

东软集团股份有限公司

2014 年半年度报告

股票代码：600718

Neusoft 东软

重要提示

- (一) 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- (二) 独立董事薛澜委托独立董事刘明辉出席并表决，独立董事吴建平委托独立董事刘明辉出席并表决。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 公司董事长兼首席执行官刘积仁、高级副总裁兼首席财务官张晓鸥及会计核算部部长时培军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- (五) 2014年半年度，本公司未拟定利润分配或资本公积金转增股本预案。
- (六) 本报告中所涉及的未来计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- (七) 报告期内，本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。
- (八) 报告期内，本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。
- (九) 本报告以东软集团股份有限公司为主体，涵盖分公司、子公司。

目录

重要提示.....	2
第一节 释义.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 财务会计报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	32

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

本半年度报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所	指	上海证券交易所
东软、公司、母公司	指	东软集团股份有限公司
集团	指	东软集团股份有限公司及其分子公司
报告期	指	2014年上半年，即2014年1月1日至2014年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的法定中文名称	东软集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	东软集团
公司的法定英文名称	Neusoft Corporation
公司的法定英文名称缩写	Neusoft
公司法定代表人	刘积仁

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王楠	张龙
联系地址	沈阳市浑南新区新秀街2号 东软软件园	沈阳市浑南新区新秀街2号 东软软件园
电话	024-83662115	024-83662115
传真	024-23783375	024-23783375
电子信箱	investor@neusoft.com	investor@neusoft.com

三、基本情况简介

公司注册地址	沈阳市浑南新区新秀街2号
公司注册地址的邮政编码	110179
公司办公地址	沈阳市浑南新区新秀街2号 东软软件园
公司办公地址的邮政编码	110179
公司网址	http://www.neusoft.com
电子信箱	investor@neusoft.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	东软集团	600718	东软股份、东大阿派

六、公司报告期内注册变更情况

报告期内，公司未发生注册登记地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (2014年1-6月)	上年同期 (2013年1-6月)	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	3,244,866,859	3,175,005,125	2.20
归属于上市公司股东的净利润	134,277,008	187,949,889	-28.56
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	93,992,537	122,759,590	-23.43
经营活动产生的现金流量净额	-949,784,835	-850,759,896	-11.64
主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,335,435,437	5,329,762,555	0.11
总资产	8,965,864,916	9,376,450,793	-4.38

(二) 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	本报告期 (2014年1-6月)	上年同期 (2013年1-6月)	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.11	0.15	-28.56
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.15	-28.56
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.08	0.10	-23.43
加权平均净资产收益率(%)	2.49	3.62	下降1.13个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	1.74	2.36	下降0.62个百分点

注：根据相关规定，每股收益按1,227,594,245股计算。

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	15,432,748	主要为本公司及本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司处置土地使用权确认的营业外收入
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	67,369,226	主要为计入损益的科研项目政府补助以及政府投资补贴
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	-14,244,924	主要为交易性金融资产公允价值变动损益及交易性金融资产、可供出售金融资产的处置损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-430,855	
非经常性损益的所得税影响额	-24,813,060	
少数股东损益影响额	-3,028,664	
合计	40,284,471	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 报告期内经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司整体经营情况

2014年上半年，公司继续执行创新与全球化发展策略，全面加强核心业务专业化、系统化竞争能力，深化业务结构优化与组织能力建设，以基于互联网的多元化商业模式创新和知识资产驱动业务增长，同时持续推进卓越运营改善计划，试行业务单元的虚拟化公司运营管理模式，控制人员规模，提升公司整体运营效率，推动公司业务持续规模化发展。报告期内，公司实现营业收入 324,487 万元，同比增长 2.20%；实现净利润（归属于上市公司股东的净利润）13,428 万元，每股收益 0.11 元，同比下降 28.56%，扣除非经常性损益后的净利润 9,399 万元，同比下降 23.43%。

报告期内，公司收入增长放缓，利润下降，主要原因包括：一、全球经济复苏缓慢，不确定、不稳定因素增多，汇率双向波动风险加大，IT 需求增长动力不足，为公司国际业务开展带来困难；二、公司加大在云计算及物联网、汽车信息技术、医疗设备、电子政务、健康管理服务、网络安全产品、智能物流等 IT 核心业务领域投入，研发费用等相关费用有所增长；三、熙康、云计算等创新业务仍处于业务培育和拓展期，对公司短期业绩造成一定影响。

在国内解决方案业务方面，公司聚焦核心业务发展，集中优势资源，持续巩固和提升在政府、电信、能源、医疗 IT 等行业的竞争能力，强化社会保障、公共卫生、医院信息化、汽车电子等细分业务的市场领先地位。公司积极响应国家号召，加强对于“安全可靠系统”的投入力度，在优势领域积极推广“安全可靠系统”，与安全可靠厂商共建产业联盟生态圈，积极推动现有系统向“安全可靠系统”的替换和升级。在云计算领域，公司持续优化东软云服务架构，加强面向云应用模式下的业务规划，推进在电信、教育、数字媒体等多个领域的商业模式创新和业务落地，同时公司积极发展战略合作伙伴，与阿里云签署战略合作协议，共同推进在政府与公共事业、企业、IT 运营等领域的云服务业务发展。在健康管理服务领域，熙康 BUDDY 蓝牙智能腕表在京东等电商平台开始销售，公司在北京、大连等地熙康健康管理中心正式运营。

在国际业务方面，由于受国际 IT 需求下滑以及重点客户业务调整等综合因素影响，收入规模有所下降。为此，公司积极应对，持续加大日本、欧洲和美国市场开拓力度，深度并规模化发展战略客户与合作伙伴。在汽车电子领域，公司与飞思卡尔、Green Hills Software 共同推出高级驾驶员辅助系统（ADAS）生态系统，简化并加快新一代汽车视觉应用的开发。在智能终端领域，公司不断提升多系统平台、多产品形态的研发能力，全面加强面向智能手机、平板电脑、智能电视等多元化终端设备的业务布局，为未来业务的持续发展奠定基础。

在医疗系统业务方面，公司积极推进收购东软飞利浦股权之后的组织与业务整合，整体业务规模快速提升。报告期内，公司持续深化市场驱动，加强销售力量部署，加强面向重点区域的市场布局 and 高端客户覆盖，持续巩固和提升在 CT、X 线机等影像设备领域的优势地位，MRI（磁共振）业务规模化发展。公司持续优化在国际市场的长期布局，报告期内，在巴西、俄罗斯等地筹备设立子公司，不断提升本地化销售和服务能力。2014年上半年，公司医疗设备的国际出口同比增长 305.04%（美元口径），业务实现快速发展。

报告期内，公司竞争能力和品牌影响力不断获得认可。公司再度入围普华永道“全球软件提供商 100 强”榜单，同时入选“新兴市场 100 强”榜单。在 2014 年（第七届）中国绿公司年会上，公司入选“中国绿公司百强”榜单。在中国国际软件和信息服务业交易会组委会发起的“2013-2014 中国软件和信息服务业年度评选”中，公司获得“突出贡献奖”。在 2014 中国方案商大会上，公司荣获“2014 中国金软件五大产业领袖”奖项。在第十八届中国国际软件博览会上，公司荣获“2014 年中国软件行业最佳技术创新奖”。

2、公司具体经营情况

(1) 软件及系统集成业务

报告期内，公司软件及系统集成业务实现营业收入 260,874 万元（已扣除行业间抵销），较上年同期下降 5.14%，占公司营业收入的 80.40%。

在政府信息化领域，公司持续巩固在人力资源和社会保障行业的领导者地位，中标抚顺金保、甘肃金保、锦州金保、广州社保运维等多个省市级客户项目，社保电子档案在沧州得以应用，社会保障卡信息采集业务签约南阳、新乡、濮阳等地。在国土与住建行业，拓展云南省住房和城乡建设厅、银川市国土资源局、天津市住房公积金管理中心等客户。在公检法行业，公司承接国家人口基础信息库建设项目，签约辽宁省公安厅、广东省高法等客户，承接杭州、福州等地电子警察业务。在电子政务领域，签约湖北省水利厅、辽宁省工商行政管理局等客户。在财税领域，签约海南省政府中心、山东省财政厅等客户。报告期内，公司积极探索商业模式创新，社保弹性云解决方案进入最后测试，即将进入试点运行阶段，涉足知识产权领域的运营平台服务，尝试提供面向未来纳税人 G2B2C，为未来业务发展奠定基础。

在电信行业，公司持续巩固在 BSS（业务支持系统）、移动互联网等核心业务领域的领先地位，加强三大电信运营商的业务覆盖。公司拓展中国联通总部及陕西、四川等业务，承接中国电信总部及江苏、辽宁等项目。在虚拟运营商新业务领域，公司保持与乐语通讯的业务合作。公司与中国移动在移动信息化、短信网关方面进行持续合作，承接中国移动广东、湖北等地项目。在移动互联网信息安全方面，承接山东、河南、云南等 9 省的垃圾短彩信及骚扰电话拦截系统建设。在云计算方面，公司承接的中国移动面向政企客户的公众服务云“移动云”正式发布，拓展中国移动北方信息港以及广东、重庆等省级云计算建设项目，业务进展顺利。

