退职金将于职工退职或退休时支付给员工；

3、 期末应付职工薪酬、奖金、津贴和补助已于2013年3月前发放。

(二十七) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 企业所得税   | 844,682    | 12,479,460 |
| 增值税     | 29,001,889 | 23,402,130 |
| 营业税     | 16,590,081 | 15,111,631 |
| 城市维护建设税 | 3,897,508  | 2,957,016  |
| 其他      | 15,607,831 | 13,616,855 |
| 合计      | 65,941,991 | 67,567,092 |

(二十八) 其他应付款

1、 其他应付款情况

| 项 目      | 期末余额        | 年初余额        |
|----------|-------------|-------------|
| 暂收应付单位款项 | 75,477,457  | 78,710,156  |
| 暂估工程款    | 61,082,022  |             |
| 代扣应付款项   | 15,276,951  | 19,263,076  |
| 物业押金     | 9,261,646   | 14,905,894  |
| 工程或项目保证金 | 7,731,761   | 9,550,877   |
| 暂收应付个人款项 | 5,955,549   | 2,263,291   |
| 其他       | 37,234,832  | 25,188,721  |
| 合计       | 212,020,218 | 149,882,015 |

2、 期末余额中欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

| 单位名称 | 期末余额      | 年初余额       |
|------|-----------|------------|
| 东北大学 | 4,783,862 | 19,659,255 |

3、 期末余额中欠关联方情况

期末关联方其他应付款 21,324,830 元, 详见附注七(四)、11。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称 | 金 额       | 未偿还原因     |
|------|-----------|-----------|
| 东北大学 | 4,783,862 | 按有关协议约定执行 |

### 5、 金额较大的其他应付款

| 单位名称         | 金 额        | 性质或内容  | 备 注  |
|--------------|------------|--------|------|
| 大连东软控股有限公司   | 16,328,100 | 暂收款    | (注1) |
| 东北大学         | 4,783,862  |        |      |
| 其中：应付房产转让尾款等 | 4,494,276  | 房产转让尾款 | (注2) |

注1：为报告期内本公司将四所学院的举办者出资全部转让给大连东软控股有限公司暂收的股权转让款，其他内容详见附注四、(六)。

注2：主要为公司2006年向东北大学购买房产按合同约定分期付款的应付款尾款。

### (二十九) 预计负债

| 项 目    | 年初余额       | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|-----------|------|------------|
| 产品质量保证 | 15,686,425 | 2,942,156 |      | 18,628,581 |

### (三十) 长期借款

#### 1、 长期借款分类

| 借款类别    | 期末余额       | 年初余额        |
|---------|------------|-------------|
| 抵押借款(注) | 84,000,000 | 104,000,000 |

注：期末抵押借款是由本公司之子公司东软集团(天津)有限公司以账面价值为128,739,776元的房产作抵押取得,该项贷款为全额贴息贷款。年初余额为大连发展的抵押贷款，合并范围变化使长期借款相应减少。

#### 2、 金额前五名的长期借款

| 贷款单位                   | 借款起始日<br>借款终止日          | 币种  | 利率<br>(%) | 期末余额 |            | 年初余额 |      |
|------------------------|-------------------------|-----|-----------|------|------------|------|------|
|                        |                         |     |           | 外币金额 | 本币金额       | 外币金额 | 本币金额 |
| 上海浦东发展<br>银行天津浦吉<br>支行 | 2012年5月9日至<br>2017年5月8日 | 人民币 | 8.28      |      | 84,000,000 |      |      |

### (三十一) 应付债券

| 债券名称                                    | 面值          | 发行日期       | 债券<br>期限 | 发行金额        | 年初应付利息    | 本期应计<br>利息 | 本期已付<br>利息 | 期末应付<br>利息 | 期末余额        |
|---|-------------|------------|----------|-------------|-----------|------------|------------|------------|-------------|
| 东软集团股份<br>有限公司 2011<br>年度第一期中<br>期票据(注) | 400,000,000 | 2011.11.14 | 3年       | 400,000,000 | 3,658,667 | 27,440,000 | 27,440,000 | 3,658,667  | 403,658,667 |

注：公司发行的债券总额为4亿元人民币，期限3年，面值为每张100元，计息方式为付息固定，票面利率为6.86%，于2012年11月支付第一年的利息费用，截止报告期末尚未支付的预提应计利息为3,658,667元。

### (三十二) 长期应付款

| 项 目                   | 期 限                   | 年初余额        | 利率<br>(%) | 应计<br>利息 | 期末余额        | 借款条件  |
|-----------------------|-----------------------|-------------|-----------|----------|-------------|-------|
| 住房周转金                 |                       | 14,609,431  |           |          | 14,609,431  |       |
| 沈阳东软 IT 人才<br>实训基地建设款 | 2008.10.01-2018.10.01 | 120,000,000 |           |          | 120,000,000 | (注 1) |
| 购房尾款                  |                       |             |           |          | 44,850,000  | (注 2) |
| 合 计                   |                       | 134,609,431 |           |          | 179,459,431 |       |

注 1：沈阳东软 IT 人才实训基地建设款，为本公司于以前年度收到的沈阳浑南新区管委会提供给公司的共 120,000,000 元建设资金支持，该建设资金不计收利息和其他任何费用，自 2008 年 10 月 1 日始，使用期限为 10 年，本公司将于 2013 年开始，于每年 10 月 31 日前偿还 24,000,000 元，分 5 年还清。

注 2：购房尾款，为本公司之子公司东软集团（天津）有限公司（以下简称“东软天津”）向天津保税区投资有限公司购置其位于天津市空港经济区的一宗土地使用权、地上新建研发办公楼及其相关附属设施等（其他相关交易情况参见东软集团“临 2011-22”号公告、2012 年半年度报告“资产交易事项”中的相关说明），报告期内，东软天津根据双方协议支付部分款项，剩余款项将在未来五年内支付。

(三十三) 其他非流动负债

| 项 目     | 期末余额        | 年初余额        |
|---------|-------------|-------------|
| 递延收益(注) | 222,597,627 | 186,425,966 |
| 其 他     |             | 3,309,908   |
| 合 计     | 222,597,627 | 189,735,874 |

注：递延收益为本公司及子公司收到的用于补偿公司未来年度相关费用的收益性政府补贴。

(三十四) 股本

| 项 目           | 年初余额          | 本期变动增(+)减(-) |    |           |    |    | 期末余额          |
|---------------|---------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------|
|               |               | 发行新股         | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 1. 有限售条件股份    |               |              |    |           |    |    |               |
| (1). 国家持股     |               |              |    |           |    |    |               |
| (2). 国有法人持股   |               |              |    |           |    |    |               |
| (3). 其他内资持股   |               |              |    |           |    |    |               |
| 其中：           |               |              |    |           |    |    |               |
| 境内非国有法人持股     |               |              |    |           |    |    |               |
| 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     |               |              |    |           |    |    |               |
| 2. 无限售条件流通股份  |               |              |    |           |    |    |               |
| (1). 人民币普通股   | 1,227,594,245 |              |    |           |    |    | 1,227,594,245 |
| (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   | 1,227,594,245 |              |    |           |    |    | 1,227,594,245 |
| 合 计           | 1,227,594,245 |              |    |           |    |    | 1,227,594,245 |



### (三十五) 资本公积

| 项 目         | 年初余额        | 本期增加    | 本期减少      | 期末余额        |
|-------------|-------------|---------|-----------|-------------|
| 1.股本溢价      | 340,128,038 |         |           | 340,128,038 |
| 2.其他资本公积(注) | 22,119,163  | 240,000 | 6,198,093 | 16,161,070  |
| 合 计         | 362,247,201 | 240,000 | 6,198,093 | 356,289,108 |

注：大连东软控股有限公司对本公司之控股子公司辽宁东软创业投资有限公司（以下简称“辽宁东创”）增资，实际缴纳金额大于其所认缴的注册资本，形成资本公积 400,000 元，本公司编制合并财务报表时按对辽宁东创的持股比例增加资本公积 240,000 元。

东软信息技术于报告期内出售大连发展的全部股权以及本公司之子公司大连东软金融信息技术有限公司注销，将以前年度根据被投资单位其他资本公积变动确认的资本公积 6,198,093 元转入当期投资收益。

### (三十六) 盈余公积

| 项 目    | 年初余额        | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额        |
|--------|-------------|------------|------|-------------|
| 法定盈余公积 | 384,377,466 | 47,048,091 |      | 431,425,557 |
| 任意盈余公积 | 212,326,248 | 23,524,045 |      | 235,850,293 |
| 合 计    | 596,703,714 | 70,572,136 |      | 667,275,850 |

盈余公积说明：

本公司及境内子公司盈余公积的提列政策如下：

#### 1、 法定盈余公积

根据中国公司法和本公司及子公司章程，本公司及子公司须分别根据其按企业会计准则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，但弥补亏损或转增资本后余额不得低于各公司注册资本的 25%。

#### 2、 任意盈余公积

任意盈余公积是依照公司章程，由董事会提出预案，经股东大会决议通过后，在提取法定盈余公积后计提。本期计提 23,524,045 元系按照本公司及子公司根据企业会计准则编制的法定账目税后利润（弥补以前年度亏损后）的 5% 提取任意盈余公积。

(三十七) 未分配利润

| 项 目               | 金 额           | 提取或分配比例    |
|-------------------|---------------|------------|
| 年初未分配利润           | 2,536,698,174 |            |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 456,313,926   |            |
| 减：提取法定盈余公积        | 47,048,091    | 参见附注五（三十六） |
| 提取任意盈余公积          | 23,524,045    | 参见附注五（三十六） |
| 应付普通股股利           |               |            |
| 转作股本的普通股股利        |               |            |
| 其他                |               |            |
| 期末未分配利润           | 2,922,439,964 |            |

(三十八) 营业收入及营业成本

1、 营业收入：

| 项 目    | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 6,883,891,905 | 5,681,821,459 |
| 其他业务收入 | 76,303,106    | 69,427,871    |
| 合计     | 6,960,195,011 | 5,751,249,330 |

2、 营业成本：

| 项 目    | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务成本 | 4,686,216,468 | 3,968,485,614 |
| 其他业务成本 | 43,504,460    | 36,512,791    |
| 合计     | 4,729,720,928 | 4,004,998,405 |

3、 营业收入及营业成本（分行业）：

| 项 目                       | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                           | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 系统集成、软件产品销售、<br>软件定制及其他劳务 | 5,975,047,991 | 4,172,158,625 | 4,830,519,072 | 3,476,555,703 |
| 医疗系统业务                    | 893,617,148   | 530,343,758   | 803,436,708   | 486,024,807   |
| 物业服务、租金及其他                | 82,863,596    | 21,687,130    | 108,831,844   | 36,999,793    |
| 广告                        | 8,666,276     | 5,531,415     | 8,461,706     | 5,418,102     |
| 合 计                       | 6,960,195,011 | 4,729,720,928 | 5,751,249,330 | 4,004,998,405 |

4、 主营业务收入及主营业务成本（分行业）：

| 项 目                       | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                           | 主营业务收入        | 主营业务成本        | 主营业务收入        | 主营业务成本        |
| 系统集成、软件产品销售、<br>软件定制及其他劳务 | 5,973,700,882 | 4,170,932,577 | 4,830,111,571 | 3,476,259,142 |
| 医疗系统业务                    | 824,097,540   | 489,722,271   | 739,011,299   | 450,972,804   |
| 物业服务、租金及其他                | 77,427,207    | 20,030,205    | 104,236,883   | 35,835,566    |
| 广告                        | 8,666,276     | 5,531,415     | 8,461,706     | 5,418,102     |
| 合 计                       | 6,883,891,905 | 4,686,216,468 | 5,681,821,459 | 3,968,485,614 |

5、 公司前五名客户的营业收入情况：

| 客户名称   | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------|---------------|-----------------|
| 索尼     | 410,661,756   | 5.90            |
| 中国联通   | 243,734,126   | 3.50            |
| Harman | 224,939,395   | 3.23            |
| 阿尔派    | 184,816,514   | 2.66            |
| 东芝公司   | 184,356,833   | 2.65            |
| 合 计    | 1,248,508,624 | 17.94           |

(三十九) 营业税金及附加

| 项 目     | 本期金额        | 上期金额       | 计缴标准(%) |
|---------|-------------|------------|---------|
| 营业税     | 82,810,083  | 73,204,360 | 5       |
| 城市维护建设税 | 16,167,805  | 11,666,600 | 1-7     |
| 教育费附加   | 11,752,517  | 9,816,712  | 2、3     |
| 其 他     | 377,981     | 1,418,015  |         |
| 合 计     | 111,108,386 | 96,105,687 |         |

(四十) 销售费用

| 项 目  | 本期金额        | 上期金额        |
|------|-------------|-------------|
| 职工薪酬 | 358,289,610 | 276,489,098 |
| 交通差旅 | 70,479,301  | 62,678,714  |
| 交际费  | 62,261,694  | 19,365,360  |

| 项 目  | 本期金额        | 上期金额        |
|------|-------------|-------------|
| 广告宣传 | 41,475,992  | 48,043,707  |
| 办公物料 | 41,326,558  | 36,499,489  |
| 房租物业 | 8,628,113   | 6,670,868   |
| 折旧摊销 | 6,983,748   | 5,848,673   |
| 保险费  | 6,663,142   | 7,786,325   |
| 其他   | 38,966,628  | 34,537,927  |
| 合 计  | 635,074,786 | 497,920,161 |