在卫生政务和医疗 IT 领域，公司进一步巩固市场领先地位。在卫生政务领域，公司承接宁波、金华等地卫生局项目以及佛山市卫生局区域远程医疗项目，持续提升市场占有率。在医疗 IT 领域，公司与盛京医院、北京天坛医院等客户的合作持续深入，应用于盛京医院的东软电子病历系统率先通过卫生部电子病历系统功能应用水平 7 级评估，获得行业高度认可。公司拓展航天中心医院、中山大学附属第五医院等新客户，持续提升市场占有率。在健康服务领域，公司持续加强智能可穿戴设备、终端、应用的升级与优化，进一步加快健康管理中心市场布局，加强与联盟医院的合作，推进熙康业务持续发展。

在能源领域，公司持续推进全产业链业务布局。在电力行业，公司继续加强与国家电网、南方电网等核心客户的合作，并签约北京科东电力、农二师天泰电力等客户。在煤炭与发电领域，公司签约华能山东发电、天富热电等客户。在石油石化业务领域，公司加强与中国石油、中国海油等关键客户的合作，业务进展顺利。

在企业及电子商务、交通、金融、数字媒体、教育、IT 服务及软件产品等领域，业务进展顺利。公司继续保持烟草行业的市场优势地位，拓展海南烟草、福建烟草等

新客户。在 ERP 实施及服务领域，公司签约丰田纺织、普天新能源等客户。在 MPC 领域，海尔集团财务共享平台项目顺利实施，并签约上汽通用等新客户。在交通行业，公司拓展中铁电气化局以及北京等地轨道交通项目，持续加强与大连地铁、宁沪高速、沈阳地铁的合作，中标无锡地铁、深圳地铁项目，签约春秋航空、首都机场等客户，国航卫星通讯互联网航班机载娱乐系统正式运行。在金融行业，公司继续加强面向银行、保险、证券全行业的业务拓展，与华夏银行、太平洋保险、兴业证券等客户合作持续深入。在数字媒体领域，公司加强与中国日报社、中国国际广播电台的合作，签约中国科学技术馆，中标中国大百科出版社项目、中国文联文艺资源中心等客户。在教育领域，公司签约首都经济贸易大学、东北林业大学等高校，拓展廊坊市教育局教育云服务平台项目。在 E-HR 领域，公司承接南方电网人力资源管理信息系统项目，签约新华人寿、世纪高通等客户。在信息安全领域，公司签约农业银行、陕西广电等客户。在 BPO 业务领域，公司承接飞天集团、河北钢铁等客户 IT 基础设施建设与服务项目，业务进展顺利。

在国际软件业务领域，世界经济复杂多变，IT 需求下滑，为公司业务拓展带来困难。在日本市场，公司保持与索尼、东芝、阿尔派等核心客户的深度合作。在欧美市场，公司与 Harman、Intel、亚马逊等关键客户持续合作，其中与亚马逊业务实现快速增长。报告期内，受外部因素影响，公司国际软件业务实现收入 11,893 万美元，比上年同期下降 25.91%，占公司营业收入的 22.52%。

(2) 医疗系统业务

2014 年上半年，公司持续深化市场驱动，在国内市场，聚焦重点区域和高端客户，持续加强渠道建设和营销布局，提升核心产品市场占有率。在国际市场，继续执行重点国家“走出去”战略，持续加强本地化基础能力建设，加快服务与物流支撑效率，提升综合竞争能力。报告期内，公司医疗系统业务实现收入 60,032 万元，比上年同期增长 58.16%，占公司营业收入的 18.50%。其中出口实现收入 3,451 万美元，同比增长 305.04%。

(二) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期 (2014 年 1-6 月)	上年同期 (2013 年 1-6 月)	变动比例(%)	原因说明
营业收入	3,244,866,859	3,175,005,125	2.20	(1)
营业成本	2,212,689,302	2,202,829,993	0.45	(2)
销售费用	281,980,594	302,555,901	-6.80	(3)
管理费用	650,893,452	490,290,333	32.76	(4)
财务费用	13,349,000	24,310,976	-45.09	(5)
经营活动产生的现金流量净额	-949,784,835	-850,759,896	-11.64	(6)
投资活动产生的现金流量净额	71,629,072	-211,491,260	133.87	(7)
筹资活动产生的现金流量净额	-79,415,835	859,283	-9,342.10	(8)
研发支出	361,233,414	242,267,116	49.11	(9)

变动说明：

(1) 营业收入较上年同期增加 6,986 万元，增长 2.20%，主要由于报告期内医疗系统收入、国内软件及系统集成收入同比增加所致；

(2) 营业成本较上年同期增加 986 万元，增长 0.45%，主要由于报告期内营业收入同

比增加所致；

(3) 销售费用较上年同期减少 2,058 万元，下降 6.80%，主要由于报告期内公司加强市场费用控制所致；

(4) 管理费用较上年同期增加 16,060 万元，增长 32.76%，主要由于研发费用增加以及从 2013 年底开始将东软飞利浦纳入合并财务报表范围的影响所致；

(5) 财务费用较上年同期减少 1,096 万元，下降 45.09%，主要由于报告期内汇兑收益增加所致；

(6) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 9,902 万元，下降 11.64%，主要由于报告期内采购支出及人工费用性支出增长大于回款增长所致；

(7) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 28,312 万元，增长 133.87%，主要由于公司从银行理财产品的流动性和收益率等方面考虑，新增结构性存款等资金管理模式，因此同比减少购买银行理财产品的支出；

(8) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 8,028 万元，下降 9,342.10%，主要由于报告期内本公司及子公司净取得银行借款 7,291 万元，较上年同期减少 12,373 万元；同时，报告期内公司执行 2013 年度利润分配，支付现金股利 13,504 万元，较上年同期减少 4,910 万元；

(9) 研发支出较上年同期增加 11,897 万元，增长 49.11%，主要由于报告期内公司继续在云计算及物联网、汽车信息技术、医疗设备、电子政务、健康管理服务、网络安全产品、智能物流等方面加大了研发投入。

2、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发支出	357,320,735
本期资本化研发支出	3,912,679
研发支出合计	361,233,414
研发支出总额同比增减 (%)	49.11
研发支出总额占净资产比例 (%)	6.77
研发支出总额占营业收入比例 (%)	11.13

(2) 情况说明：

报告期内，公司的研发支出总额为 36,123 万元，同比增长 49.11%，占归属于母公司的所有者权益比例为 6.77%，占营业收入比例为 11.13%，主要由于报告期内云计算及物联网、汽车信息技术、医疗设备、电子政务、健康管理服务、网络安全产品、智能物流等方面加大了研发投入。

3、公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元 币种：人民币

项目	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	金额	占利润总额的比例 (%)	金额	占利润总额的比例 (%)
营业收入	3,244,866,859	1,757.82	7,452,753,233	1,674.29
营业成本	2,212,689,302	1,198.67	5,308,680,595	1,192.61
期间费用	946,223,046	512.59	1,870,756,055	420.27
营业利润	61,395,890	33.26	241,367,528	54.22

项目	2014年1-6月		2013年度	
	金额	占利润总额的比例(%)	金额	占利润总额的比例(%)
投资收益	27,758,248	15.04	85,929,224	19.30
营业外收支净额	123,199,925	66.74	203,762,646	45.78
利润总额	184,595,815	100.00	445,130,174	100.00

变动说明：

与2013年度相比，2014年1-6月公司营业收入、营业成本及期间费用占利润总额的比重均略有增加；投资收益占利润总额的比重较2013年度有所下降，主要由于报告期内公司股权转让收益减少，以及东软飞利浦不再作为联营公司按权益法核算，使投资收益同比减少；营业外收支净额占利润总额的比重较2013年度有所增加，主要由于计入当期损益的政府补助及软件产品增值税退税增加所致。

4、公司财务状况各主要指标对比分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2014年6月30日 /2014年1月1日 至6月30日止	2013年12月31日 /2013年1月1日 至6月30日止	变动金额	变动比率 (%)	原因说明
货币资金	1,224,620,756	2,213,448,225	-988,827,469	-44.67	(1)
交易性金融资产	-	32,249,913	-32,249,913	-100.00	(2)
应收票据	9,887,560	14,174,346	-4,286,786	-30.24	(3)
存货	1,498,730,491	996,583,099	502,147,392	50.39	(4)
其他流动资产	6,539,229	236,069,531	-229,530,302	-97.23	(5)
长期应收款	72,499,548	19,506,040	52,993,508	271.68	(6)
投资性房地产	471,553,890	323,911,555	147,642,335	45.58	(7)
短期借款	409,584,500	209,139,575	200,444,925	95.84	(8)
交易性金融负债	3,077,747	-	3,077,747	-	(9)
应付职工薪酬	63,681,541	354,922,512	-291,240,971	-82.06	(10)
应交税费	-12,069,977	67,598,043	-79,668,020	-117.86	(11)
一年内到期的非流动负债	937,378,667	469,158,667	468,220,000	99.80	(12)
其他流动负债	462,191	3,664,444	-3,202,253	-87.39	(13)
长期借款	44,000,000	554,000,000	-510,000,000	-92.06	(14)
长期应付款	55,018,431	128,046,431	-73,028,000	-57.03	(15)
递延所得税负债	4,982,297	7,214,022	-2,231,725	-30.94	(16)
营业收入	3,244,866,859	3,175,005,125	69,861,734	2.20	(17)
营业税金及附加	12,702,911	40,329,897	-27,626,986	-68.50	(18)
销售费用	281,980,594	302,555,901	-20,575,307	-6.80	(19)
管理费用	650,893,452	490,290,333	160,603,119	32.76	(20)
财务费用	13,349,000	24,310,976	-10,961,976	-45.09	(21)
资产减值损失	4,286,298	15,146,644	-10,860,346	-71.70	(22)
公允价值变动收益	-35,327,660	13,302,912	-48,630,572	-365.56	(23)
营业外收入	124,835,862	76,697,144	48,138,718	62.76	(24)
少数股东损益	-9,058,694	-17,214,184	8,155,490	47.38	(25)
其他综合收益	7,536,545	-18,036,610	25,573,155	141.78	(26)

变动说明:

(1) 货币资金较期初减少 98,883 万元, 下降 44.67%, 其中报告期内经营活动产生的现金流量净额为-94,978 万元, 投资活动产生的现金流量净额为 7,163 万元, 筹资活动产生的现金流量净额为-7,942 万元;

(2) 交易性金融资产较期初减少 3,225 万元, 下降 100.00%, 交易性金融负债较期初增加 308 万元, 主要由于本公司及子公司签订的外币远期结汇合同部分于报告期内到期交割使上年末预计的浮动收益减少以及汇率变动的的影响所致;

(3) 应收票据较期初减少 429 万元, 下降 30.24%, 主要由于软件及系统集成合同的应收票据于报告期内到期兑付所致;

(4) 存货较期初增加 50,215 万元, 增长 50.39%, 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;

(5) 其他流动资产较期初减少 22,953 万元, 下降 97.23%, 主要由于报告期内本公司及子公司根据资金情况购买的银行理财产品到期收回所致;

(6) 长期应收款较期初增加 5,299 万元, 增长 271.68%, 主要由于报告期内根据合同约定条款以分期收款方式结算增加所致;

(7) 投资性房地产较期初增加 14,764 万元, 增长 45.58%, 主要由于报告期内根据房产土地的用途重分类影响所致;

(8) 短期借款较期初增加 20,044 万元, 增长 95.84%, 主要由于本公司增加 20,000 万元抵押借款所致;

(9) 交易性金融负债较期初增加 308 万元, 变动原因参见变动说明(2);

(10) 应付职工薪酬较期初减少 29,124 万元, 下降 82.06%, 主要由于上年末预提的应付职工奖金于报告期内发放所致;

(11) 应交税费较期初减少 7,967 万元, 下降 117.86%, 主要由于上年末计提的应交税费于报告期内支付所致;

(12) 一年内到期的非流动负债较期初增加 46,822 万元, 增长 99.80%, 主要由于 50,000 万元的长期借款将于一年内到期, 重分类至一年内到期的非流动负债所致;

(13) 其他流动负债较期初减少 320 万元, 下降 87.39%, 主要由于预提费用较期初减少所致;

(14) 长期借款较期初减少 51,000 万元, 下降 92.06%, 主要由于 50,000 万元的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致;

(15) 长期应付款较期初减少 7,303 万元, 下降 57.03%, 主要由于报告期内本公司根据相关文件提前偿还沈阳浑南新区管委会提供给公司的沈阳东软 IT 人才实训基地建设款 12,000 万元, 其中 7,200 万元原在长期应付款科目核算, 4,800 万元原在一年内到期的非流动负债科目核算;

(16) 递延所得税负债较期初减少 223 万元, 下降 30.94%, 主要由于交易性金融资产较期初减少使应纳税暂时性差异减少所致;

(17) 营业收入较上年同期增加 6,986 万元, 增长 2.20%, 主要由于医疗系统收入、国内软件及系统集成收入同比增加所致;

(18) 营业税金及附加较上年同期减少 2,763 万元, 下降 68.50%, 主要由于 2013 年 8 月 1 日起, “营改增” 范围已推广到全国试行, 本公司及本公司之符合条件从事现代服务业的子公司相应实行营业税改征增值税所致;

(19) 销售费用较上年同期减少 2,058 万元, 下降 6.80%, 主要由于报告期内公司加强市场费用控制所致;

(20) 管理费用较上年同期增加 16,060 万元, 增长 32.76%, 主要由于研发费用增加以及从 2013 年底开始将东软飞利浦纳入合并财务报表范围的影响所致;

(21) 财务费用较上年同期减少 1,096 万元, 下降 45.09%, 主要由于报告期内汇兑收益增加所致;

(22) 资产减值损失较上年同期减少 1,086 万元, 下降 71.70%, 主要由于报告期内计提的减值准备减少所致;

(23) 公允价值变动收益较上年同期减少 4,863 万元, 下降 365.56%, 主要由于外币远期结汇合同部分于报告期内到期交割使上年末预计的浮动收益减少以及汇率变动的的影响所致;

(24) 营业外收入较上年同期增加 4,814 万元, 增长 62.76%, 主要由于报告期内计入当期损益的政府补助及软件产品增值税退税同比增加所致;

(25) 少数股东损益较上年同期增加 816 万元, 增长 47.38%, 主要由于从 2013 年底开始将东软飞利浦作为控股子公司纳入合并财务报表范围, 使非全资子公司的利润同比增加所致;

(26) 其他综合收益较上年同期增加 2,557 万元, 增长 141.78%, 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。

5、经营计划进展说明

公司 2013 年度报告中披露了公司 2014 年度发展战略和经营计划。2014 年 1-6 月, 公司执行既定发展战略, 实现营业收入 324,487 万元, 营业成本 221,269 万元, 期间费用 94,622 万元, 分别完成 2013 年度报告中对 2014 年度相关项目预计金额的 36.54%、35.01%、40.96%, 业务持续稳定发展。

2014 年下半年, 公司将继续加强核心业务竞争能力, 集中优势销售资源, 加大市场开拓力度, 加快基于互联网的商业模式创新和有效投入, 推动业务持续规模化发展。

(三) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业情况

单位: 元 币种: 人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
软件及系统集成	2,608,744,857	1,851,380,514	29.03	-5.14	-5.82	0.51
医疗系统	600,319,322	348,253,422	41.99	58.16	56.02	0.80

主营业务分行业情况的说明:

(1) 报告期内, 软件及系统集成毛利率同比增加 0.51 个百分点, 主要由于国内软件业务收入比重同比增加所致;

(2) 报告期内, 医疗系统毛利率同比增加 0.80 个百分点, 主要由于产品结构变化所致。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	2,376,783,419	6.85
境外	868,083,440	-8.68

主营业务分地区情况的说明：

报告期内，公司境内营业收入同比增长 6.85%，主要由于国内业务拓展带来的增长；境外营业收入同比下降 8.68%，主要由于受国际 IT 需求下滑以及重点客户业务调整等因素影响公司国际业务收入同比下降所致。

(四)核心竞争力分析

公司于 1996 年上市，是中国第一家上市的软件企业，是中国最大的 IT 解决方案与服务供应商。公司以软件技术为核心，通过软件与服务的结合，软件与制造的结合，技术与行业管理能力的结合，提供行业解决方案、产品工程解决方案及相关软件产品、平台及服务。经过二十多年的发展，目前公司在规模、品牌、人才、技术研发、质量管理、营销与服务等多个方面具有优势，形成公司核心竞争力。报告期内，公司稳健经营，业务规模保持增长，公司核心竞争能力持续增强。

(五)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	147,523
投资额增减变动数	18,535
上年同期投资额	128,988
投资额增减幅度 (%)	14.37

(1)持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
HK01297	中国擎天软件	13,970,481	1.60	1.16	25,302,718	179,708	5,987,248	可供出售金融资产	公开发行股票申购

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“东软创投”）通过中国国际金融有限公司为管理人的境外证券投资定向资产管理产品（QDII）申购取得中国擎天软件公开发行股票，作为可供出售金融资产核算。报告期内，持有可供出售金融资产的公允价值变动为 599 万元，扣除对递延所得税影响后形成资本公积 449 万元，本公司编制合并财务报表时按对东软创投的持股比例增加资本公积 269 万元。

(2) 买卖其他上市公司股份的情况

单位：元 币种：人民币

股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入股份数量（股）	使用的资金数量（元）	报告期卖出股份数量（股）	期末股份数量（股）	产生的投资收益（元）
中国擎天软件	16,500,000	—	—	4,516,000	11,984,000	5,039,166