(四十一) 管理费用

| 项 目     | 本期金额        | 上期金额        |
|---------|-------------|-------------|
| 职工薪酬    | 627,701,024 | 455,916,412 |
| 折旧摊销    | 76,393,409  | 65,556,233  |
| 办公物料    | 65,319,567  | 49,469,821  |
| 交通差旅    | 48,555,310  | 40,242,682  |
| 房租物业    | 41,953,657  | 32,015,989  |
| 地方各税    | 35,639,885  | 25,575,799  |
| 交际费     | 34,220,589  | 60,590,196  |
| 培训、审计咨询 | 22,630,727  | 23,654,173  |
| 保险费     | 4,211,355   | 5,522,799   |
| 广告宣传    | 4,065,719   | 4,170,350   |
| 其他      | 25,253,705  | 57,243,371  |
| 合 计     | 985,944,947 | 819,957,825 |

(四十二) 财务费用

| 类 别    | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 59,183,749 | 34,540,370 |
| 减：利息收入 | 14,042,444 | 20,429,876 |
| 汇兑损益   | 26,304,296 | 6,278,727  |
| 手续费及其他 | 6,162,740  | 3,259,975  |
| 现金折扣   | 956,726    |            |
| 合 计    | 78,565,067 | 23,649,196 |

(四十三) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期金额       | 上期金额      |
|----------------------|------------|-----------|
| 交易性金融资产-外币远期结汇合同     | 14,054,013 | -106,180  |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |            |           |
| 交易性金融负债-外币远期结汇合同     | 170,567    | 1,056,737 |
| 按公允价值计量的投资性房地产       |            |           |
| 合 计                  | 14,224,580 | 950,557   |

(四十四) 投资收益

1、 投资收益明细情况

| 项 目                | 本期金额        | 上期金额       |
|--------------------|-------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 11,835      |            |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 39,038,402  | 39,714,198 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益（注） | 52,095,578  | -731,026   |
| 持有持有至到期投资期间取得的投资收益 | 14,780,158  | 1,931,507  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   |             |            |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益 |             |            |
| 其 他（注）             | 6,198,093   | 1,221,899  |
| 合 计                | 112,124,066 | 42,136,578 |

注：主要为东软信息技术于报告期内出售大连发展的全部股权以及本公司之子公司大连东软金融信息技术有限公司注销等形成投资收益 52,095,578 元；同时，将以前年度根据大连发展、大连东软金融信息技术有限公司其他资本公积变动确认的资本公积 6,198,093 元转入当期投资收益。

2、 按成本法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位                              | 本期金额   | 上期金额 | 本期比上期增减变动的原因               |
|------------------------------------|--------|------|----------------------------|
| Lotus Business Consulting Co.,Ltd. | 11,835 |      | 本公司之子公司东软（日本）有限公司收到分配的现金股利 |

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位            | 本期金额      | 上期金额      | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|-----------|-----------|--------------|
| 诺基亚西门子东软通信技术有限公司 | 4,134,373 | 8,231,268 | 被投资单位净利润变动影响 |
| 沈阳凯塔数据科技有限公司     | -885,611  | -839,530  | 被投资单位净利润变动影响 |

| 被投资单位                             | 本期金额       | 上期金额       | 本期比上期增减变动的原因 |
|-----------------------------------|------------|------------|--------------|
| 沈阳东芝东软信息系统有限公司                    | -1,799,877 | -896,252   | 被投资单位净利润变动影响 |
| 东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司                 | 39,090,289 | 34,780,482 | 被投资单位净利润变动影响 |
| 辽宁盛京熙康健康管理有限公司                    | -114,989   | -162,886   | 被投资单位净利润变动影响 |
| 重庆国奥百年熙康健康管理有限公司                  | -212,290   | -119,702   | 被投资单位净利润变动影响 |
| 日电东软信息技术有限公司                      | -2,560,527 | -1,261,909 | 被投资单位净利润变动影响 |
| Aerotel Medical Systems(1998)Ltd. | -1,823,120 | 439,595    | 被投资单位净利润变动影响 |
| 沈阳东软系统集成工程有限公司                    | 2,809,091  |            | 被投资单位净利润变动影响 |
| 北京汇源熙康健康科技有限公司                    | -234,278   |            | 被投资单位净利润变动影响 |
| 北京天诚星源信息技术有限公司                    | 635,341    |            | 被投资单位净利润变动影响 |
| 北京利博赛社保信息技术有限公司                   |            | -456,868   | 对其增资后按成本法核算  |
| 合 计                               | 39,038,402 | 39,714,198 |              |

#### 4、 投资收益的说明：

本期投资收益汇回无重大受限制情况。

#### (四十五) 资产减值损失

| 项 目        | 本期金额        | 上期金额       |
|------------|-------------|------------|
| 坏账损失       | 41,725,790  | 25,898,767 |
| 存货跌价损失     | 8,473,546   | 5,077,146  |
| 长期股权投资减值损失 |             | 1,448,028  |
| 投资性房地产减值损失 |             |            |
| 固定资产减值损失   |             |            |
| 工程物资减值损失   |             |            |
| 在建工程减值损失   |             |            |
| 无形资产减值损失   |             |            |
| 商誉减值损失     | 86,432,773  | 8,981,071  |
| 合 计        | 136,632,109 | 41,405,012 |

#### (四十六) 营业外收入

##### 1、 营业外收入情况

| 项 目         | 本期金额      | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 1,623,722 | 21,660,226 | 1,623,722     |
| 其中：处置固定资产利得 | 443,722   | 2,380,226  | 443,722       |

| 项 目      | 本期金额        | 上期金额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-------------|-------------|---------------|
| 处置无形资产利得 | 1,180,000   | 19,280,000  | 1,180,000     |
| 政府补助     | 94,363,121  | 105,173,354 | 94,363,121    |
| 增值税返还    | 39,349,050  | 32,253,175  |               |
| 其他       | 4,216,234   | 28,999,199  | 4,216,234     |
| 合 计      | 139,552,127 | 188,085,954 | 100,203,077   |

## 2、 政府补助明细

| 项 目             | 本期金额       | 上期金额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------------|------------|-------------|---------------|
| (1) 计入当期损益的科研拨款 | 22,987,495 | 58,128,282  | 22,987,495    |
| (2) 服务外包业务发展基金  | 36,053,600 | 28,066,200  | 36,053,600    |
| (3) 产业扶植基金      | 5,971,024  | 3,598,709   | 5,971,024     |
| (4) 财政贴息        | 2,543,800  | 2,416,600   | 2,543,800     |
| (5) 其他政府补助      | 26,807,202 | 12,963,563  | 26,807,202    |
| 合 计             | 94,363,121 | 105,173,354 | 94,363,121    |

## (四十七) 营业外支出

| 项 目         | 本期金额      | 上期金额      | 计入当期非经常性损益金额 |
|-------------|-----------|-----------|--------------|
| 非流动资产处置损失   | 5,173,148 | 2,748,601 | 5,173,148    |
| 其中：处置固定资产损失 | 1,825,227 | 2,717,587 | 1,825,227    |
| 处置无形资产损失    | 3,347,921 | 31,014    | 3,347,921    |
| 对外捐赠        | 689,000   | 1,136,014 | 689,000      |
| 其 他         | 518,900   | 1,614,858 | 518,900      |
| 合 计         | 6,381,048 | 5,499,473 | 6,381,048    |

## (四十八) 所得税费用

| 项 目              | 本期金额        | 上期金额        |
|------------------|-------------|-------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 126,918,048 | 80,385,084  |
| 递延所得税调整          | -20,018,487 | -11,043,976 |
| 合 计              | 106,899,561 | 69,341,108  |

#### (四十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式参考：

##### 1、 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

##### 2、 稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

##### 3、 基本每股收益和稀释每股收益

| 项 目                     | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|-----------|--------|
|                         | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.37      | 0.37   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.26      | 0.26   |

##### 4、 基本每股收益的计算过程：

| 项 目                      | 计算公式                                | 本期金额        |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | P <sub>0</sub>                      | 456,313,926 |
| 非经常性损益                   | F                                   | 136,776,911 |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | P <sub>1</sub> = P <sub>0</sub> - F | 319,537,015 |



| 项 目                   | 计算公式  | 本期金额          |
|-----------------------|---|---------------|
| 期初股份总数                | $S_0$   | 1,227,594,245 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | $S_1$   |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数        | $S_i$   |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数    | $M_i$   |               |
| 因回购等减少股份数             | $S_j$   |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数    | $M_j$   |               |
| 报告期缩股数                | $S_k$   |               |
| 报告期月份数                | $M_0$   | 12            |
| 发行在外的普通股加权平均数         | $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ | 1,227,594,245 |
| 基本每股收益（元/股）           | $EPS = P_0 / S$   | 0.37          |
| 扣除非经常损益基本每股收益（元/股）    | $EPS_1 = P_1 / S$   | 0.26          |

5、 本公司不存在已发行在外的稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益等值。

(五十) 其他综合收益

| 项 目                                   | 本期金额       | 上期金额        |
|---------------------------------------|------------|-------------|
| 1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额                 |            |             |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响                    |            |             |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |            |             |
| 小 计                                   |            |             |
| 2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额         |            |             |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 |            |             |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   | 6,198,093  | 755,902     |
| 小 计                                   | -6,198,093 | -755,902    |
| 3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额                |            |             |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响                    |            |             |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |            |             |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整                      |            |             |
| 小 计                                   |            |             |
| 4.外币财务报表折算差额                          | -5,695,655 | -21,844,159 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额                     |            |             |
| 小 计                                   | -5,695,655 | -21,844,159 |

| 项 目                        | 本期金额        | 上期金额        |
|----------------------------|-------------|-------------|
| 5.归属于少数股东的其他综合收益（外币报表折算差额） | 40,007      | 186,776     |
| 小 计                        | 40,007      | 186,776     |
| 6.其 他                      |             |             |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响      |             |             |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额      |             |             |
| 小 计                        |             |             |
| 合 计                        | -11,853,741 | -22,413,285 |

(五十一) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期金额        |
|--------|-------------|
| 利息收入   | 14,042,444  |
| 科研项目拨款 | 108,010,114 |
| 其他往来   | 244,851,639 |
| 合 计    | 366,904,197 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期金额        |
|-------------|-------------|
| 交通及差旅费      | 122,476,662 |
| 办公物料费       | 109,376,967 |
| 交际费         | 96,482,283  |
| 房租及物业费      | 56,480,516  |
| 业务宣传费       | 44,156,113  |
| 培训、咨询、研讨会议费 | 25,286,892  |
| 运输及财产保险费    | 10,054,597  |
| 其他往来        | 39,862,925  |
| 合 计         | 504,176,955 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目   | 本期金额    |
|-------|---------|
| 工程保证金 | 270,000 |
| 合 计   | 270,000 |

#### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目        | 本期金额    |
|------------|---------|
| 子公司股利源泉所得税 | 143,985 |
| 合 计        | 143,985 |

#### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目            | 本期金额    |
|----------------|---------|
| 中国银行间市场交易商协会会费 | 100,000 |
| 合 计            | 100,000 |

### (五十二) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |              |              |
| 净利润                              | 435,768,952  | 423,545,552  |
| 加：资产减值准备                         | 136,632,109  | 41,405,012   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 118,041,429  | 128,325,801  |
| 无形资产摊销                           | 23,360,280   | 25,163,072   |
| 长期待摊费用摊销                         | 18,582,416   | 14,795,474   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 3,549,426    | -18,911,625  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |              |              |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -14,224,580  | -950,557     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 85,488,045   | 41,705,531   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -112,124,066 | -42,136,578  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -20,761,981  | -10,824,364  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 1,328,712    | -219,612     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -245,814,014 | -98,335,163  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -310,333,000 | -241,512,356 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 197,741,794  | 38,146,417   |
| 其 他                              |              |              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 317,235,522  | 300,196,604  |

| 项 目                 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |               |               |
| 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变动情况     |               |               |
| 现金的期末余额             | 2,088,199,345 | 1,736,706,930 |
| 减：现金的年初余额           | 1,736,706,930 | 1,687,979,107 |
| 加：现金等价物的期末余额        |               |               |
| 减：现金等价物的年初余额        |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额        | 351,492,415   | 48,727,823    |

## 2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

| 项 目                       | 本期金额        | 上期金额        |
|---------------------------|-------------|-------------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：      |             |             |
| 1、取得子公司及其他营业单位的价格         | 38,704,045  | 197,778,092 |
| 2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 38,704,045  | 172,843,692 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物   | 204,045     | 21,038,926  |
| 3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     | 38,500,000  | 151,804,766 |
| 4、取得子公司的净资产               | 204,045     | 35,434,382  |
| 流动资产                      | 204,045     | 50,631,696  |
| 非流动资产                     |             | 3,084,138   |
| 流动负债                      |             | 18,281,452  |
| 非流动负债                     |             |             |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：      |             |             |
| 1、处置子公司及其他营业单位的价格         | 444,276,705 |             |
| 2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 430,115,253 |             |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物   | 14,341,392  |             |
| 3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     | 415,773,861 |             |
| 4、处置子公司的净资产               | 623,373,173 |             |
| 流动资产                      | 153,816,891 |             |
| 非流动资产                     | 625,245,672 |             |
| 流动负债                      | 51,689,390  |             |
| 非流动负债                     | 104,000,000 |             |

### 3、 现金和现金等价物的构成：

| 项 目            | 期末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现 金          | 2,088,199,345 | 1,736,706,930 |
| 其中：库存现金        | 139,152       | 266,891       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,082,553,193 | 1,736,440,039 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 5,507,000     |               |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,088,199,345 | 1,736,706,930 |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的其他货币资金。

### 六、 本期无资产证券化业务的会计处理

七、 关联方及关联交易

(一) 本集团的子公司情况:

(金额单位: 元)

| 子公司全称          | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质             | 注册资本           | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码         |
|----------------|-------|--------|-----|-------|------------------|----------------|----------|-----------|----------------|
| 深圳市东软软件有限公司    | 全资    | 有限责任公司 | 深圳  | 赵刚    | 经营计算机软硬件         | 5,000,000      | 100.00   | 100.00    | 19236465-x     |
| 东软集团(北京)有限公司   | 全资    | 有限责任公司 | 北京  | 李军    | 经营计算机软硬件, 及相关货物  | 340,000,000    | 100.00   | 100.00    | 77545727-6     |
| 山东东软系统集成有限公司   | 全资    | 有限责任公司 | 青岛  | 李军    | 经营计算机软硬件         | 50,000,000     | 100.00   | 100.00    | 70620482-2     |
| 湖南东软软件有限公司     | 全资    | 有限责任公司 | 长沙  | 郭海军   | 经营计算机软硬件         | 12,000,000     | 100.00   | 100.00    | 18378979-5     |
| 南京东软系统集成有限公司   | 全资    | 有限责任公司 | 南京  | 邢波    | 经营计算机软硬件         | 12,000,000     | 100.00   | 100.00    | 72173264-x     |
| 成都东软系统集成有限公司   | 全资    | 有限责任公司 | 成都  | 李军    | 经营计算机软硬件         | 20,000,000     | 100.00   | 100.00    | 72539482-8     |
| 西安东软系统集成有限公司   | 全资    | 有限责任公司 | 西安  | 李军    | 经营计算机软硬件         | 35,000,000     | 100.00   | 100.00    | 72628571-1     |
| 武汉东软信息技术有限公司   | 全资    | 有限责任公司 | 武汉  | 李军    | 经营计算机软硬件         | 25,000,000     | 100.00   | 100.00    | 74143252-1     |
| 沈阳东软医疗系统有限公司   | 全资    | 有限责任公司 | 沈阳  | 刘积仁   | 经营医疗系统           | 378,000,000    | 100.00   | 100.00    | 70208754-2     |
| 沈阳逐日数码广告传播有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 沈阳  | 王经锡   | 广告制作、发布          | 1,000,000      | 100.00   | 100.00    | 24376645-7     |
| 沈阳东软博安软件有限公司   | 控股    | 有限责任公司 | 沈阳  | 王勇峰   | 经营计算机软硬件         | 2,500,000 美元   | 60.00    | 60.00     | 71114763-1     |
| 东软(香港)有限公司     | 全资    | 有限责任公司 | 香港  | 刘积仁   | 计算机软件开发、销售、咨询    | 850,000 美元     | 100.00   | 100.00    |                |
| 秦皇岛东软软件有限公司    | 控股    | 有限责任公司 | 秦皇岛 | 徐洪利   | 计算机软件开发、网络集成     | 10,000,000     | 85.00    | 85.00     | 60128505-6     |
| 上海东软时代数码技术有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 上海  | 李军    | 经营计算机软硬件         | 20,000,000     | 100.00   | 100.00    | 70333930-x     |
| 东软(日本)有限公司     | 全资    | 有限责任公司 | 日本  | 张秀邦   | 经营计算机软硬件         | 187,750,000 日元 | 100.00   | 100.00    | 0106-01-027903 |
| 北京兰瑞科创信息技术有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 北京  | 卢朝霞   | 计算机软件开发、设计、制作与销售 | 10,000,000     | 100.00   | 100.00    | 78398520-4     |
| 沈阳东软系统集成技术有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 沈阳  | 李军    | 经营计算机软硬件、技术咨询、服务 | 20,000,000     | 100.00   | 100.00    | 67533650-6     |

东软集团股份有限公司  
2012年1-12月  
财务报表附注

| 子公司全称           | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质                 | 注册资本        | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码       |
|-----------------|-------|--------|-----|-------|----------------------|-------------|----------|-----------|--------------|
| 东软集团(广州)有限公司    | 全资    | 有限责任公司 | 广州  | 李军    | 经营计算机软硬件、技术咨询、服务     | 130,000,000 | 100.00   | 100.00    | 67972637-6   |
| 东软集团(上海)有限公司    | 全资    | 有限责任公司 | 上海  | 李军    | 经营计算机软硬件、技术咨询、服务     | 200,000,000 | 100.00   | 100.00    | 68095364-8   |
| 东软集团(成都)有限公司    | 全资    | 有限责任公司 | 成都  | 王经锡   | 经营计算机软硬件             | 1,000,000   | 100.00   | 100.00    | 78812157-9   |
| 东软集团(大连)有限公司    | 全资    | 有限责任公司 | 大连  | 王勇峰   | 经营计算机软硬件             | 600,000,000 | 100.00   | 100.00    | 79202132-7   |
| 沈阳东软信息技术服务有限公司  | 全资    | 有限责任公司 | 沈阳  | 王勇峰   | 经营计算机软硬件             | 50,000,000  | 100.00   | 100.00    | 78872654-3   |
| 辽宁东软创业投资有限公司    | 控股    | 有限责任公司 | 大连  | 刘积仁   | 对中小企业投资及管理           | 125,000,000 | 60.00    | 60.00     | 71578937-5   |
| 沈阳东软物业管理有限公司    | 全资    | 有限责任公司 | 沈阳  | 王经锡   | 物业管理及服务              | 1,000,000   | 100.00   | 100.00    | 72091468-7   |
| 东软科技有限公司        | 全资    | 有限责任公司 | 美国  | 刘积仁   | 经营计算机软硬件, 技术咨询、服务    | 1,000 美元    | 100.00   | 100.00    |              |
| 杭州东软软件有限公司      | 全资    | 有限责任公司 | 杭州  | 邢波    | 经营计算机软硬件、技术咨询、服务     | 500,000     | 100.00   | 100.00    | 68908449-3   |
| 东软集团(天津)有限公司    | 全资    | 有限责任公司 | 天津  | 王立民   | 经营计算机软硬件             | 20,000,000  | 100.00   | 100.00    | 69740643-x   |
| 东软集团(唐山)有限公司    | 全资    | 有限责任公司 | 唐山  | 卢朝霞   | 计算机软硬件, 技术咨询、服务等     | 30,000,000  | 100.00   | 100.00    | 55330512-x   |
| 东软集团(海南)有限公司    | 全资    | 有限责任公司 | 海南  | 王勇峰   | 计算机软硬件, 技术咨询、服务等     | 100,000,000 | 100.00   | 100.00    | 55737352-5   |
| 东软集团(无锡)有限公司    | 全资    | 有限责任公司 | 无锡  | 邢波    | 计算机软硬件, 技术咨询、服务等     | 20,000,000  | 100.00   | 100.00    | 56176638-0   |
| 东软集团(芜湖)有限公司    | 全资    | 有限责任公司 | 芜湖  | 邢波    | 计算机软、硬件, 开发、服务。      | 10,000,000  | 100.00   | 100.00    | 57175470-3   |
| 广东东软时尚数字技术有限公司  | 控股    | 有限责任公司 | 广州  | 卢朝霞   | 计算机软、硬件, 开发、销售。      | 37,500,000  | 60.00    | 60.00     | 6057403343-4 |
| 东软集团南京有限公司      | 全资    | 有限责任公司 | 南京  | 邢波    | 计算机软、硬件, 开发、销售、技术咨询等 | 12,000,000  | 100.00   | 100.00    | 57593939-3   |
| 沈阳东软交通信息技术有限公司  | 控股    | 有限责任公司 | 沈阳  | 王勇峰   | 计算机服务、咨询等            | 7,000,000   | 50.50    | 50.50     | 573458836    |
| 北京利博赛社保信息技术有限公司 | 控股    | 有限责任公司 | 北京  | 胡伟伟   | 技术开发咨询服务及产品销售        | 15,000,000  | 61.67    | 61.67     | 80204827-6   |
| 东软集团(郑州)有限公司    | 全资    | 有限责任公司 | 郑州  | 王立民   | 计算机软、硬件, 开发、销售等      | 10,000,000  | 100.00   | 100.00    | 58288499-2   |

东软集团股份有限公司  
2012年1-12月  
财务报表附注

| 子公司全称            | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地  | 法定代表人 | 业务性质   | 注册资本               | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码     |
|------------------|-------|--------|------|-------|--|--------------------|----------|-----------|------------|
| 东软集团(南昌)有限公司     | 全资    | 有限责任公司 | 南昌   | 郭海军   | 计算机硬件开发、研制、技术咨询、服务等                                | 20,000,000         | 100.00   | 100.00    | 58657721-X |
| 东软(欧洲)有限公司       | 全资    | 有限责任公司 | 瑞士   | 刘积仁   | 经营计算机软硬件、技术咨询、服务                                   | 37,900,000<br>瑞士法郎 | 100.00   | 100.00    |            |
| 北京东软望海科技有限公司     | 控股    | 有限责任公司 | 北京   | 卢朝霞   | 开发、生产计算机软件;销售自产产品;技术支持服务;<br>计算机软硬件产品的批发、佣金代理进出口业务 | 27,790,000         | 73.14    | 73.14     | 75010398-1 |
| 天津东软软件技术有限公司     | 全资    | 有限责任公司 | 天津   | 王勇峰   | 计算机软硬件、系统集成、技术咨询服务                                 | 5,000,000          | 100.00   | 100.00    | 78639469-6 |
| 合肥东软信息技术有限公司     | 全资    | 有限责任公司 | 合肥   | 邢波    | 计算机软硬件、系统集成、技术咨询服务                                 | 500,000            | 100.00   | 100.00    | 77735490-8 |
| 大连东软商业流程咨询服务有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 大连   | 王勇峰   | 经营计算机软、硬件  | 5,000,000          | 100.00   | 100.00    | 69600028-6 |
| 北京东软慧聚信息技术股份有限公司 | 控股    | 股份有限公司 | 北京   | 荣新节   | 计算机软硬件、技术服务  | 30,000,000         | 80.28    | 80.28     | 66217772-9 |
| 深圳市东软移动终端设计有限公司  | 控股    | 有限责任公司 | 深圳   | 陈锡民   | 电子产品技术开发销售、技术咨询                                    | 5,000,000          | 70.00    | 70.00     | 68537951-8 |
| 北京东软越通软件技术有限公司   | 控股    | 有限责任公司 | 北京   | 王立民   | 经营计算机软、硬件以及服务                                      | 15,000,000         | 70.00    | 70.00     | 69230700-2 |
| 北京英博睿智咨询有限公司     | 全资    | 有限责任公司 | 北京   | 宋丽    | 招聘外包和提供猎头服务  | 100,000            | 100.00   | 100.00    | 69231782-5 |
| 东软越通软件技术(大连)有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 大连   | 马喜明   | 经营计算机软、硬件  | 5,000,000          | 100.00   | 100.00    | 55981522-7 |
| 昆明东软金沙信息技术有限公司   | 控股    | 有限责任公司 | 昆明   | 单正龙   | 计算机设备及软件产品设计、开发、生产、服务、销售                           | 30,000,000         | 51.00    | 51.00     | 21663341-3 |
| 东软熙康控股有限公司       | 控股    | 有限责任公司 | 开曼群岛 | 刘积仁   | IT及相关咨询服务  | 51,000 美元          | 70.00    | 70.00     |            |
| 东软熙康国际有限公司       | 全资    | 有限责任公司 | 香港   | 赵宏    | IT及相关咨询服务  | 1,000,000 美元       | 100.00   | 100.00    |            |
| 东软安德医疗科技有限公司     | 控股    | 有限责任公司 | 沈阳   | 江根苗   | 医疗器械、实验室自动化系统装置制造、销售;计算机<br>软件、硬件及应用系统的开发、销售。      | 60,000,000         | 51.00    | 51.00     | 58388488-X |
| 沈阳东软医疗系统进出口有限公司  | 全资    | 有限责任公司 | 沈阳   | 江根苗   | 商品、技术进出口   | 5,000,000          | 100.00   | 100.00    | 76439265-7 |



| 子公司全称                             | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地  | 法定代表人                             | 业务性质                           | 注册资本          | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码     |
|-----------------------------------|-------|--------|------|-----------------------------------|--------------------------------|---------------|----------|-----------|------------|
| 沈阳东软波谱磁共振技术有限公司                   | 控股    | 有限责任公司 | 沈阳   | 江根苗                               | 低场永磁产品研究制造, 磁共振技术开发、咨询         | 10,000,000    | 80.00    | 80.00     | 73464528-9 |
| 沈阳东软派斯通医疗系统有限公司                   | 控股    | 有限责任公司 | 沈阳   | 江根苗                               | 开发、生产正电子发射计算机断层显像系统, 相关技术咨询、服务 | 3,500,000 美元  | 99.00    | 99.00     | 78005017-1 |
| 东软医疗(美国)有限公司                      | 全资    | 有限责任公司 | 美国   | Christopher A. McHan              | 产品的研发、制造、技术咨询和服务等              | 6,000,000 美元  | 100.00   | 100.00    |            |
| 东软医疗(中东)自由区有限责任公司                 | 全资    | 有限责任公司 | 阿联酋  | Mohamed Abdelhamid Hassan Elgabry | 经营医疗系统, 相关技术咨询、服务              | 3,500,000 美元  | 100.00   | 100.00    |            |
| 东软医疗(秘鲁)有限公司                      | 全资    | 有限责任公司 | 秘鲁   | Romulo Javier Omonte Dextre       | 经营医疗系统, 相关技术咨询、服务              | 1,800,000 美元  | 100.00   | 100.00    |            |
| 深圳市东软时尚数字技术有限公司                   | 全资    | 有限责任公司 | 深圳   | 卢朝霞                               | 计算机软、硬件, 开发、销售。                | 1,000,000     | 100.00   | 100.00    | 58790030-6 |
| Neusoft Technology Solutions GmbH | 全资    | 有限责任公司 | 德国   | Klaus Michael Zimmer              | 计算机软硬件, 技术咨询、服务等               | 1,025,000 欧元  | 100.00   | 100.00    |            |
| Neusoft Mobile Solutions Oy       | 全资    | 有限责任公司 | 芬兰   | Klaus Michael Zimmer              | 计算机软硬件, 技术咨询、服务等               | 8,578 欧元      | 100.00   | 100.00    |            |
| Neusoft EDC SRL                   | 全资    | 有限责任公司 | 罗马尼亚 | Klaus Michael Zimmer              | 计算机软硬件, 技术咨询、服务等               | 94,000 罗马尼亚列伊 | 100.00   | 100.00    |            |
| Neusoft GmbH                      | 全资    | 有限责任公司 | 德国   | Rares Cosmin Grecu                | 计算机软硬件, 技术咨询、服务等               | 25,000 欧元     | 100.00   | 100.00    |            |
| 东软熙康健康科技有限公司                      | 全资    | 有限责任公司 | 北京   | 卢朝霞                               | 计算机软硬件、电子产品开发、企业投资管理咨询         | 8,000,000 美元  | 100.00   | 100.00    | 57515244-3 |
| 天津熙康健康科技有限公司                      | 控股    | 有限责任公司 | 天津   | 卢朝霞                               | 计算机软硬件、电子产品开发、企业投资管理咨询         | 30,000,000    | 75.00    | 75.00     | 58975520-2 |
| 辽宁东软熙康健康管理有限公司                    | 全资    | 有限责任公司 | 沈阳   | 卢朝霞                               | 健康信息管理、信息咨询、管理服务及管理系统开发        | 50,000,000    | 100.00   | 100.00    | 58385530-9 |
| 沈阳东软熙康医疗系统有限公司                    | 全资    | 有限责任公司 | 沈阳   | 卢朝霞                               | 医疗系统计算机软硬件开发、健康管理咨询服务          | 10,000,000    | 100.00   | 100.00    | 58387954-6 |