以上买卖及持有其他上市公司股份情况，依据公司于2013年6月21日召开的第六届十八次董事会审议通过的《关于控股子公司—辽宁东软创业投资有限公司开展证券投资等资金运作业务的议案》，董事会同意东软创投利用自有闲置资金开展证券投资等资金运作业务，额度为5,000万元人民币以内，期限为三年。于2014年3月26日召开的公司第六届二十五次董事会审议通过《关于提高控股子公司—辽宁东软创业投资有限公司证券投资等资金运作业务资金额度的议案》，根据东软创投的业务发展需要，为加快其资金使用效率，合理利用自有闲置资金，进一步增加资金收益，在不影响东软创投日常经营资金需求的前提下，董事会同意将东软创投利用自有闲置资金开展证券投资等资金运作业务的资金额度提高至15,000万元人民币以内（即任一时点资金运作业务累计的资金总额不超过15,000万元人民币），上述资金额度可滚动使用，期限自2014年3月26日至2016年6月20日止。具体内容详见本公司于2014年3月29日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》的相关公告。

2、被投资的公司情况

单位：万元 币种：人民币

序号	被投资的公司名称	主要经营活动	投资额	占被投资公司权益的比例	备注
(1)	东软医疗（美国）有限公司	产品的研发、制造、技术咨询和服务等	300 万美元	100.00%	继续出资
(2)	东软哈曼汽车电子信息技术（大连）有限公司	汽车售后市场用音响扬声器、功放及信息娱乐系统主机的开发、批发及技术支持服务。	345	40.00%	新设联营公司
(3)	东软集团（海南）有限公司	计算机软硬件，技术咨询、服务等	9,000	100.00%	增资
(4)	东软（澄迈）置业有限公司	房地产开发	3,878	100.00%	新设全资子公司
(5)	北京投融有道科技有限公司	技术开发、技术转让、技术服务等	198	19.80%	认购新增注册资本
(6)	沈阳逐日数码广告传播有限公司	广告制作、发布、物业管理服务	31,629	100.00%	增资
(7)	沈阳东软物业管理服务有限公司	物业管理及服务	9,865	100.00%	增资

(1) 2014年1月，本公司之全资子公司沈阳东软医疗系统有限公司对其子公司东软医疗（美国）有限公司继续出资300万美元，累计出资900万美元，东软医疗（美国）有限公司注册资本为1,200万美元。

(2) 2014年4月，本公司出资345万元参股设立东软哈曼汽车电子信息技术（大连）有限公司，持股比例40%，自2014年4月起将其作为联营公司权益法核算。

(3) 2014年4月, 本公司对全资子公司东软集团(海南)有限公司增资9,000万元, 增资后注册资本为19,000万元。

(4) 2014年4月, 本公司之全资子公司东软集团(海南)有限公司出资2,000万元设立东软(澄迈)置业有限公司, 持股比例100%, 自2014年4月起将其纳入合并报表范围。2014年6月, 东软集团(海南)有限公司以土地使用权作价1,878万元对东软(澄迈)置业有限公司增资, 增资后注册资本为3,878万元。

(5) 2014年5月, 本公司之控股子公司辽宁东软创业投资有限公司出资198万元认购北京投融资有道科技有限公司新增注册资本, 认购完成后持股比例为19.80%, 自2014年5月起将其作为联营公司权益法核算。

(6) 2014年6月, 本公司以土地使用权及其地上建筑物按照评估价值作价, 对全资子公司沈阳逐日数码广告传播有限公司增资31,629.23万元, 增资后注册资本为31,729.23万元, 报告期内增资完成。

(7) 2014年6月, 本公司以土地使用权及其地上建筑物按照评估价值作价, 对全资子公司沈阳东软物业管理有限公司增资11,799.30万元, 增资后注册资本为11,899.30万元, 报告期内完成出资9,864.95万元。

3、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

报告期内, 公司购买银行理财产品情况如下:

单位: 万元 币种: 人民币

合作方名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
工商银行	100	2014-6-11	2014-7-21	到期后还本付息	0.40	-	-	是	否	—	否	否	无
工商银行	150	2014-6-11	2014-9-9	到期后还本付息	1	-	-	是	否	—	否	否	无
交通银行	10,000	2013-12-6	2014-1-13	到期后还本付息	53	10,000	53	是	否	—	否	否	无
交通银行	100	2013-12-13	2014-1-20	到期后还本付息	1	100	1	是	否	—	否	否	无
建设银行	5,000	2013-12-24	2014-1-29	到期后还本付息	32	5,000	32	是	否	—	否	否	无
建设银行	2,000	2013-12-24	2014-1-29	到期后还本付息	13	2,000	13	是	否	—	否	否	无
浦发银行	5,000	2013-12-30	2014-2-12	到期后还本付息	36	5,000	36	是	否	—	否	否	无
工商银行	350	2013-12-31	2014-2-10	到期后还本付息	2	350	2	是	否	—	否	否	无

合作方名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
招商银行	2,000	2014-1-8	2014-2-12	到期后还本付息	10	2,000	10	是	否	—	否	否	无
浦发银行	10,000	2014-1-9	2014-2-13	到期后还本付息	52	10,000	52	是	否	—	否	否	无
光大银行	10,000	2014-1-29	2014-2-28	到期后还本付息	48	10,000	47	是	否	—	否	否	无
招商银行	20,000	2014-2-11	2014-4-11	到期后还本付息	184	20,000	184	是	否	—	否	否	无
建设银行	2,000	2014-2-17	2014-3-28	到期后还本付息	11	2,000	11	是	否	—	否	否	无
浦发银行	14,000	2014-2-18	2014-3-20	到期后还本付息	62	14,000	62	是	否	—	否	否	无
工商银行	260	2014-2-19	2014-2-25	到期后还本付息	1	260	1	是	否	—	否	否	无
光大银行	8,000	2014-2-28	2014-3-28	到期后还本付息	30	8,000	30	是	否	—	否	否	无
光大银行	1,000	2014-4-15	2014-5-15	到期后还本付息	4	1,000	4	是	否	—	否	否	无
浦发银行	5,000	2014-4-17	2014-6-17	到期后还本付息	40	5,000	40	是	否	—	否	否	无
工商银行	250	2014-4-22	2014-6-2	到期后还本付息	1	250	1	是	否	—	否	否	无
合计	95,210	—	—	—	581.40	94,960	579	—	—	—	—	—	—

注：以上购买银行理财产品情况，依据于2011年4月25日召开的五届二十六次董事会审议通过的《关于购买银行理财产品的议案》，董事会同意公司管理层在债券发行后视资金的实际情况决定购买银行理财产品，额度为4亿元人民币以内，期限为二年。鉴于上述委托理财额度期限将于2013年4月24日到期，于2013年3月27日召开的公司六届十六次董事会审议通过了《关于提高购买银行理财产品额度的议案》，根据公司业务发展的需要，为提高债券资金以及自有资金的整体使用效率，降低资金成本，董事会同意公司在债券资金以及自有资金闲置期间购买银行理财产品，额度提高至6亿元人民币以内（公司任一时点购买所有银行理财产品的资金支出总额不超过6亿元人民币），上述资金额度可滚动使用，期限为二年，即自2013年4月25日至2015年4月24日。

截至本报告期末，上述第一笔和第二笔理财产品尚未到期，因此未收回本金及相应收益251.40万元，公司在资产负债表日按照预计收益率确认至报告期末的投资收益0.51万元。

(2) 委托贷款情况

报告期内，本公司及子公司未发生对外委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

报告期内，本公司及子公司未发生其他投资理财及衍生品的投资。

4、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

5、主要子公司、参股公司分析

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	所处行业	经营范围	注册资本	本公司直接持股比例	期末总资产	期末净资产	营业收入	当期净利润
沈阳东软医疗系统有限公司	医疗系统	经营医疗系统	378,000,000	100%	1,808,841,271	1,334,682,756	606,330,136	48,790,448
东软集团(大连)有限公司	软件与系统集成	经营计算机软硬件、硬件	600,000,000	100%	854,133,926	836,920,208	369,542,830	15,766,240
东软云科技有限公司(注)	软件与系统集成	经营计算机软硬件、硬件	50,000,000	100%	94,759,162	79,030,105	80,899,569	-9,995,494
东软(日本)有限公司	软件与系统集成	经营计算机软硬件、硬件	187,750,000 日元	100%	184,176,422	100,733,645	312,854,468	8,511,969
东软(欧洲)有限公司	软件与系统集成	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	37,900,000 瑞士法郎	100%	214,398,523	197,685,048	88,421,031	-14,365,546
东软科技有限公司	软件与系统集成	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	1,000 美元	100%	27,067,428	3,233,921	13,073,234	-13,480,064
东软(香港)有限公司	软件与系统集成	计算机软件开发、销售、咨询	850,000 美元	100%	301,009,756	-56,844,188	77,570,092	-48,612,366

注：东软云科技有限公司，原名称为“沈阳东软信息技术服务有限公司”，于2014年6月6日完成公司名称的工商变更登记。

6、非募集资金项目情况

报告期内，本公司及子公司共投资 18,005 万元用于北京软件园、海南软件园（一期）等工程项目，资金来源为自有资金。具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额
北京软件园	575,780,000	43%	28,307,843	255,152,326
海南软件园（一期）	210,840,000	94%	75,948,455	198,130,369
大连河口园区（二期）	72,370,000	36%	14,616,461	27,149,683
医疗信息平台	4,630,000	77%	1,003,485	3,564,199
云基地医疗厂房、办公楼	479,790,000	26%	36,893,972	113,527,240
熙康装修工程（二期）	73,560,000	89%	14,302,884	56,909,236
云基地一期健康管理中心	107,350,000	41%	5,968,431	38,299,350
沈阳 3 号街配套工程改造项目	6,700,000	93%	2,548,655	6,246,429
沈阳园区食堂改造（二期）	4,700,000	10%	464,725	464,725
合计	1,535,720,000	—	180,054,911	699,443,557

二、利润分配或资本公积金转增预案

（一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

于 2014 年 4 月 24 日召开的公司 2013 年度股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，在本公司章程中明确了现金分红相对于股票股利在利润分配方式中的优先顺序。

公司章程规定：公司应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司可以采取派发现金或者股票方式分配股利。在利润分配方式中，现金分红优先于股票股利。具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。公司利润分配方案由董事会拟定，由股东大会审议决定。董事会在拟定利润分配方案时，应充分考虑公司经营状况、资金需求和股东回报规划等方面的因素，公司盈利但未提出现金利润分配预案的，应详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对利润分配方案的合理性发表独立意见。公司应通过电话咨询、现场调研和电子邮件等多种渠道充分听取中小股东对利润分配方案的意见。公司应主动邀请中小股东参加对利润分配方案进行表决的股东大会，董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权，以保障中小股东对利润分配方案行使表决权的权利。在公司盈利且未分配利润为正的情况下，公司每连续三年至少有一次现金分红分配，公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，如因特殊情况不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。公司因经营状况、资金规划和长期发展等原因需要对公司现金分红政策进行调整或者变更的，应由董事会提出调整议案，独立董事需对此发表独立意见，并提交股东大会审议。股东大会需要以特别决议通过。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

于 2014 年 4 月 24 日召开的公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于 2013 年度利润分配的议案》。公司以 2013 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 1.1 元人民币现金红利(含税)，共派发现金红利 135,035,367 元(含税)，剩余未分配利润结转以后年度。相关决议公告已于 2014 年 4 月 25 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。本公司已于 2014 年 6 月 19 日实施完成上述利润分配。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、资本公积金转增股本预案

2014 年半年度，本公司未拟定利润分配或资本公积金转增股本预案。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一) 出售资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益(税前)	是否为关联交易	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
沈阳市浑南新区土地储备交易中心	位于沈阳市浑南产业区西区第 27、28 号地块，土地使用权面积为 24,090.8 平方米，地上无建筑物(注 1)	2014 年 5 月 20 日	1,530(收回补偿费)	不适用	695	否	资产评估价格	不适用	是	3.20	否
沈阳市东陵区(浑南新区)房屋征收管理办公室(4)	位于沈阳市东陵区(浑南新区)新秀街 2 号的一宗土地，土地使用权面积为 10,245.76 平方米，地上无建筑物(注 2)	2014 年 3 月 3 日	932(征收补偿费)	不适用	873	否	资产评估价格	不适用	否	4.26	否

注 1：报告期内，根据市政整体规划需要，沈阳市浑南新区土地储备交易中心有偿收回位于沈阳市浑南产业区西区第 27、28 号地块。

注 2：报告期内，根据市政整体规划需要，沈阳市东陵区(浑南新区)房屋征收管理办公室(4)有偿征收位于沈阳市东陵区(浑南新区)新秀街 2 号的一宗土地。

四、公司股权激励情况及其影响

报告期内，本公司未实施股权激励计划。

五、重大关联交易

(一) 报告期内关于执行 2014 年度预计日常关联交易情况

单位：元 币种：人民币

关联交易类型	2014 年 1-6 月实际发生金额	2014 年度预计总金额	占 2014 年度预计金额比例(%)
向关联人购买原材料	14,452,379	51,000,000	28.34
向关联人销售产品、商品	316,984,432	941,320,000	33.67
向关联人提供劳务	4,422,833	13,930,000	31.75
接受关联人提供的劳务	169,139,916	342,100,000	49.44

(二)与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
阿尔派株式会社及其子公司(合称“阿尔派”)	持本公司5%以上股权	向关联人销售产品、商品	系统集成或软件销售收入	市场价格	48,681,445	1.87	现金结算	48,681,445	无
Harman International Industries, Incorporated及其子公司(合称“Harman”)	本公司董事长为Harman董事	向关联人销售产品、商品	系统集成或软件销售收入	市场价格	95,476,461	3.66	现金结算	95,476,461	无
株式会社东芝及其子公司(合称“东芝”)	持本公司5%以上股权	向关联人销售产品、商品	系统集成或软件销售收入	市场价格	63,142,889	2.42	现金结算	63,142,889	无
诺基亚东软通信技术有限公司(简称“诺基亚东软”)	本公司董事长为诺基亚东软副董事长	向关联人销售产品、商品	系统集成或软件销售收入	市场价格	14,225,332	0.55	现金结算	14,225,332	无
天津东软睿道教育信息技术有限公司及其分子公司(合称“天津睿道”)	与本公司同一董事长	接受关联人提供的劳务	软件开发及服务	市场价格	57,461,028	12.27	现金结算	57,461,028	无
大连东软思维科技发展有限公司及其分子公司(合称“大连思维”)	与本公司同一董事长	接受关联人提供的劳务	软件开发及人员外包服务费	市场价格	102,345,429	21.86	现金结算	102,345,429	无
沈阳东软系统集成工程有限公司(简称“沈阳工程”)	其控股股东与本公司同一董事长	向关联人销售产品、商品	系统集成或软件销售	市场价格	89,958,640	3.45	现金结算	89,958,640	无
沈阳东软系统集成工程有限公司(简称“沈阳工程”)	其控股股东与本公司同一董事长	向关联人购买原材料	采购原材料	市场价格	2,714,199	0.33	现金结算	2,714,199	无
合计	—	—	—	—	474,005,423	—	—	—	—

公司与阿尔派、Harman、东芝、诺基亚东软的关联交易数额为2014年1-6月持续发生的同类关联交易的累计金额，公司充分利用在软件开发方面的优势，在汽车音响、导航、行业解决方案等领域为阿尔派、Harman、东芝、诺基亚东软提供软件产品，形成了良好、稳定的合作关系，为公司提供了稳定的、持续的收入来源，保证和推动了公司国际软件业务的发展。

公司与天津睿道之间的关联交易数额为2014年1-6月持续发生的同类关联交易的累计金额，主要是天津睿道发挥在人力资源供给、培养和价格方面的优势，为本公司提供软件开发、服务。

公司与大连思维之间的关联交易数额为 2014 年 1-6 月持续发生的同类关联交易的累计金额，主要是大连思维利用其人才优势及其在所从事领域积累的技术和项目经验，为本公司提供具有价格竞争力的软件开发及人员外包服务。

公司与沈阳工程之间的关联交易数额为 2014 年 1-6 月持续发生的同类关联交易的累计金额，主要是公司利用集中采购的价格优势和专业化采购管理流程，向沈阳工程销售计算机产品，同时向沈阳工程购买计算机软件产品，保持双方在业务上的优势互补和共赢。

(三) 资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易。

(四) 共同对外投资的关联交易

报告期内，公司无共同对外投资的关联交易。

(五) 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额
Aerotel Medical Systems(1998)Ltd.	与本公司同一董事	1,415,839	942,215	2,358,054

以上提供财务资助情况，依据于 2013 年 10 月 10 日召开的六届二十二次董事会审议通过《关于为参股公司—Aerotel Medical Systems (1998) Ltd. 提供财务资助额度的议案》，董事会同意东软（欧洲）有限公司为 Aerotel Medical Systems (1998) Ltd. 提供 100 万美元的财务资助额度，年利率参考当地市场美元融资贷款利率，该额度期限为 2 年，即自 2013 年 10 月 10 日至 2015 年 10 月 9 日止。具体内容详见本公司于 2013 年 10 月 11 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》的相关公告。

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

报告期内，公司无托管事项。

2、承包情况

报告期内，公司无承包事项。

3、租赁情况

报告期内，公司无重大租赁事项。

(二) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
东软（欧洲）有限公司	全资子公司	Aerotel Medical Systems(1998) Ltd.	20 万美元	2014. 04. 23	2014. 04. 23	2015. 04. 22	连带责任担保	否	否	0	否	是	与本公司同一董事
东软（欧洲）有限公司	全资子公司	Aerotel Medical Systems(1998) Ltd.	12.5 万美元	2014. 06. 06	2014. 06. 06	2015. 06. 05	连带责任担保	否	否	0	否	是	与本公司同一董事
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								200					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								200					
公司对子公司的担保情况													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	与本公司关系	
东软集团股份有限公司	公司本部	东软（香港）有限公司	100 万美元	2013. 09. 19	2013. 9. 19	2014. 9. 30	连带责任担保	否	否	0	否	全资子公司	
报告期内对子公司担保发生额合计								615					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								615					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）								815					
担保总额占公司净资产的比例（%）								0.15					
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）								815					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）								0					
上述三项担保金额合计（C+D+E）								815					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													