| 子公司全称        | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质   | 注册资本      | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码     |
|--------------|-------|--------|-----|-------|--|-----------|----------|-----------|------------|
| 江苏熙康健康管理有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 南京  | 卢朝霞   | 电子产品研发；计算机软硬件技术开发、转让、咨询销售及租赁。                  | 5,000,000 | 100.00   | 100.00    | 59352322-8 |
| 海南熙康健康管理有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 澄迈  | 卢朝霞   | 健康信息服务及档案管理；医疗机构咨询；设备销售及租赁。                    | 5,000,000 | 100.00   | 100.00    | 59494122-9 |
| 广州熙康健康科技有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 广州  | 卢朝霞   | 健康管理咨询；健康信息咨询；企业管理；设备的销售及租赁                    | 1,000,000 | 100.00   | 100.00    | 05454758-9 |
| 安徽熙康健康管理有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 合肥  | 卢朝霞   | 健康管理、健康咨询、医疗机构管理咨询，健康档案管理及销售、租赁。               | 1,000,000 | 100.00   | 100.00    | 59573254-1 |
| 湖北熙康健康管理有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 武汉  | 卢朝霞   | 法律禁止的不得经营；规定应经许可的。经审批机关批准方可经营；未规定许可的，自主选择经营项目。 | 1,000,000 | 100.00   | 100.00    | 59454731-X |
| 杭州熙康健康管理有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 杭州  | 卢朝霞   | 健康管理咨询；健康信息咨询；企业管理；设备的销售及租赁                    | 1,000,000 | 100.00   | 100.00    |            |
| 洛阳熙康健康管理有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 洛阳  | 卢朝霞   | 健康管理服务；健康信息咨询服务；健康档案管理；企业机构管理咨询服务；设备的租赁及销售。    | 1,000,000 | 100.00   | 100.00    | 05089368-7 |
| 湖南熙康健康管理有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 长沙  | 卢朝霞   | 健康管理、健康咨询、医疗机构管理咨询，健康档案管理及销售、租赁。               | 2,000,000 | 100.00   | 100.00    | 59545669-8 |
| 江西熙康健康管理有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 南昌  | 卢朝霞   | 健康管理、健康信息咨询；企业管理；设备销售及租赁。                      | 2,000,000 | 100.00   | 100.00    | 59654875-4 |
| 锦州熙康健康管理有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 锦州  | 卢朝霞   | 健康管理服务；健康信息咨询服务；医疗机构管理咨询服务；设备的销售及租赁。           | 1,000,000 | 100.00   | 100.00    | 59807150-7 |

| 子公司全称          | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质  | 注册资本         | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码     |
|----------------|-------|--------|-----|-------|---|--------------|----------|-----------|------------|
| 深圳熙康健康管理有限公司   | 全资    | 有限责任公司 | 深圳  | 卢朝霞   | 健康养生咨询管理；医疗项目投资；保健用品的技术开发与销售；计算机软硬件、通讯设备的技术开发、销售、租赁及技术咨询；企业形象策划、会务策划、投资咨询；货物及技术进出口。 | 500,000      | 100.00   | 100.00    | 05275130-8 |
| 沈阳熙康阿尔卑斯科技有限公司 | 控股    | 有限责任公司 | 沈阳  | 卢朝霞   | 设计、研究、开发传感器及相关的电子产品、电子部件、软件和硬件；提供相关技术咨询和服务。   | 1,000,000 美元 | 55.00    | 55.00     | 05075277-X |
| 北京东软熙康医院管理有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 北京  | 潘宁川   | 医院管理；销售电子产品、计算机、软件、机械设备、通讯设备；租赁计算机、通讯设备；租赁医疗设备；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。                 | 500,000      | 100.00   | 100.00    | 05739944-6 |
| 大连东软熙康健康管理有限公司 | 全资    | 有限责任公司 | 大连  | 卢朝霞   | 营养健康咨询服务；电子产品、计算机及通讯设备、建筑工程机械与设备租赁；计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务；国内一般贸易。                      | 500,000      | 100.00   | 100.00    | 05114778-2 |
| 上海熙康健康管理有限公司   | 全资    | 有限责任公司 | 上海  | 卢朝霞   | 健康管理咨询、商务信息咨询、电子产品、计算机软硬件、机械设备、通讯设备的销售及租赁。  | 500,000      | 100.00   | 100.00    |            |

(二) 本集团的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称                           | 企业类型   | 注册地 | 法人代表           | 业务性质   | 注册资本             | 本企业持<br>股比例<br>(%) | 本企业在被投<br>资单位表决权<br>比例(%) | 关联关系 | 组织机构<br>代码 |
|-----------------------------------|--------|-----|----------------|--|------------------|--------------------|---------------------------|------|------------|
| 诺基亚西门子东软通信技术有限公司 (“诺西东软”)         | 有限责任公司 | 大连  | 马博策            | 无线应用产品及解决方案  | 7,000,000 美元     | 46.00              | 46.00                     | 联营公司 | 71699395-x |
| 沈阳凯塔数据科技有限公司 (“沈阳凯塔”)             | 有限责任公司 | 沈阳  | 董延春            | 计算机软件开发及销售等  | 12,000,000       | 16.67              | 16.67                     | 联营公司 | 55079395-7 |
| 东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司 (“东软飞利浦”)       | 有限责任公司 | 沈阳  | 刘积仁            | 研究开发生产销售 CT 机等   | 29,600,000<br>美元 | 49.00              | 49.00                     | 联营公司 | 76007551-5 |
| 辽宁盛京熙康健康管理有限公司 (“盛京熙康公司”)         | 有限责任公司 | 沈阳  | 佺剑涛            | 健康科技项目开发；健康管理服务  | 1,000,000        | 49.00              | 49.00                     | 联营公司 | 69651276-7 |
| 重庆国奥百年熙康健康管理有限公司 (“重庆国奥百年”)       | 有限责任公司 | 重庆  | 张敬东            | 健康科技项目开发；健康管理服务  | 2,000,000        | 20.00              | 20.00                     | 联营公司 | 57342964-8 |
| 日电东软信息技术有限公司 (“日电东软”)             | 有限责任公司 | 大连  | 三轮徹            | 计算机软件开发及销售等  | 50,000,000       | 30.00              | 30.00                     | 联营公司 | 57088436-2 |
| 沈阳东芝东软信息系统有限公司 (“东芝东软”)           | 有限责任公司 | 沈阳  | 多田智纪           | 计算机软件开发及销售等  | 3,500,000 美元     | 40.00              | 40.00                     | 联营公司 | 57349218-8 |
| Aerotel Medical Systems(1998)Ltd. | 有限责任公司 | 以色列 | David<br>Rubin | 远程医疗诊断、保健、护理等解决方案  | 8,587<br>以色列谢克尔  | 31.38              | 31.38                     | 联营公司 |            |
| 沈阳东软系统集成工程有限公司 (“沈阳工程”)           | 有限责任公司 | 沈阳  | 韩伟             | 计算机软件开发、销售及技术咨询  | 75,000,000       | 26.65              | 26.65                     | 联营公司 | 243776663  |
| 北京天诚星源信息技术有限公司 (“北京天诚”)           | 有限责任公司 | 北京  | 陈建             | 计算机软硬件、技术服务  | 30,500,000       | 34.43              | 34.43                     | 联营公司 | 58443161-2 |
| 北京汇源熙康健康科技有限公司 (“汇源熙康”)           | 有限责任公司 | 北京  | 朱新礼            | 技术开发、咨询、转让；技术服务；<br>企业管理、咨询；销售电子产品、<br>计算机、软件等；日用品租赁；机<br>械设备租赁。 | 10,000,000       | 50.00              | 50.00                     | 合营公司 | 05144350-6 |

(三) 本集团的其他关联方情况

| 其他关联方名称   | 其他关联方与本公司的关系  | 组织机构代码      |
|---|---|-------------|
| 东北大学科技产业集团有限公司（“东北大学”）  | 持本公司5%以上股权之股东   | 11772782-8  |
| 阿尔派株式会社、阿尔派电子（中国）有限公司（“阿尔派”）                                    | 持本公司5%以上股权之股东，且本公司董事任重要职务                                       |             |
| 东芝解决方案株式会社、株式会社东芝（“东芝公司”）                                       | 持本公司5%以上股权之股东   |             |
| 宝钢集团有限公司（“宝钢”）  | 持本公司5%以上股权之股东   | 13220082-1  |
| 南海东软信息技术职业学院（“南海职业学院”）  | 本公司董事长兼首席执行官担任南海职业学院董事长   | 74919300-0  |
| 成都东软学院  | 本公司董事长兼首席执行官担任成都东软学院董事长   | 74963918-0  |
| 大连东软信息学院（“东软信息学院”）  | 本公司董事长兼首席执行官担任东软信息学院董事长   | 76544538-6  |
| 大连东软信息技术职业学院（“大连职业学院”）  | 本公司举办的教育机构  | 42244491-2  |
| 大连东软教育服务有限公司（“大连东软教育”）  | 本公司举办的教育机构之控股子公司  | 75155503-1  |
| Harman International Industries, Incorporated 及其子公司（合称“Harman”） | 本公司董事长兼首席执行官担任 Harman International Industries, Incorporated 董事 |             |
| 大连东软控股有限公司（“大连东软控股”）  | 本公司董事长兼首席执行官担任大连东软控股董事长   | 58203862-2  |
| 成都东软软件有限公司（“成都软件公司”）  | 成都东软学院之全资子公司  | 55643276-5  |
| 大连东软软件园产业发展有限公司（“大连发展”）   | 本公司董事长兼首席执行官担任大连发展董事长   | 740920764-4 |
| 天津东软睿道教育信息技术有限公司（“天津东软睿道”）                                      | 大连东软控股之控股子公司  | 59290802X   |

(四) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方名称  | 类型   | 关联交易内容     | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额        |            | 上期金额        |            |
|--------|------|------------|---------------|-------------|------------|-------------|------------|
|        |      |            |               | 金额          | 占同类交易比例(%) | 金额          | 占同类交易比例(%) |
| 东软飞利浦  | 购买商品 | 原材料或产成品    | 根据市场价格经协商确定   | 393,312,137 | 69.87      | 363,490,009 | 67.39      |
| 沈阳工程   | 购买商品 | 原材料或产成品    | 根据市场价格经协商确定   | 32,483,496  | 1.83       |             |            |
| 阿尔派    | 购买商品 | 原材料或产成品    | 根据市场价格经协商确定   | 17,479,699  | 0.99       |             |            |
| 诺西东软   | 购买商品 | 原材料或产成品    | 根据市场价格经协商确定   | 7,609,402   | 0.43       | 7,906,916   | 0.69       |
| 大连发展   | 接受劳务 | 支付租赁及物业管理费 | 根据市场价格经协商确定   | 423,371     | 0.49       |             |            |
| 天津东软睿道 | 接受劳务 | 支付劳务服务费    | 根据市场价格经协商确定   | 32,500,000  | 7.04       |             |            |
| 沈阳工程   | 接受劳务 | 支付劳务服务费    | 根据市场价格经协商确定   | 11,520,000  | 2.49       |             |            |
| 成都软件公司 | 接受劳务 | 支付劳务服务费    | 根据市场价格经协商确定   | 6,617,662   | 1.43       | 5,090,855   | 0.69       |
| 东北大学   | 接受劳务 | 支付劳务服务费    | 根据市场价格经协商确定   | 819,000     | 0.18       | 108,000     | 0.01       |
| 大连职业学院 | 接受劳务 | 支付培训费      | 根据市场价格经协商确定   |             |            | 12,000      | 0.002      |
| 东北大学   | 购买商品 | 培训及技术服务费   | 根据市场价格经协商确定   |             |            | 54,000      | 0.03       |
| 合计     |      |            |               | 502,764,767 |            | 376,661,780 |            |

3、 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方名称  | 关联交易类型 | 关联交易内容  | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额        |            | 上期金额        |            |
|--------|--------|---------|---------------|-------------|------------|-------------|------------|
|        |        |         |               | 金额          | 占同类交易比例(%) | 金额          | 占同类交易比例(%) |
| Harman | 销售商品   | 系统集成或软件 | 根据市场价格经协商确定   | 224,939,395 | 3.76       | 206,724,653 | 4.28       |
| 阿尔派    | 销售商品   | 系统集成或软件 | 根据市场价格经协商确定   | 184,816,274 | 3.09       | 109,640,721 | 2.27       |
| 东芝公司   | 销售商品   | 系统集成或软件 | 根据市场价格经协商确定   | 184,356,833 | 3.09       | 164,878,360 | 3.41       |
| 沈阳工程   | 销售商品   | 系统集成或软件 | 根据市场价格经协商确定   | 126,199,507 | 2.11       |             |            |
| 诺西东软   | 销售商品   | 系统集成或软件 | 根据市场价格经协商确定   | 112,600,705 | 1.88       | 132,531,471 | 2.74       |
| 东软飞利浦  | 销售商品   | 系统集成或软件 | 根据市场价格经协商确定   | 3,464,046   | 0.06       |             |            |
| 大连职业学院 | 销售商品   | 系统集成或软件 | 根据市场价格经协商确定   | 1,333,333   | 0.02       | 5,000,000   | 0.10       |
| 宝钢     | 销售商品   | 系统集成或软件 | 根据市场价格经协商确定   | 1,324,282   | 0.02       | 291,000     | 0.04       |

| 关联方名称  | 关联交易类型 | 关联交易内容    | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额        |            | 上期金额        |            |
|--------|--------|-----------|---------------|-------------|------------|-------------|------------|
|        |        |           |               | 金额          | 占同类交易比例(%) | 金额          | 占同类交易比例(%) |
| 南海职业学院 | 销售商品   | 系统集成或软件   | 根据市场价格经协商确定   | 1,000,000   | 0.02       | 1,500,000   | 0.03       |
| 成都东软学院 | 销售商品   | 系统集成或软件   | 根据市场价格经协商确定   | 1,000,000   | 0.02       | 3,933,333   | 0.08       |
| 成都软件公司 | 销售商品   | 系统集成或软件   | 根据市场价格经协商确定   | 990,000     | 0.02       |             |            |
| 天津东软睿道 | 销售商品   | 系统集成或软件   | 根据市场价格经协商确定   | 828,499     | 0.01       |             |            |
| 东北大学   | 销售商品   | 系统集成或软件   | 根据市场价格经协商确定   | 339,000     | 0.01       |             |            |
| 汇源熙康   | 销售商品   | 系统集成或软件   | 根据市场价格经协商确定   | 295,727     | 0.005      |             |            |
| 东软信息学院 | 销售商品   | 系统集成或软件   | 根据市场价格经协商确定   | 112,950     | 0.002      | 10,967,200  | 0.23       |
| 重庆国奥百年 | 销售商品   | 系统集成或软件   | 根据市场价格经协商确定   | 56,906      | 0.001      | 3,522,802   | 0.07       |
| 东芝东软   | 销售商品   | 系统集成或软件   | 根据市场价格经协商确定   |             |            | 265,364     | 0.01       |
| 东软飞利浦  | 销售商品   | 材料及配件     | 根据市场价格经协商确定   | 13,389,230  | 1.50       | 27,736,915  | 3.38       |
| 东软飞利浦  | 提供劳务   | 房租及物业管理收入 | 根据市场价格经协商确定   | 12,330,576  | 14.88      | 10,935,815  | 10.05      |
| 天津东软睿道 | 提供劳务   | 房租及物业管理收入 | 根据市场价格经协商确定   | 1,697,417   | 2.05       |             |            |
| 日电东软   | 提供劳务   | 房租及物业管理收入 | 根据市场价格经协商确定   | 616,956     | 0.74       |             |            |
| 阿尔派    | 提供劳务   | 房租及物业管理收入 | 根据市场价格经协商确定   | 240         | 0.0003     | 8,691,478   | 7.99       |
| 日电东软   | 提供劳务   | 管理服务收入    | 根据市场价格经协商确定   | 990,217     | 0.02       |             |            |
| 东软飞利浦  | 提供劳务   | 管理服务收入    | 根据市场价格经协商确定   | 538,496     | 0.01       | 4,012,657   | 0.08       |
| 东软信息学院 | 提供劳务   | 服务费收入     | 根据市场价格经协商确定   |             |            | 600,000     | 0.01       |
| 东软信息学院 | 提供劳务   | 培训服务收入    | 根据市场价格经协商确定   |             |            | 13,697,000  | 0.28       |
| 大连职业学院 | 提供劳务   | 培训服务收入    | 根据市场价格经协商确定   |             |            | 7,200,000   | 0.15       |
| 合计     |        |           |               | 873,220,589 |            | 712,128,769 |            |

#### 4、 本报告期无关联托管情况

#### 5、 本报告期无关联承包情况

#### 6、 关联租赁情况

| 出租方名称      | 承租方名称  | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额   | 租赁起始日    | 租赁终止日      | 租赁收益      | 租赁收益确认依据 | 租赁收益对公司影响   |
|------------|--------|--------|------------|----------|------------|-----------|----------|-------------|
| 东软集团股份有限公司 | 东软飞利浦  | 房屋     | 32,881,446 | 2005-7-1 | 2013-8-31  | 7,562,184 | 租赁合同     | 100%确认为租赁收入 |
| 东软集团股份有限公司 | 东软飞利浦  | 房屋     | 5,652,804  | 2011-9-1 | 2013-8-31  | 1,029,231 | 租赁合同     | 100%确认为租赁收入 |
| 东软集团股份有限公司 | 天津东软睿道 | 房屋     | 5,981,154  | 2012-1-1 | 2012-12-31 | 1,155,456 | 租赁合同     | 100%确认为租赁收入 |

| 出租方名称        | 承租方名称  | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额   | 租赁起始日    | 租赁终止日      | 租赁收益      | 租赁收益确认依据 | 租赁收益对公司影响   |
|--------------|--------|--------|------------|----------|------------|-----------|----------|-------------|
| 东软集团股份有限公司   | 日电东软   | 房屋     | 3,456,149  | 2011-5-1 | 2014-4-30  | 260,078   | 租赁合同     | 100%确认为租赁收入 |
| 沈阳东软医疗系统有限公司 | 东软飞利浦  | 房屋     | 15,540,743 | 2012-1-1 | 2012-12-31 | 1,992,589 | 租赁合同     | 100%确认为租赁收入 |
| 东软集团（大连）有限公司 | 天津东软睿道 | 房屋     | 2,458,312  | 2012-1-1 | 2012-12-31 | 362,080   | 租赁合同     | 100%确认为租赁收入 |

#### 7、 本报告期无关联担保情况

#### 8、 本报告期无关联方资金拆借情况

#### 9、 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况

#### 10、 其他关联交易

(1) 根据相关协议，东软信息技术将持有的大连发展 60% 股权，以及本公司对成都东软学院、南海东软信息技术职业学院、大连东软信息学院、大连东软信息技术职业学院的举办者出资全部转让给大连东软控股有限公司，报告期内，本公司及东软信息技术累计收到全部股权转让款 44,234.38 万元。同时，2012 年 2 月 15 日，大连发展办理完成股权变更登记手续，东软信息技术以 2012 年 2 月 15 日为出售日，报告期内确认转让大连发展全部股权的税前投资收益 5,334.03 万元，并将以前年度根据大连发展其他资本公积变动确认的资本公积 202.92 万元转入当期投资收益。截止本报告期末，本公司对四所学院的举办者之出资的变更手续尚在办理中。

(2) 报告期内，本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司、东软集团（北京）有限公司归还以前年度从大连发展取得的全部委托贷款，余额合计 13,800.00 万元，并支付委托贷款利息费用合计 334.89 万元，截止本报告期末，本集团从大连发展取得的委托贷款余额为 0。

#### (3) 董事、监事和高级管理人员报酬

单位：万元

| 项目名称           | 本期发生额    | 上期发生额    |
|----------------|----------|----------|
| 董事、监事和高级管理人员报酬 | 1,733.58 | 1,551.34 |



### 11、 关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方    | 期末余额        |           | 年初余额        |           |
|-------|--------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|       |        | 金额          | 其中：计提减值金额 | 金额          | 其中：计提减值金额 |
| 应收账款  |        |             |           |             |           |
|       | Harman | 48,629,991  | 486,300   | 34,075,916  | 340,759   |
|       | 诺西东软   | 28,264,043  | 2,787,316 | 33,113,689  | 2,040,901 |
|       | 东芝公司   | 5,852,557   | 58,526    | 4,616,409   | 46,164    |
|       | 阿尔派    | 3,998,077   | 39,981    | 3,982,428   | 39,824    |
|       | 东软飞利浦  | 2,987,562   | 29,876    | 1,215       | 12        |
|       | 沈阳工程   | 1,026,000   | 20,520    |             |           |
|       | 宝钢     | 563,008     | 30,130    | 100,000     | 50,000    |
|       | 重庆国奥百年 | 320,400     | 6,408     | 320,400     | 3,204     |
|       | 成都软件公司 | 159,995     | 1,600     |             |           |
|       | 东软信息学院 | 9,425       | 94        |             |           |
|       | 东芝东软   |             |           | 261,233     | 2,612     |
|       | 合计     | 91,811,058  | 3,460,751 | 76,471,290  | 2,523,476 |
| 预收款项  |        |             |           |             |           |
|       | 东芝公司   | 919,588     |           | 16,382      |           |
|       | 东软飞利浦  | 12,541      |           |             |           |
|       | 南海职业学院 |             |           | 1,000,000   |           |
|       | 成都东软学院 |             |           | 1,000,000   |           |
|       | 大连职业学院 |             |           | 1,333,333   |           |
|       | Harman |             |           | 290,995     |           |
|       | 合计     | 932,129     |           | 3,640,710   |           |
| 其他应收款 |        |             |           |             |           |
|       | 南海职业学院 |             |           | 50,000      | 500       |
| 长期应收款 |        |             |           |             |           |
|       | 成都东软学院 |             |           | 105,745,047 | 2,114,900 |
| 应付账款  |        |             |           |             |           |
|       | 东软飞利浦  | 114,082,010 |           | 88,260,754  |           |
|       | 阿尔派    | 518,177     |           |             |           |
|       | 沈阳工程   | 31,215      |           |             |           |

| 项目名称  | 关联方    | 期末余额        |           | 年初余额       |           |
|-------|--------|-------------|-----------|------------|-----------|
|       |        | 金额          | 其中：计提减值金额 | 金额         | 其中：计提减值金额 |
|       | 合计     | 114,631,402 |           | 88,260,754 |           |
| 预付款项  |        |             |           |            |           |
|       | 诺西东软   |             |           | 2,571,900  |           |
| 其他应付款 |        |             |           |            |           |
|       | 大连东软控股 | 16,328,100  |           |            |           |
|       | 东北大学   | 4,783,862   |           | 19,659,255 |           |
|       | 日电东软   | 212,868     |           |            |           |
|       | 阿尔派    |             |           | 772,303    |           |
|       | 合计     | 21,324,830  |           | 20,431,558 |           |

## 12、 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

| 交易类型     | 交易内容      | 关联方    | 期末金额       |
|----------|-----------|--------|------------|
| 向关联方销售商品 | 系统集成或软件   | 阿尔派    | 19,391,361 |
|          | 系统集成或软件   | 诺西东软   | 16,286,160 |
|          | 系统集成或软件   | 东芝公司   | 9,244,604  |
|          | 系统集成或软件   | Harman | 2,428,978  |
|          |           | 小 计    | 47,351,103 |
| 向关联方提供劳务 | 房租及物业管理收入 | 东软飞利浦  | 7,422,150  |
|          | 房租及物业管理收入 | 日电东软   | 343,058    |
|          | 房租及物业管理收入 | 沈阳工程   | 42,152     |
|          |           | 小 计    | 7,807,360  |
|          |           | 合 计    | 55,158,463 |

## 八、 本报告期股份支付情况

本报告期无股份支付情况。

## 九、 或有事项

- (一) 本报告期无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响
- (二) 本报告期无为其他单位提供债务担保形成的或有负债

## 十、 承诺事项

### 重大承诺事项

#### (一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1、2011年1月7日，经公司五届二十三次董事会审议，董事会同意公司收购北京东软望海科技有限公司（以下简称“东软望海”）股权，并与郭学文、望海科技有限公司、英特尔（中国）有限公司、段成惠、张伟、北京泰合鼎诚投资咨询有限公司（以下统称“交易对方”）签定《交易框架备忘录》、《股权转让协议》和《协议书》。相关协议规定，交易对价不超过114,101,440元人民币，且在交易对方进行股权调整并完成工商登记变更手续后，公司将受让东软望海73.14%股权。同时收购双方对本次交易设置和安排了管理层股权激励和继续收购条款：（1）东软望海2011年及2012年有效净利润达到约定数额且满足相关约定条件时，公司将对其管理层及其确定的人员实施不超过380万股的股权奖励；（2）公司将在2014年和2015年以现金或东软集团股票为对价有条件购买东软望海剩余股权，届时公司将持有东软望海100%股权。（其他相关交易情况参见东软集团“临2011-001”号公告）。东软望海2011年-2012年有效净利润均未达到约定数额，其管理层及其确定的人员未能获得股权激励。

2、2011年7月15日，经公司六届二次董事会审议，董事会同意本公司设立东软熙康控股有限公司（以下简称“熙康开曼”）及其子公司，并提供总额度不超过2亿元人民币的财务资助。截止本财务报告批准报出日，东软香港已分别向熙康开曼提供150万港元、向东软熙康国际有限公司（为熙康开曼的全资子公司）提供800万美元的财务资助；本公司向东软熙康健康科技有限公司提供的委托贷款余额为9,000万元。

#### (二) 已签订的正在或准备履行的并购协议

2009年12月，本公司以总对价不超过23,268,000元收购浙江海科电力软件技术有限公司电力信息采集系统软件业务全部资产，截止本财务报告批准报出日，公司已经支付20,600,000元，剩余相关款项待浙江海科电力软件技术有限公司完成合同约定事项后支付。