担保情况说明：

以上东软（欧洲）有限公司对 Aerotel Medical Systems(1998)Ltd. 的担保事项，为公司于 2012 年 9 月 18 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过的《关于为参股公司—Aerotel Medical Systems（1998）Ltd. 提供银行借款担保额度的议案》，股东大会同意本公司全资子公司—东软（欧洲）有限公司为其参股公司—Aerotel Medical Systems（1998）Ltd. 提供银行借款担保，担保总金额为 100 万美元，该额度期限为二年，即从 2012 年 9 月 18 日起至 2014 年 9 月 17 日止。

以上对东软（香港）有限公司的担保事项，为公司于 2013 年 9 月 12 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议通过的《关于继续为全资子公司—东软（欧洲）有限公司、东软（日本）有限公司、东软（香港）有限公司提供银行借款担保额度的议案》，股东大会同意本公司继续为三家全资子公司—东软（欧洲）有限公司、东软（日本）有限公司、东软（香港）有限公司提供银行借款担保，担保总金额为 5,000 万美元或等值其他币种，该额度期限为二年，即从 2013 年 9 月 12 日起至 2015 年 9 月 11 日止。

（三）其他重大合同或交易

1、于 2012 年 3 月 12 日召开的公司六届八次董事会审议通过了《关于与奇瑞量子汽车有限公司（现已更名为“观致汽车有限公司”）签订〈意向书〉等相关文件的议案》、《关于与阿尔派电子（中国）有限公司签订〈意向书〉等相关文件的议案》。于 2012 年 3 月 30 日召开的公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于与阿尔派电子（中国）有限公司签订〈意向书〉等相关文件的议案》。相关内容详见本公司于 2012 年 3 月 15 日、2012 年 3 月 31 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》的相关公告。

报告期内，公司按照观致汽车有限公司的需求开展业务，为此公司确认营业收入 3,402 万元。同时，报告期内，公司向阿尔派电子（中国）有限公司采购，为此公司确认营业成本 2,246 万元。

2、于 2013 年 3 月 27 日召开的公司六届十六次董事会、于 2013 年 4 月 19 日召开的公司 2012 年度股东大会分别审议通过了《关于与 Harman Becker Automotive Systems GmbH 签订《导航地图产品协议》的议案》。相关内容详见本公司于 2013 年 3 月 30 日、2013 年 4 月 20 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》的相关公告。

报告期内，根据约定，本公司间接全资子公司 Neusoft Technology Solutions GmbH 采购原始地图数据，进行车载导航地图产品的制作、开发、测试与集成，并向 Harman Becker Automotive Systems GmbH 进行地图产品的销售，Harman Becker Automotive Systems GmbH 将根据购买的套数向 Neusoft Technology Solutions GmbH 支付款项，为此确认营业收入 3,678 万元。

七、承诺事项履行情况

报告期内，公司无承诺义务事项。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

（一）财务审计机构

于 2014 年 4 月 24 日召开的公司 2013 年度股东大会，审议通过了《关于聘请 2014 年度财务审计机构的议案》，股东大会同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务审计机构，审计费用为 130 万元人民币（不含税），聘期从 2013 年度股东大会批准之日起至 2014 年度股东大会结束之日止。

（二）内部控制审计机构

于 2014 年 3 月 26 日召开的公司六届二十五次董事会，审议通过了《关于聘请 2014 年度内部控制审计机构的议案》，董事会同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度内部控制审计机构，对公司 2014 年度财务报告内部控制的有效性进行审计并出具审计报告。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责，无涉嫌违规买卖公司股票的情况。

十、可转换公司债券情况

报告期内，公司未发行可转换公司债券。

十一、公司治理情况

公司长期致力于法人治理结构的构建和持续完善，严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、证券交易所有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范化运作。公司按照《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等规定修订了公司章程，制订、完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》等制度，明确了公司重大事项的决策权限和程序，保障公司决策的科学性和合理性。早在证监会《关于在上市公司建立独立董事制度指导意见》出台前，公司就已经建立了独立董事制度，组建了董事会各专业委员会，促进了公司规范化建设。公司治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。目前，公司是上海证券交易所“公司治理指数”的成份股。

报告期内，公司披露了《2013年度内部控制评价报告》、立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2013年度内部控制审计报告》，以及《2013年度社会责任报告》。报告期内，公司对《公司章程》进行了修订，根据业务发展需要在经营范围内增加项目，并在章程中明确了现金分红相对于股票股利在利润分配方式中的优先顺序。公司修订了《信息披露事务管理制度》，制订信息披露直通车业务规程；制定了《董事会审计委员会工作规程》，进一步规范公司董事会审计委员会运作，提升公司治理水平。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、买方信贷

为支持公司医疗系统业务的发展，2012 年 8 月开始，大连康睿道投资有限公司为公司医疗设备产品的客户提供贷款担保。截至本报告期末，大连康睿道投资有限公司为此提供的买方信贷担保余额为 12,027 万元。

十三、其他重大事项的说明

报告期内，公司会计政策、会计估计或核算方法无变更，公司无重要前期差错更正。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，公司无限售股份变动情况，公司总股本 1,227,594,245 股全部为无限售条件的流通股。

二、股东情况和持股情况

单位：股

报告期末股东总数（户）				75,461		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）				0		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻 结的股份 数量
东北大学科技产业集团有限公司	国有法人	17.6248	216,361,562	0	0	67,370,000
阿尔派电子（中国）有限公司	境内非国有法人	13.9512	171,263,547	0	0	0
宝钢集团有限公司	国家	5.1320	63,000,000	0	0	0
东芝解决方案株式会社	境外法人	4.7433	58,228,036	0	0	0
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	未知	2.4070	29,548,364	6,299,928	0	0
PHILIPS ELECTRONICS CHINA B.V.	境外法人	2.0328	24,954,871	0	0	0
阿尔派株式会社	境外法人	1.6339	20,057,144	0	0	0
全国社保基金—零四组合	未知	1.4002	17,188,872	2,800,029	0	0
SAP AG	境外法人	1.3265	16,283,768	0	0	0
INTEL CAPITAL CORPORATION	境外法人	1.3023	15,986,614	-15,986,614	0	0

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
东北大学科技产业集团有限公司	216,361,562	人民币普通股	216,361,562
阿尔派电子（中国）有限公司	171,263,547	人民币普通股	171,263,547
宝钢集团有限公司	63,000,000	人民币普通股	63,000,000
东芝解决方案株式会社	58,228,036	人民币普通股	58,228,036
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	29,548,364	人民币普通股	29,548,364
PHILIPS ELECTRONICS CHINA B.V.	24,954,871	人民币普通股	24,954,871
阿尔派株式会社	20,057,144	人民币普通股	20,057,144
全国社保基金一零四组合	17,188,872	人民币普通股	17,188,872
SAP AG	16,283,768	人民币普通股	16,283,768
INTEL CAPITAL CORPORATION	15,986,614	人民币普通股	15,986,614
上述股东关联关系或一致行动的说明	阿尔派电子（中国）有限公司为阿尔派株式会社在中国设立的外商独资投资性公司。 公司未知其他股东之间是否有关联关系，是否为一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司无优先股。		

三、控股股东或实际控制人情况

截至目前，本公司各股东持股相对分散，不存在控股股东和实际控制人。公司第一大股东为东北大学科技产业集团有限公司，持股比例为 17.6248%。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
刘积仁	董事长兼首席执行官	5,484,795	4,287,952	-1,196,843	注1
王勇峰	副董事长兼总裁	2,888,391	2,513,391	-375,000	注1
石黑征三	董事	0	0	0	
Klaus Michael Zimmer	董事兼高级副总裁	0	0	0	
陈锡民	董事兼高级副总裁兼首席运营官	339,272	339,272	0	
石野诚	董事	0	0	0	注2
薛澜	独立董事	0	0	0	
刘明辉	独立董事	0	0	0	注2
吴建平	独立董事	0	0	0	注2
涂赣峰	监事长	0	0	0	
胡爱民	监事	0	0	0	
藏田真吾	监事	0	0	0	
葛圣六	监事	315,267	236,451	-78,816	注1
马超	监事	0	0	0	
卢朝霞	高级副总裁	1,543,005	1,543,005	0	
张霞	高级副总裁兼首席技术官、首席知识官	1,103,048	1,103,048	0	
王经锡	高级副总裁	600,000	450,000	-150,000	注1
张晓鸥	高级副总裁兼首席财务官	280,000	250,000	-30,000	注1
李军	高级副总裁兼首席营销官	550,508	550,508	0	
王楠	高级副总裁兼董事会秘书	344,278	294,278	-50,000	注1
徐洪利	高级副总裁	708,888	708,888	0	注2
笠野章	原董事	0	0	0	注3
方红星	原独立董事	0	0	0	注3
高文	原独立董事	0	0	0	注3

注1：2014年1月24日，王楠减持本公司股票50,000股。2014年1月27日，刘积仁减持本公司股票797,243股。2014年1月30日，张晓鸥减持本公司股票30,000

股。2014年2月26日，刘积仁减持本公司股票 399,600 股，王勇峰减持本公司股票 375,000 股，王经锡减持本公司股票 150,000 股，葛圣六减持本公司股票 78,816 股。

注2：数据为其就职日期至本报告期末的持股变动情况。

注3：数据为其年初至离任半年内的持股变动情况。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

于2014年3月26日召开的公司六届二十五次董事会聘任徐洪利为高级副总裁，任期自董事会通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

于2014年4月24日召开的公司2013年度股东大会选举刘积仁、王勇峰、石黑征三、Klaus Michael Zimmer、笠野章、陈锡民为公司第七届董事会非独立董事；选举薛澜、刘明辉、吴建平为公司第七届董事会独立董事；选举涂赣峰、胡爱民、藏田真吾为第七届监事会监事，葛圣六、马超作为职工代表出任的监事直接进入监事会。以上人员任期为三年。

于2014年4月24日召开的公司七届一次董事会选举刘积仁为公司第七届董事会董事长兼首席执行官，王勇峰为公司第七届董事会副董事长。聘任王勇峰为总裁，聘任陈锡民为高级副总裁兼首席运营官，聘任卢朝霞为高级副总裁，聘任张霞为高级副总裁兼首席技术官、首席知识官，聘任王经锡为高级副总裁，聘任张晓鸥为高级副总裁兼首席财务官，聘任李军为高级副总裁兼首席营销官，聘任 Klaus Michael Zimmer 为高级副总裁，聘任王楠为高级副总裁兼董事会秘书，聘任徐洪利为高级副总裁。以上人员任期为三年。

于2014年4月24日召开的公司七届一次监事会选举涂赣峰为公司第七届监事会监事长，任期为三年。

2014年6月24日，因工作原因，笠野章辞去其所担任的公司董事职务。

于2014年8月20日召开的公司2014年第一次临时股东大会选举石野诚为公司董事，任期自股东大会通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

第九节 财务会计报告

附后。

第十节 备查文件目录

- （一）载有董事长刘积仁签名和公司盖章的 2014 年半年度报告文本；
- （二）载有董事长刘积仁、高级副总裁兼首席财务官张晓鸥、会计核算部部长时培军签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内，在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

东软集团股份有限公司

董事长：刘积仁

二〇一四年八月二十日

**东软集团股份有限公司董事
关于 2014 年半年度报告的确认意见**

按照《中华人民共和国证券法》和中国证监会的相关规定，我们作为东软集团股份有限公司的董事，对公司 2014 年半年度报告发表如下确认意见：

保证 2014 年半年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事签字：

刘积仁、王勇峰、石黑征三、Klaus Michael Zimmer、陈锡民、石野诚
薛澜、刘明辉、吴建平

二〇一四年八月二十日

东软集团股份有限公司高级管理人员

关于 2014 年半年度报告的确认意见

按照《中华人民共和国证券法》和中国证监会的相关规定，我们作为东软集团股份有限公司的高级管理人员，对公司 2014 年半年度报告发表如下确认意见：

保证 2014 年半年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

高级管理人员签字：

刘积仁、王勇峰、陈锡民、卢朝霞、张霞、王经锡、张晓鸥、李军
Klaus Michael Zimmer、王楠、徐洪利

二〇一四年八月二十日

东软集团股份有限公司

合并财务报表

2014 年 1-6 月

东软集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2014年6月30日止)

目 录	页 次
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- 115

东软集团股份有限公司
 资产负债表
 2014年6月30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		556,814,660	1,199,125,558
交易性金融资产			13,348,345
应收票据		8,166,236	10,510,000
应收账款	(一)	1,045,651,321	914,241,268
预付款项		147,960,320	160,314,950
应收利息			
应收股利		2,902,278	
其他应收款	(二)	224,188,507	198,961,308
存货		878,159,884	487,085,278
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(三)	331,165,534	473,911,181
流动资产合计		3,195,008,740	3,457,497,888
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	3,422,808,771	2,910,660,936
投资性房地产		105,216,222	323,911,555
固定资产		599,406,604	616,826,298
在建工程		45,010,506	36,028,693
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		117,061,618	119,950,441
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,509,690	15,099,731
递延所得税资产		44,376,720	54,950,355
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,341,390,131	4,077,428,009
资产总计		7,536,398,871	7,534,925,897

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）
2014年6月30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		400,000,000	200,000,000
交易性金融负债		2,036,824	
应付票据		160,299,592	190,032,934
应付账款		581,803,606	519,903,513
预收款项		234,104,657	418,257,711
应付职工薪酬		23,098,066	147,055,051
应交税费		-46,688,392	17,648,905
应付利息			
应付股利			
其他应付款		382,303,890	390,491,973
一年内到期的非流动负债		917,378,667	451,658,667
其他流动负债			
流动负债合计		2,654,336,910	2,335,048,754
非流动负债：			
长期借款			500,000,000
应付债券			
长期应付款		14,501,075	86,501,075
专项应付款			
预计负债		18,395,671	18,208,572
递延所得税负债			1,334,835
其他非流动负债		245,548,714	187,315,794
非流动负债合计		278,445,460	793,360,276
负债合计		2,932,782,370	3,128,409,030
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		711,260,827	711,260,827
一般风险准备			
未分配利润		2,311,699,544	2,114,599,910
所有者权益（或股东权益）合计		4,603,616,501	4,406,516,867
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,536,398,871	7,534,925,897

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
2014年6月30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)	1,224,620,756	2,213,448,225
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		32,249,913
应收票据	(三)	9,887,560	14,174,346
应收账款	(四)	2,008,364,169	1,890,363,626
预付款项	(六)	216,391,707	227,915,556
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)	255,490,456	196,717,958
买入返售金融资产			
存货	(七)	1,498,730,491	996,583,099
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	6,539,229	236,069,531
流动资产合计		5,220,024,368	5,807,522,254
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	25,302,718	26,594,230
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	72,499,548	19,506,040
长期股权投资	(十一)	179,302,873	177,229,331
投资性房地产	(十二)	471,553,890	323,911,555
固定资产	(十三)	1,798,964,879	1,768,896,223
在建工程	(十四)	281,733,579	276,749,271
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	(十五)	600,547,615	631,665,525
开发支出			
商誉	(十六)	155,953,096	156,110,131
长期待摊费用	(十七)	91,126,719	103,494,600
递延所得税资产	(十八)	68,855,631	84,771,633
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,745,840,548	3,568,928,539
资产总计		8,965,864,916	9,376,450,793

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）
2014年6月30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）	409,584,500	209,139,575
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	（二十一）	3,077,747	
应付票据	（二十二）	168,766,862	191,495,518
应付账款	（二十三）	814,156,241	805,545,291
预收款项	（二十四）	417,898,144	593,558,197
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十五）	63,681,541	354,922,512
应交税费	（二十六）	-12,069,977	67,598,043
应付利息			
应付股利		512,167	
其他应付款	（二十七）	190,808,444	183,768,414
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	（二十八）	937,378,667	469,158,667
其他流动负债	（二十九）	462,191	3,664,444
流动负债合计		2,994,256,527	2,878,850,661
非流动负债：			
长期借款	（三十一）	44,000,000	554,000,000
应付债券			
长期应付款	（三十二）	55,018,431	128,046,431
专项应付款			
预计负债	（三十）	22,272,185	22,085,086
递延所得税负债	（十八）	4,982,297	7,214,022
其他非流动负债	（三十三）	333,266,222	270,190,713
非流动负债合计		459,539,135	981,536,252
负债合计		3,453,795,662	3,860,386,913
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）	361,299,949	359,512,069
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十六）	719,551,079	719,551,079
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	3,096,205,988	3,096,964,347
外币报表折算差额		-69,215,824	-73,859,185
归属于母公司所有者权益合计		5,335,435,437	5,329,762,555
少数股东权益		176,633,817	186,301,325
所有者权益（或股东权益）合计		5,512,069,254	5,516,063,880
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,965,864,916	9,376,450,793

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
 2014年1-6月
 (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	(五)	2,077,539,365	1,781,862,849
减: 营业成本	(五)	1,471,628,989	1,326,207,839
营业税金及附加		4,535,512	30,294,341
销售费用		76,102,074	90,782,141
管理费用		250,641,458	189,440,265
财务费用		12,391,968	18,369,526
资产减值损失		2,305,519	14,146,939
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-15,385,169	5,232,147
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	20,436,352	53,771,385
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,757,835	7,590,003
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		264,985,028	171,625,330
加: 营业外收入		100,909,420	37,910,027
减: 营业外支出		236,844	1,012,018
其中: 非流动资产处置损失		105,348	506,899
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		365,657,604	208,523,339
减: 所得税费用		33,522,603	17,681,957
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		332,135,001	190,841,382
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		332,135,001	190,841,382