#### (三) 本报告期无已签订的正在或准备履行的重组计划

#### (四) 本报告期无重大财务事项的履行情况

#### (五) 其他重大财务承诺事项

1、截至2012年12月31日，公司及子公司向银行申请开立的尚处在有效期内的保函全部为银行保函，其中：人民币余额为235,129,500元，美元余额为20,000,000元。

2、抵押资产情况详见附注五、（三十）。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于2013年3月27日召开的六届十六次董事会建议2012年度以年度母公司净利润为基数，分别计提10%及5%的法定盈余公积金及任意盈余公积金。根据公司未来发展规划，为给股东以一定的回报，董事会同意以2012年12月31日总股本1,227,594,245股为基数，向全体股东每10股派发1.5元人民币现金红利（含税），共派发现金红利184,139,137元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。以上方案，待公司股东大会批准后实施。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

1、本公司于2011年3月18日与自然人乐六平、尹胜协议新设合资公司——广东东软时尚数字技术有限公司（简称：广东东软时尚），并且新设的广东东软时尚与自然人乐六平、尹胜签订《收购合同》，收购深圳市乐之意科技有限公司（简称：乐之意公司）、深圳市乐之源通讯有限公司（简称：乐之源公司）。自然人乐六平、尹胜是乐之意及乐之源公司的股东及实际控制人（以下简称“交易对方”）。同时，收购双方对本次交易设置和安排了广东东软时尚成立后的股权调整条款：（1）广东东软时尚成立后连续36个月内每12个月实际完成的净利润超过预期目标净利润，将由广东东软时尚以现金形式支付“超额净利润奖励金额”给交易对方（即乐六平、尹胜）；（2）如实际完成净利润未达预期目标净利润，将按两者差额计算对应的“折减股权比例”，并由交易对方将该折减的股权无条件、无偿折抵或转让给本公司。报告期内，经交易双方协商一致，将股权调整条款的第1个时间期限调整到2012年1月1日至2012年12月31日止；2012年11月21日，本公司作为转让方，分别与受让方乐六平、尹胜签订《股权转让协议》，上述股权调整条款自动终止。转让前，本公司持有广东东软时尚60%的股权，乐六平、尹胜分别持有广东东软时尚34.9%和5.1%的股权。根据协议，本公司将持有广东东软时尚的股权全部转让给乐六平、尹胜。交易双方本着公平合理的原则，协商确定乐六平和尹胜的股权转让对价款分别为1,963.13万元、286.87万元。2013年3月21日，广东东软时尚股权变更手续已办理完成，本公司累计收到股权转让对价款385.84万元，其余款项根据协议条款进行支付。

2、2013年2月4日，本公司之全资子公司沈阳东软医疗系统有限公司（以下简称“东软医疗”）与Philips Electronics China B.V.、Philips (China) Investment Co., Ltd.（以下合称“Philips”）以及东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司（以下简称“东软飞利浦”）等四方共同签订《备忘录》。Philips拟将其合计持有的占东软飞利浦注册资本51%的全部股权转让给东软医疗及一家境外公司，其中占东软飞利浦26%的股权将转让给东软医疗，完成股权转让后东软医疗将拥有东软飞利浦75%的股权。同时，Philips将从东软飞利浦购买与CT产品相关的部分资产并接收部分研发与生产人员。交易完成后，东软医疗、原东软飞利浦将继续从事CT、MRI、X线机、超声

等医学影像设备的研发、生产及销售。同时，Philips与东软医疗将继续保持战略合作伙伴关系，在医疗设备产品OEM与零部件供应方面保持合作。目前，各方正在根据《备忘录》在具体交易安排、业务合作安排等方面进行商务谈判。根据目前的工作计划，各方计划在2013年5月31日前（或者各方另行约定的其他时间）签署最终协议。其他详细内容参见本公司于2013年2月5日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》的《东软集团股份有限公司关于与Philips签订《备忘录》的公告》。

3、账龄超过1年的大额应付账款、预收款项及其他应付款，期后已支付的情况：

| 项目名称  | 单位名称                 | 期末余额      | 已结算金额     |
|-------|----------------------|-----------|-----------|
| 应付账款  |                      |           |           |
|       | 安弗施无线射频系统(上海)有限公司    | 4,105,717 |           |
|       | 思华科技（上海）有限公司         | 3,973,478 |           |
|       | 北京曙光天演信息技术有限公司       | 2,815,869 |           |
|       | 北京经纬信息技术公司           | 2,701,462 |           |
|       | 北京佳讯飞鸿电气股份有限公司       | 2,196,760 |           |
| 其他应付款 |                      |           |           |
|       | 东北大学                 | 4,783,862 |           |
| 预收款项  |                      |           |           |
|       | 天津市机械加工制造业职业技能培训鉴定基地 | 6,783,000 |           |
|       | PT. Sani Tiara Prima | 3,174,046 | 57,071    |
|       | 江西省电力公司信息通信中心        | 3,011,500 | 1,070,400 |
|       | 黔西南州人民医院             | 2,160,000 |           |
|       | 陕西延长石油（集团）有限责任公司销售公司 | 1,950,000 |           |

4、本公司无其他需要披露的日后事项。

十二、其他重要事项说明

(一) 期末无发行在外的、可转换为股份的金融工具

(二) 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

| 项 目                                | 年初余额    | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末余额       |
|------------------------------------|---------|------------|---------------|---------|------------|
| 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资产（不含衍生金融资产） | 863,170 | 14,054,013 |               |         | 14,917,183 |
| 2、衍生金融资产                           |         |            |               |         |            |
| 3、可供出售金融资产                         |         |            |               |         |            |
| 金融资产小计                             | 863,170 | 14,054,013 |               |         | 14,917,183 |
| 投资性房地产                             |         |            |               |         |            |
| 生产性生物资产                            |         |            |               |         |            |
| 其 他                                |         |            |               |         |            |
| 上述合计                               | 863,170 | 14,054,013 |               |         | 14,917,183 |
| 金融负债                               | 170,567 | 170,567    |               |         |            |

(三) 外币金融资产和外币金融负债

参见附注十二、(二)。

(四) 年金计划主要内容及重大变化

公司从2008年1月起实施了企业年金计划，与公司签订劳动合同，并为公司连续服务满1年且已经依法参加了基本养老保险，并且履行缴费义务的正式员工均有资格自愿参加企业年金计划。本计划的资金由公司和计划参加人共同缴纳，实行按月计提，按季缴费，对于根据年金计划应由公司负担的缴费的部分，直接计入相关成本费用。公司对该计划以企业年金基金形式、采用信托方式实行专户管理，该企业年金基金与公司的固有资产或其他资产严格分开，不纳入公司的财务报表。

(五) 无其他需要披露的重要事项

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款

| 种 类                    | 期末余额        |        |            |        | 年初余额        |        |            |        |
|------------------------|-------------|--------|------------|--------|-------------|--------|------------|--------|
|                        | 账面余额        |        | 坏账准备       |        | 账面余额        |        | 坏账准备       |        |
|                        | 金额          | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额          | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 197,551,106 | 31.31  | 21,506,203 | 10.89  | 185,834,934 | 34.10  | 13,626,325 | 7.33   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 307,212,154 | 48.69  | 5,946,397  | 1.94   | 317,436,339 | 58.25  | 6,059,356  | 1.91   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 126,211,553 | 20.00  | 28,937,490 | 22.93  | 41,665,897  | 7.65   | 12,705,717 | 30.49  |
| 合 计                    | 630,974,813 | 100.00 | 56,390,090 |        | 544,937,170 | 100.00 | 32,391,398 |        |

##### 2、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称     | 账面金额        | 坏账准备金额     | 计提比例(%) | 理 由                |
|----------|-------------|------------|---------|--------------------|
| 中国联通     | 95,558,055  | 14,080,614 | 14.74   | 金额较大—预计可收回比例 85%以上 |
| 中国电信     | 37,959,322  | 1,293,581  | 3.41    | 金额较大—预计可收回比例 95%以上 |
| 诺西东软     | 27,590,543  | 2,780,581  | 10.08   | 金额较大—预计可收回比例 85%以上 |
| 沈阳地铁有限公司 | 26,069,201  | 2,313,563  | 8.87    | 金额较大—预计可收回比例 90%以上 |
| 中国移动     | 10,373,985  | 1,037,864  | 10.00   | 金额较大—预计可收回比例 90%以上 |
| 合 计      | 197,551,106 | 21,506,203 |         |                    |

##### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄  | 期末余额        |       |           | 年初余额        |       |           |
|------|-------------|-------|-----------|-------------|-------|-----------|
|      | 账面金额        |       | 坏账准备      | 账面金额        |       | 坏账准备      |
|      | 金 额         | 比例(%) |           | 金 额         | 比例(%) |           |
| 1年以内 | 304,308,845 | 99.05 | 3,043,088 | 314,522,206 | 99.08 | 3,145,223 |
| 1-2年 |             |       |           |             |       |           |
| 2-3年 |             |       |           |             |       |           |
| 3-5年 |             |       |           |             |       |           |

| 账 龄  | 期末余额        |        |           | 年初余额        |        |           |
|------|-------------|--------|-----------|-------------|--------|-----------|
|      | 账面金额        |        | 坏账准备      | 账面金额        |        | 坏账准备      |
|      | 金 额         | 比例(%)  |           | 金 额         | 比例(%)  |           |
| 5年以上 | 2,903,309   | 0.95   | 2,903,309 | 2,914,133   | 0.92   | 2,914,133 |
| 合 计  | 307,212,154 | 100.00 | 5,946,397 | 317,436,339 | 100.00 | 6,059,356 |

**期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

| 应收款项内容       | 账面金额        | 坏账准备金额     | 计提比例<br>(%) | 理 由                |
|--------------|-------------|------------|-------------|--------------------|
| 应收软件及系统集成合同款 | 8,913,149   | 8,913,149  | 100.00      | 账龄较长—预计不可收回        |
| 应收软件及系统集成合同款 | 63,726,305  | 16,055,790 | 25.19       | 账龄较长—预计可收回比例 75%左右 |
| 应收软件及系统集成合同款 | 53,572,099  | 3,968,551  | 7.41        | 账龄较长—预计可收回比例 90%左右 |
| 合 计          | 126,211,553 | 28,937,490 |             |                    |

**3、 以前年度已全额或大比例计提坏账准备于本期又全额或部分收回的应收账款情况：**

| 应收账款内容 | 转回或收回原因   | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额   | 转回的坏账准备金额 |
|--------|-----------|------------|-------------------|-----------|-----------|
| 应收销售款  | 报告期加大清欠力度 | 按账龄计提      | 2,483,350         | 2,394,567 | 2,319,852 |

**4、 本报告期无核销的应收账款；**

**5、 期末余额中应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款情况：**

| 单位名称 | 期末余额      |        | 年初余额      |        |
|------|-----------|--------|-----------|--------|
|      | 账面余额      | 计提坏账金额 | 账面余额      | 计提坏账金额 |
| 阿尔派  | 3,895,227 | 38,952 | 2,676,358 | 26,764 |
| 宝钢   | 563,008   | 30,130 | 100,000   | 50,000 |
| 东芝公司 | 377,255   | 3,773  |           |        |



6、 应收账款金额前五名单位情况：

| 债务人名称          | 与本公司关系 | 金 额         | 年 限       | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|-------------|-----------|---------------|
| 中国联通           | 非关联方   | 95,558,055  | 1年以内至5年以上 | 15.14         |
| 中国电信           | 非关联方   | 37,959,322  | 3年以内      | 6.02          |
| 诺西东软           | 关联方    | 27,590,543  | 5年以内      | 4.37          |
| 沈阳地铁有限公司       | 非关联方   | 26,069,201  | 3年以内      | 4.13          |
| 北京中电普华信息技术有限公司 | 非关联方   | 18,848,079  | 1年以内      | 2.99          |
| 合 计            |        | 206,025,200 |           | 32.65         |

7、 应收关联方账款情况：

| 单位名称   | 与本公司关系  | 金 额        | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------|---|------------|---------------|
| 诺西东软   | 本公司的联营公司  | 27,590,543 | 4.37          |
| 阿尔派    | 本公司股东   | 3,895,227  | 0.62          |
| 宝钢     | 本公司股东   | 563,008    | 0.09          |
| Harman | 本公司董事长兼首席执行官担任 Harman International Industries, Incorporated 董事 | 440,253    | 0.07          |
| 东芝公司   | 本公司股东   | 377,255    | 0.06          |
| 东软信息学院 | 本公司董事长兼首席执行官担任东软信息学院董事长   | 9,425      | 0.001         |
| 合 计    |   | 32,875,711 | 5.21          |

8、 本报告期无不符合终止确认条件而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

| 种 类                    | 期末余额        |        |           |       | 年初余额        |        |           |       |
|------------------------|-------------|--------|-----------|-------|-------------|--------|-----------|-------|
|                        | 账面余额        |        | 坏账准备      |       | 账面余额        |        | 坏账准备      |       |
|                        | 金额          | 比例(%)  | 金额        | 比例(%) | 金额          | 比例(%)  | 金额        | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |             |        |           |       |             |        |           |       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 138,858,944 | 93.55  | 3,006,672 | 2.17  | 229,216,237 | 96.41  | 3,195,621 | 1.39  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 9,571,749   | 6.45   | 4,254,760 | 44.45 | 8,537,693   | 3.59   | 2,778,458 | 32.54 |
| 合 计                    | 148,430,693 | 100.00 | 7,261,432 |       | 237,753,930 | 100.00 | 5,974,079 |       |

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄  | 期末余额        |        |           | 年初余额        |        |           |
|------|-------------|--------|-----------|-------------|--------|-----------|
|      | 账面金额        |        | 坏账准备      | 账面金额        |        | 坏账准备      |
|      | 金 额         | 比例(%)  |           | 金 额         | 比例(%)  |           |
| 1年以内 | 105,162,528 | 75.73  | 1,051,625 | 209,047,100 | 91.20  | 2,090,471 |
| 1-2年 | 22,148,358  | 15.95  | 442,968   | 15,157,705  | 6.61   | 303,154   |
| 2-3年 | 6,545,055   | 4.71   | 327,253   | 2,449,847   | 1.07   | 122,491   |
| 3-5年 | 4,242,419   | 3.06   | 424,242   | 2,091,200   | 0.91   | 209,120   |
| 5年以上 | 760,584     | 0.55   | 760,584   | 470,385     | 0.21   | 470,385   |
| 合 计  | 138,858,944 | 100.00 | 3,006,672 | 229,216,237 | 100.00 | 3,195,621 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款内容 | 账面金额      | 坏账准备金额    | 计提比例(%) | 理 由           |
|---------|-----------|-----------|---------|---------------|
| 备用金     | 8,696,794 | 3,379,805 | 38.86   | 预计可收回比例 60%左右 |
| 单位往来款   | 874,955   | 874,955   | 100.00  | 预计不可收回        |
| 合 计     | 9,571,749 | 4,254,760 |         |               |

**3、 以前年度已全额或大比例计提坏账准备于本期又全额或部分收回的其他应收款情况：**

| 其他应收款内容 | 转回或收回原因   | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 | 转回的坏账准备金额 |
|---------|-----------|------------|-------------------|---------|-----------|
| 备用金     | 报告期加大清欠力度 | 按账龄计提      | 770,579           | 472,802 | 445,844   |

**4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况；**

**5、 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款；**

**6、 其他应收款金额前五名单位情况：**

| 债务人名称        | 与本公司关系 | 性质或内容 | 金额         | 年限   | 占其他应收款总额的比例(%) |
|--------------|--------|-------|------------|------|----------------|
| 河北安达投资咨询有限公司 | 非关联方   | 保证金   | 6,491,718  | 1年以内 | 4.37           |
| 河南省卫生厅       | 非关联方   | 保证金   | 5,799,750  | 1-2年 | 3.91           |
| 国网物资有限公司     | 非关联方   | 保证金   | 2,996,336  | 1年以内 | 2.02           |
| 宁波市公安局交通警察局  | 非关联方   | 保证金   | 2,222,767  | 1年以内 | 1.50           |
| 中国烟草总公司甘肃省公司 | 非关联方   | 保证金   | 2,167,024  | 5年以内 | 1.46           |
| 合计           |        |       | 19,677,595 |      | 13.26          |

**7、 其他应收关联方账款情况：**

本期无其他应收关联方账款。

**8、 本报告期无不符合终止确认条件而终止确认的其他应收款的转移。**

**(三) 持有至到期投资**

| 项 目       | 期末余额        | 年初余额        |
|-----------|-------------|-------------|
| 银行理财产品（注） | 322,958,466 | 401,931,507 |

注：为本公司根据资金情况购买的到期一次性还本付息的银行理财产品，本金3.2亿元及预提收益于2013年3月底前全部收回。

(四) 长期股权投资

单位：人民币元

| 被投资单位            | 核算方法 | 投资成本        | 年初余额        | 增减变动        | 期末余额        | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利    |
|------------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|-----------|
| 诺基亚西门子东软通信技术有限公司 | 权益法  | 26,713,621  | 50,910,087  | 4,134,373   | 55,044,460  | 46.00         | 46.00          |                        |      |          |           |
| 沈阳凯塔数据科技有限公司     | 权益法  | 15,000,000  | 13,835,661  | -885,611    | 12,950,050  | 16.67         | 16.67          |                        |      |          |           |
| 沈阳东芝东软信息系统有限公司   | 权益法  | 9,051,000   | 8,154,748   | -1,799,877  | 6,354,871   | 40.00         | 40.00          |                        |      |          |           |
| 权益法小计            |      | 50,764,621  | 72,900,496  | 1,448,885   | 74,349,381  |               |                |                        |      |          |           |
| 深圳市东软软件有限公司      | 成本法  | 5,000,000   | 5,000,000   |             | 5,000,000   | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |           |
| 东软集团(北京)有限公司     | 成本法  | 339,396,361 | 249,396,361 | 90,000,000  | 339,396,361 | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |           |
| 山东东软系统集成有限公司     | 成本法  | 50,000,000  | 15,000,000  | 35,000,000  | 50,000,000  | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |           |
| 湖南东软软件有限公司       | 成本法  | 12,000,000  | 12,000,000  |             | 12,000,000  | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |           |
| 南京东软系统集成有限公司     | 成本法  | 12,000,000  | 12,000,000  |             | 12,000,000  | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |           |
| 成都东软系统集成有限公司     | 成本法  | 20,000,000  | 20,000,000  |             | 20,000,000  | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |           |
| 西安东软系统集成有限公司     | 成本法  | 32,502,469  | 22,502,469  | 10,000,000  | 32,502,469  | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |           |
| 武汉东软信息技术有限公司     | 成本法  | 25,000,000  | 15,000,000  | 10,000,000  | 25,000,000  | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |           |
| 沈阳东软医疗系统有限公司     | 成本法  | 387,082,539 | 87,082,539  | 300,000,000 | 387,082,539 | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |           |
| 沈阳逐日数码广告传播有限公司   | 成本法  | 1,000,000   | 1,000,000   |             | 1,000,000   | 100.00        | 100.00         |                        |      |          | 7,053,235 |
| 沈阳东软博安软件有限公司     | 成本法  | 12,416,895  | 12,416,895  |             | 12,416,895  | 60.00         | 60.00          |                        |      |          |           |
| 东软(香港)有限公司       | 成本法  | 7,037,915   | 7,037,915   |             | 7,037,915   | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |           |

| 被投资单位          | 核算方法 | 投资成本        | 年初余额        | 增减变动         | 期末余额        | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利     |
|----------------|------|-------------|-------------|--------------|-------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|------------|
| 秦皇岛东软软件有限公司    | 成本法  | 8,500,000   | 8,500,000   |              | 8,500,000   | 85.00         | 85.00          |                        |      |          | 1,874,427  |
| 上海东软时代数码技术有限公司 | 成本法  | 20,000,000  | 20,000,000  |              | 20,000,000  | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |            |
| 广东东软软件有限公司     | 成本法  | 20,000,000  | 20,000,000  | -20,000,000  |             |               |                |                        |      |          |            |
| 东软(日本)有限公司     | 成本法  | 11,826,901  | 11,826,901  |              | 11,826,901  | 100.00        | 100.00         |                        |      |          | 1,439,855  |
| 北京兰瑞科创信息技术有限公司 | 成本法  | 9,454,820   | 9,454,820   |              | 9,454,820   | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |            |
| 沈阳东软系统集成技术有限公司 | 成本法  | 20,000,000  | 20,000,000  |              | 20,000,000  | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |            |
| 东软集团(广州)有限公司   | 成本法  | 130,000,000 | 100,000,000 | 30,000,000   | 130,000,000 | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |            |
| 东软集团(上海)有限公司   | 成本法  | 200,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000  | 200,000,000 | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |            |
| 东软集团(成都)有限公司   | 成本法  | 1,000,000   | 1,000,000   |              | 1,000,000   | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |            |
| 东软集团(大连)有限公司   | 成本法  | 600,000,000 | 300,000,000 | 300,000,000  | 600,000,000 | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |            |
| 沈阳东软信息技术服务有限公司 | 成本法  | 50,000,000  | 310,000,000 | -260,000,000 | 50,000,000  | 100.00        | 100.00         |                        |      |          | 79,400,000 |
| 辽宁东软创业投资有限公司   | 成本法  | 80,552,833  | 80,552,833  |              | 80,552,833  | 60.00         | 60.00          |                        |      |          | 5,785,714  |
| 沈阳东软物业管理有限公司   | 成本法  | 1,000,000   | 1,000,000   |              | 1,000,000   | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |            |
| 东软科技有限公司       | 成本法  | 63,329,610  | 63,329,610  |              | 63,329,610  | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |            |
| 杭州东软软件有限公司     | 成本法  | 500,000     | 500,000     |              | 500,000     | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |            |
| 东软集团(天津)有限公司   | 成本法  | 20,000,000  | 20,000,000  |              | 20,000,000  | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |            |
| 东软集团(唐山)有限公司   | 成本法  | 30,000,000  | 30,000,000  |              | 30,000,000  | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |            |
| 东软集团(海南)有限公司   | 成本法  | 100,000,000 | 100,000,000 |              | 100,000,000 | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |            |

东软集团股份有限公司  
2012年1-12月  
财务报表附注

| 被投资单位           | 核算方法 | 投资成本          | 年初余额          | 增减变动        | 期末余额          | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备      | 本期计提减值准备 | 本期现金红利     |
|-----------------|------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|----------------|------------------------|-----------|----------|------------|
| 东软集团(无锡)有限公司    | 成本法  | 20,000,000    | 20,000,000    |             | 20,000,000    | 100.00        | 100.00         |                        |           |          |            |
| 东软集团(芜湖)有限公司    | 成本法  | 10,000,000    | 10,000,000    |             | 10,000,000    | 100.00        | 100.00         |                        |           |          |            |
| 广东东软时尚数字技术有限公司  | 成本法  | 22,500,000    | 22,500,000    |             | 22,500,000    | 60.00         | 60.00          |                        |           |          |            |
| 东软集团南京有限公司      | 成本法  | 12,000,000    | 12,000,000    |             | 12,000,000    | 100.00        | 100.00         |                        |           |          |            |
| 沈阳东软交通信息技术有限公司  | 成本法  | 3,535,000     | 3,535,000     |             | 3,535,000     | 50.50         | 50.50          |                        |           |          |            |
| 北京利博赛社保信息技术有限公司 | 成本法  | 10,390,275    | 11,265,778    |             | 11,265,778    | 61.67         | 61.67          |                        |           |          |            |
| 东软集团(郑州)有限公司    | 成本法  | 10,000,000    | 10,000,000    |             | 10,000,000    | 100.00        | 100.00         |                        |           |          |            |
| 东软集团(南昌)有限公司    | 成本法  | 20,000,000    | 20,000,000    |             | 20,000,000    | 100.00        | 100.00         |                        |           |          |            |
| 东软(欧洲)有限公司      | 成本法  | 259,661,002   | 259,661,002   |             | 259,661,002   | 100.00        | 100.00         |                        |           |          |            |
| 大连东软金融信息技术有限公司  | 成本法  | 13,491,850    | 13,491,850    | -13,491,850 |               |               |                |                        |           |          |            |
| 东众通信技术有限公司      | 成本法  | 3,000,000     | 3,000,000     |             | 3,000,000     | 10.00         | 10.00          |                        | 3,000,000 |          |            |
| 沈阳火炬股份有限公司      | 成本法  | 100,000       | 100,000       |             | 100,000       |               |                |                        | 100,000   |          |            |
| 大连东软信息学院        | 成本法  | 6,000,000     | 6,000,000     |             | 6,000,000     | 1.74          | 1.74           |                        |           |          |            |
| 大连东软信息技术职业学院    | 成本法  | 3,600,000     | 3,600,000     |             | 3,600,000     | 60.00         | 60.00          |                        |           |          |            |
| 成都东软学院          | 成本法  | 3,000,000     | 3,000,000     |             | 3,000,000     | 17.47         | 17.47          |                        | 1,200,000 |          |            |
| 南海东软信息技术职业学院    | 成本法  | 3,000,000     | 3,000,000     |             | 3,000,000     | 12.82         | 12.82          |                        |           |          |            |
| Appconomy, Inc. | 成本法  | 24,934,400    | 24,934,400    |             | 24,934,400    | 15.92         | 15.92          |                        |           |          |            |
| 成本法小计           |      | 2,694,812,870 | 2,080,688,373 | 581,508,150 | 2,662,196,523 |               |                |                        | 4,300,000 |          | 95,553,231 |
| 合计              |      | 2,745,577,491 | 2,153,588,869 | 582,957,035 | 2,736,545,904 |               |                |                        | 4,300,000 |          | 95,553,231 |

(五) 应付债券

| 债券名称                               | 面值          | 发行日期       | 债券<br>期限 | 发行金额        | 年初应<br>付利息 | 本期应<br>计利息 | 本期已<br>付利息 | 期末应<br>付利息 | 期末余额        |
|------------------------------------|-------------|------------|----------|-------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| 东软集团股份有限<br>公司2011年度第一<br>期中期票据(注) | 400,000,000 | 2011.11.14 | 3年       | 400,000,000 | 3,658,667  | 27,440,000 | 27,440,000 | 3,658,667  | 403,658,667 |

注：发行的债券总额为4亿元人民币，期限3年，面值为每张100元，计息方式为付息固定，票面利率为6.86%，于2012年11月支付第一年的利息费用，截止报告期末尚未支付的预提应计利息为3,658,667元。

(六) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

| 项 目    | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 3,705,696,757 | 3,027,330,275 |
| 其他业务收入 |               |               |
| 合计     | 3,705,696,757 | 3,027,330,275 |

2、 营业成本

| 项 目    | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务成本 | 2,694,231,947 | 2,193,319,213 |
| 其他业务成本 |               |               |
| 合计     | 2,694,231,947 | 2,193,319,213 |

3、 营业收入及营业成本（分行业）

| 项 目                       | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                           | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 系统集成、软件产品销售、<br>软件定制及其他劳务 | 3,630,054,355 | 2,671,162,273 | 2,956,396,915 | 2,172,504,576 |
| 物业服务、租金                   | 75,642,402    | 23,069,674    | 70,933,360    | 20,814,637    |
| 合 计                       | 3,705,696,757 | 2,694,231,947 | 3,027,330,275 | 2,193,319,213 |

#### 4、 主营业务收入及主营业务成本（分行业）

| 项 目                       | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                           | 主营业务收入        | 主营业务成本        | 主营业务收入        | 主营业务成本        |
| 系统集成、软件产品销售、<br>软件定制及其他劳务 | 3,630,054,355 | 2,671,162,273 | 2,956,396,915 | 2,172,504,576 |
| 物业服务、租金                   | 75,642,402    | 23,069,674    | 70,933,360    | 20,814,637    |
| 合 计                       | 3,705,696,757 | 2,694,231,947 | 3,027,330,275 | 2,193,319,213 |

#### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额      | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|-------------|-----------------|
| 阿尔派  | 182,287,847 | 4.92            |
| 中国联通 | 177,029,752 | 4.78            |
| 沈阳工程 | 142,458,448 | 3.84            |
| 东芝公司 | 132,075,476 | 3.56            |
| 中国移动 | 63,380,655  | 1.71            |
| 合 计  | 697,232,178 | 18.81           |

#### （七）投资收益

##### 1、 投资收益明细

| 项 目                  | 本期金额        | 上期金额       |
|----------------------|-------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 95,553,231  | 6,047,960  |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 1,448,885   | 6,038,618  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 4,703,646   |            |
| 持有至到期投资期间取得的投资收益     | 14,569,151  | 1,931,507  |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 |             |            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |             |            |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益   |             |            |
| 其 他                  |             |            |
| 合 计                  | 116,274,913 | 14,018,085 |



## 2、按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位          | 本期金额       | 上期金额      | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|------------|-----------|--------------|
| 沈阳东软信息技术服务有限公司 | 79,400,000 |           | 本公司收到分配的现金股利 |
| 沈阳逐日数码广告传播有限公司 | 7,053,235  |           | 本公司收到分配的现金股利 |
| 辽宁东软创业投资有限公司   | 5,785,714  | 3,571,429 | 本公司收到分配的现金股利 |
| 秦皇岛东软软件有限公司    | 1,874,427  | 983,224   | 本公司收到分配的现金股利 |
| 东软(日本)有限公司     | 1,439,855  | 1,493,307 | 本公司收到分配的现金股利 |
| 合 计            | 95,553,231 | 6,047,960 |              |

## 3、按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位           | 本期金额       | 上期金额      | 本期比上期增减变动的原因 |
|-----------------|------------|-----------|--------------|
| 诺西东软            | 4,134,373  | 8,231,268 | 被投资单位净利润变动影响 |
| 沈阳凯塔            | -885,611   | -839,530  | 被投资单位净利润变动影响 |
| 东芝东软            | -1,799,877 | -896,252  | 被投资单位净利润变动影响 |
| 北京利博赛社保信息技术有限公司 |            | -456,868  | 对其增资后按成本法核算  |
| 合 计             | 1,448,885  | 6,038,618 |              |

## (八) 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期金额         | 上期金额        |
|----------------------------------|--------------|-------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |              |             |
| 净利润                              | 470,480,907  | 347,932,350 |
| 加：资产减值准备                         | 33,446,174   | 12,104,692  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 53,126,234   | 52,414,605  |
| 无形资产摊销                           | 7,544,879    | 6,689,718   |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,955,617    | 3,618,351   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -183,945     | 253,794     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |              |             |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -7,645,112   | -950,557    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 53,938,420   | 21,735,445  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -116,274,913 | -14,018,085 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -12,165,049  | -7,872,536  |

| 项 目                        | 本期金额          | 上期金额         |
|----------------------------|---------------|--------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）       | 747,455       | -10,618      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）           | -164,534,714  | -59,795,034  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）      | 68,368,670    | 67,317,394   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）      | -40,356,758   | -12,943,913  |
| 其 他                        |               |              |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 350,447,865   | 416,475,606  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b> |               |              |
| 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                   |               |              |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>     |               |              |
| 现金的期末余额                    | 1,047,858,225 | 831,393,669  |
| 减：现金的年初余额                  | 831,393,669   | 932,706,502  |
| 加：现金等价物的期末余额               |               |              |
| 减：现金等价物的年初余额               |               |              |
| 现金及现金等价物净增加额               | 216,464,556   | -101,312,833 |

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目  | 本期金额       | 说明  |
|--|------------|-----|
| 非流动资产处置损益  | 54,744,245 | 注 1 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |            |     |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 94,363,121 | 注 2 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |            |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 2,354,443  | 注 3 |
| 非货币性资产交换损益   |            |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |            |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |            |     |

| 项 目   | 本期金额        | 说明  |
|---|-------------|-----|
| 债务重组损益  |             |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |             |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |             |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |             |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |             |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 14,224,580  | 注 4 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |             |     |
| 对外委托贷款取得的损益   |             |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |             |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |             |     |
| 受托经营取得的托管费收入  |             |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 653,891     |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |             |     |
| 少数股东损益影响额   | 869,087     |     |
| 所得税影响额  | -30,432,456 |     |
| 合 计   | 136,776,911 |     |

注 1：主要为本公司之子公司东软信息技术转让大连发展股权形成的投资收益；

注 2：主要为计入损益的科研项目政府补助以及政府投资补贴；

注 3：为本公司之子公司沈阳东软系统集成技术有限公司和西安东软系统集成有限公司在报告期内分别出资参股投资沈阳东软系统集成工程有限公司，合计持有其 26.65% 的股权，支付的对价小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的部分；

注 4：主要为交易性金融资产、交易性金融负债公允价值变动损益；

(二) 净资产收益率及每股收益:

| 报告期利润                  | 净资产收益率<br>加权平均 (%) | 每股收益 (元/股) |        |
|------------------------|--------------------|------------|--------|
|                        |                    | 基本每股收益     | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司所有者的净利润          | 9.32               | 0.37       | 0.37   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 | 6.53               | 0.26       | 0.26   |

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

| 报表项目     | 期末余额<br>(或本期金额) | 年初余额<br>(或上年金额) | 变动比率(%)  | 变动原因 |
|----------|-----------------|-----------------|----------|------|
| 交易性金融资产  | 14,917,183      | 863,170         | 1,628.19 | (1)  |
| 应收票据     | 14,342,063      | 36,215,245      | -60.40   | (2)  |
| 存货       | 830,972,882     | 585,158,868     | 42.01    | (3)  |
| 预付款项     | 118,441,067     | 57,312,087      | 106.66   | (4)  |
| 长期应收款    | 25,954,175      | 150,710,187     | -82.78   | (5)  |
| 长期股权投资   | 390,074,357     | 703,226,389     | -44.53   | (6)  |
| 在建工程     | 195,555,957     | 307,799,158     | -36.47   | (7)  |
| 商誉       | 140,387,437     | 227,376,502     | -38.26   | (8)  |
| 长期待摊费用   | 72,063,173      | 53,694,146      | 34.21    | (9)  |
| 递延所得税资产  | 66,353,503      | 45,591,522      | 45.54    | (10) |
| 交易性金融负债  |                 | 170,567         | -100.00  | (11) |
| 应付利息     |                 | 205,724         | -100.00  | (12) |
| 其他应付款    | 212,020,218     | 149,882,015     | 41.46    | (13) |
| 其他流动负债   | 120,743         | 71,666          | 68.48    | (14) |
| 长期应付款    | 179,459,431     | 134,609,431     | 33.32    | (15) |
| 递延所得税负债  | 3,738,493       | 2,409,781       | 55.14    | (16) |
| 少数股东权益   | 125,641,275     | 340,445,713     | -63.10   | (17) |
| 营业收入     | 6,960,195,011   | 5,751,249,330   | 21.02    | (18) |
| 营业成本     | 4,729,720,928   | 4,004,998,405   | 18.10    | (19) |
| 销售费用     | 635,074,786     | 497,920,161     | 27.55    | (20) |
| 管理费用     | 985,944,947     | 819,957,825     | 20.24    | (21) |
| 财务费用     | 78,565,067      | 23,649,196      | 232.21   | (22) |
| 资产减值损失   | 136,632,109     | 41,405,012      | 229.99   | (23) |
| 公允价值变动损益 | 14,224,580      | 950,557         | 1,396.45 | (24) |
| 投资收益     | 112,124,066     | 42,136,578      | 166.10   | (25) |
| 所得税费用    | 106,899,561     | 69,341,108      | 54.16    | (26) |
| 少数股东损益   | -20,544,974     | 6,476,572       | -417.22  | (27) |
| 其他综合收益   | -11,853,741     | -22,413,285     | 47.11    | (28) |

变动说明：

- (1) 交易性金融资产较期初增加 1,405 万元，上升 1,628.19%，主要由于集团签订的外币远期结汇合同产生。外币远期结汇合同在报告期末根据公开市场汇率报价、分不同外币币种分别计算，将预计浮动收益增加的 1,405 万元计入公允价值变动损益并增加交易性金融资产，将预计浮动损失减少的 17 万元计入公允价值变动损益并减少交易性金融负债；
- (2) 应收票据较期初减少 2,187 万元，下降 60.40%，主要由于软件及系统集成合同的应收票据于报告期内兑付所致；
- (3) 存货较期初增加 24,581 万元，上升 42.01%，主要由于报告期末在执行的软件及系统集成合同较期初增加所致；
- (4) 预付款项较期初增加 6,113 万元，上升 106.66%，主要由于报告期内向主要供应商按合同约定支付的采购预付款增加所致；
- (5) 长期应收款较期初减少 12,476 万元，下降 82.78%，主要由于报告期内东软信息技术转让大连发展股权，合并范围变化使长期应收款较期初减少 10,363 万元；
- (6) 长期股权投资较期初减少 31,315 万元，下降 44.53%，主要由于报告期内东软信息技术转让大连发展股权，合并范围变化使长期股权投资较期初减少 35,552 万元；同时本公司之子公司在报告期内投资沈阳东软系统集成工程有限公司、北京天诚星源信息技术有限公司等，使长期股权投资增加 3,850 万元；
- (7) 在建工程较期初减少 11,224 万元，下降 36.47%，主要由于报告期内广州软件园及上海软件园项目达到预定可使用状态转入固定资产所致；
- (8) 商誉较期初减少 8,699 万元，下降 38.26%，主要由于报告期内计提商誉减值损失 8,643 万元所致；
- (9) 长期待摊费用较期初增加 1,837 万元，上升 34.21%，主要由于报告期内增加的装修费用所致；
- (10) 递延所得税资产较期初增加 2,076 万元，上升 45.54%，主要由于报告期内因预提员工奖金及计提的资产减值准备增加，使可抵扣暂时性差异增加所致；
- (11) 交易性金融负债较期初减少 17 万元，下降 100%，变动原因参见变动说明(1)；
- (12) 应付利息较期初减少 21 万元，下降 100%，主要由于上年末计提的应付利息于报告期内支付所致；
- (13) 其他应付款较期初增加 6,214 万元，上升 41.46%，主要由于报告期内广州及上海软件园工程达到预定可使用状态由在建工程转入固定资产暂估的工程款所致；
- (14) 其他流动负债较期初增加 5 万元，上升 68.48%，主要由于报告期内预提费用较期初增加所致；

- (15) 长期应付款较期初增加 4,485 万元，上升 33.32%，主要由于报告期内本公司之子公司东软天津向天津保税区投资有限公司购置其位于天津市空港经济区的一宗土地使用权、地上新建研发办公楼及其相关附属设施等，确认的应付购房款尾款所致；
- (16) 递延所得税负债较期初增加 133 万元，上升 55.14%，主要由于报告期末公允价值变动使应纳税暂时性差异增加所致；
- (17) 少数股东权益较期初减少 21,480 万元，下降 63.10%，主要由于报告期内东软信息技术转让大连发展股权，原大连发展净资产的 40% 部分（即少数股东权益）因合并范围变化较期初减少 24,845 万元；同时报告期内本公司之全资子公司沈阳东软医疗系统有限公司新增设立控股公司-东软安德医疗科技有限公司，吸收少数股东投资 2,959 万元所致；
- (18) 营业收入较上年同期增加 120,895 万元，上升 21.02%，主要是由于报告期内公司国内软件及系统集成收入及国际软件业务收入同比增长所致；
- (19) 营业成本较上年同期增加 72,472 万元，上升 18.10%，主要是由于报告期内公司营业收入同比上升的带动以及人工费用等成本增加所致；
- (20) 销售费用较上年同期增加 13,715 万元，上升 27.55%，主要是由于随着公司业务规模的不断扩大，市场开拓的投入增加所致；
- (21) 管理费用较上年同期增加 16,599 万元，上升 20.24%，主要是由于人工费用、研发费用等费用增长所致；
- (22) 财务费用较上年同期增加 5,492 万元，上升 232.21%，主要是由于本期票据利息支出增加，以及汇兑损失的影响；
- (23) 资产减值损失较上年同期增加 9,523 万元，上升 229.99%，主要是由于报告期内计提商誉减值损失 8,643 万元；
- (24) 公允价值变动损益较上年同期增加 1,327 万元，上升 1,396.45%，主要是由于外币远期结汇合同公允价值变动所致；
- (25) 投资收益较上年同期增加 6,999 万元，上升 166.10%，主要是由于报告期内东软信息技术转让大连发展股权形成税前投资收益 5,537 万元，及购买银行理财产品的理财收益同比增加所致；
- (26) 所得税费用较上年同期增加 3,756 万元，上升 54.16%，主要是由于报告期内本公司之子公司东软信息技术出售大连发展股权，转让收益应缴纳企业所得税 1,892 万元，以及本公司及盈利的子公司应纳税所得额同比增加所致；
- (27) 少数股东损益较上年同期减少 2,702 万元，下降 417.22%，主要是由于报告期内非全资子公司实现的净利润较上年同期减少所致；
- (28) 其他综合收益较上年同期增加 1,056 万元，上升 47.11%，主要由于报告期内外币报表折算差额的变动额同比增加所致。

## 十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 3 月 27 日批准报出。

东软集团股份有限公司

二〇一三年三月二十七日