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
2014年1-6月
(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		3,244,866,859	3,175,005,125
其中：营业收入	(三十八)	3,244,866,859	3,175,005,125
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,175,901,557	3,075,463,744
其中：营业成本	(三十八)	2,212,689,302	2,202,829,993
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)	12,702,911	40,329,897
销售费用	(四十)	281,980,594	302,555,901
管理费用	(四十一)	650,893,452	490,290,333
财务费用	(四十二)	13,349,000	24,310,976
资产减值损失	(四十五)	4,286,298	15,146,644
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	-35,327,660	13,302,912
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	27,758,248	36,290,985
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		142,917	19,206,437
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,395,890	149,135,278
加：营业外收入	(四十六)	124,835,862	76,697,144
减：营业外支出	(四十七)	1,635,937	1,518,653
其中：非流动资产处置损失		598,242	702,515
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		184,595,815	224,313,769
减：所得税费用	(四十八)	59,377,501	53,578,064
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,218,314	170,735,705
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		134,277,008	187,949,889
少数股东损益		-9,058,694	-17,214,184
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十九)	0.11	0.15
（二）稀释每股收益	(四十九)	0.11	0.15
七、其他综合收益	(五十)	7,536,545	-18,036,610
八、综合收益总额		132,754,859	152,699,095
归属于母公司所有者的综合收益总额		140,708,249	169,617,185
归属于少数股东的综合收益总额		-7,953,390	-16,918,090

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
2014年1-6月
(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
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,490,334,012	1,501,632,291
收到的税费返还	28,957,772	23,988,086
收到其他与经营活动有关的现金	763,976,940	820,739,581
经营活动现金流入小计	2,283,268,724	2,346,359,958
购买商品、接受劳务支付的现金	1,948,445,256	2,078,682,567
支付给职工以及为职工支付的现金	516,825,856	497,267,331
支付的各项税费	100,550,933	139,330,111
支付其他与经营活动有关的现金	378,306,938	101,042,550
经营活动现金流出小计	2,944,128,983	2,816,322,559
经营活动产生的现金流量净额	-660,860,259	-469,962,601
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	820,000,000	894,000,000
取得投资收益所收到的现金	7,400,444	47,678,767
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	932,407	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,500,000
收到其他与投资活动有关的现金	129,013,000	33,039,408
投资活动现金流入小计	957,345,851	997,218,175
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,650,224	32,800,386
投资支付的现金	620,000,000	974,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	93,448,200	72,309,949
支付其他与投资活动有关的现金	140,112,201	87,092,209
投资活动现金流出小计	879,210,625	1,166,202,544
投资活动产生的现金流量净额	78,135,226	-168,984,369
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	400,000,000	700,000,000
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	400,000,000	700,000,000
偿还债务支付的现金	320,000,000	500,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	147,786,971	191,546,100
支付其他与筹资活动有关的现金	350,000	
筹资活动现金流出小计	468,136,971	691,546,100
筹资活动产生的现金流量净额	-68,136,971	8,453,900
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,451,106	5,572,393
五、现金及现金等价物净增加额	-642,410,898	-624,920,677
加: 期初现金及现金等价物余额	1,199,125,558	1,047,858,225
六、期末现金及现金等价物余额	556,714,660	422,937,548

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
2014年1-6月
(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、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,165,975,334	2,942,804,262
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		71,956,966	41,055,702
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	156,040,814	166,387,347
经营活动现金流入小计		3,393,973,114	3,150,247,311
购买商品、接受劳务支付的现金		2,229,512,067	1,918,516,359
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		1,586,243,758	1,563,636,616
支付的各项税费		268,068,260	267,563,575
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	259,933,864	251,290,657
经营活动现金流出小计		4,343,757,949	4,001,007,207
经营活动产生的现金流量净额		-949,784,835	-850,759,896
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		959,903,743	979,500,000
取得投资收益所收到的现金		5,917,233	9,456,987
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,261,581	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,613,000	27,807,037
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)	40,000,000	6,510,000
投资活动现金流入小计		1,027,695,557	1,023,274,024
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,945,224	201,855,668
投资支付的现金		727,600,000	1,009,500,000
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		5,428,200	14,809,949
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一)	1,093,061	8,599,667
投资活动现金流出小计		956,066,485	1,234,765,284
投资活动产生的现金流量净额		71,629,072	-211,491,260
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		409,612,400	738,981,455
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		409,612,400	738,981,455
偿还债务支付的现金		336,707,000	542,349,716
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,968,235	195,772,456
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,201,951	659,990
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	353,000	
筹资活动现金流出小计		489,028,235	738,122,172
筹资活动产生的现金流量净额		-79,415,835	859,283
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,871,797	-11,323,760
五、现金及现金等价物净增加额		-933,699,801	-1,072,715,633
加：期初现金及现金等价物余额		2,155,127,451	2,088,199,345
六、期末现金及现金等价物余额		1,221,427,650	1,015,483,712

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
2014年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							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	
一、上年年末余额	1,227,594,245	353,061,885			711,260,827		2,114,599,910	4,406,516,867
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,227,594,245	353,061,885			711,260,827		2,114,599,910	4,406,516,867
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							197,099,634	197,099,634
(一)净利润							332,135,001	332,135,001
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							332,135,001	332,135,001
(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							-135,035,367	-135,035,367
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-135,035,367	-135,035,367
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			711,260,827		2,311,699,544	4,603,616,501

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）
2014年1-6月
（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			658,985,598		2,002,512,752	4,242,154,480
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			658,985,598		2,002,512,752	4,242,154,480
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,702,245	6,702,245
（一）净利润							190,841,382	190,841,382
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							190,841,382	190,841,382
（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							-184,139,137	-184,139,137
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-184,139,137	-184,139,137
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		2,009,214,997	4,248,856,725

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
2014年1-6月
(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	359,512,069			719,551,079		3,096,964,347	-73,859,185	186,301,325	5,516,063,880
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,227,594,245	359,512,069			719,551,079		3,096,964,347	-73,859,185	186,301,325	5,516,063,880
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,787,880					-758,359	4,643,361	-9,667,508	-3,994,626
(一) 净利润							134,277,008		-9,058,694	125,218,314
(二) 其他综合收益		1,787,880						4,643,361	1,105,304	7,536,545
上述(一)和(二)小计		1,787,880					134,277,008	4,643,361	-7,953,390	132,754,859
(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							-135,035,367		-1,714,118	-136,749,485
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-135,035,367		-1,714,118	-136,749,485
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	361,299,949			719,551,079		3,096,205,988	-69,215,824	176,633,817	5,512,069,254

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）
2014年1-6月
（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	356,289,108			667,275,850		2,922,439,964	-54,261,434	125,641,275	5,244,979,008
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	356,289,108			667,275,850		2,922,439,964	-54,261,434	125,641,275	5,244,979,008
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-94,863					3,810,752	-18,332,704	-27,073,375	-41,690,190
（一）净利润							187,949,889		-17,214,184	170,735,705
（二）其他综合收益								-18,332,704	296,094	-18,036,610
上述（一）和（二）小计							187,949,889	-18,332,704	-16,918,090	152,699,095
（三）所有者投入和减少资本		-94,863							-9,495,295	-9,590,158
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		-94,863							-9,495,295	-9,590,158
（四）利润分配							-184,139,137		-659,990	-184,799,127
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-184,139,137		-659,990	-184,799,127
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	356,194,245			667,275,850		2,926,250,716	-72,594,138	98,567,900	5,203,288,818

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 2014年1-6月财务报表附注

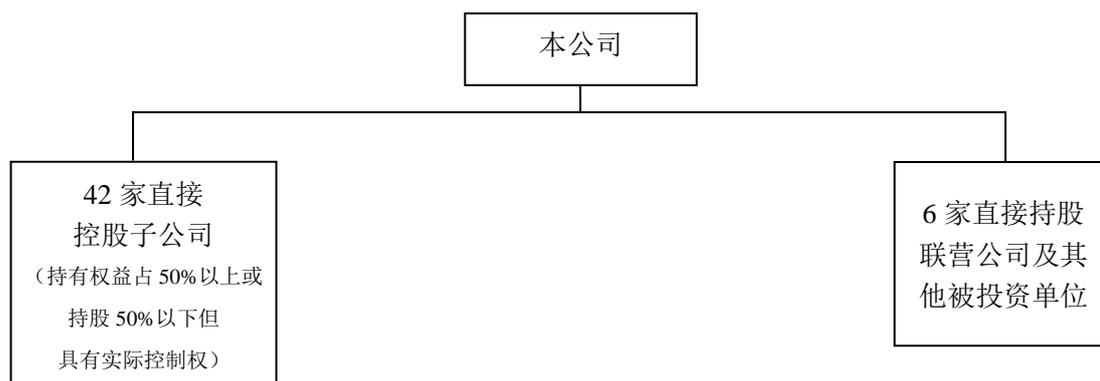
一、公司基本情况

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2014年6月30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、核磁共振等智能化的数字化医疗产品。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2014年6月30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的，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

1、合并范围

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。

2、合并程序

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。

（1）增加子公司

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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(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。

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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

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—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日期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

参见附注二（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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与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。

3、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(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

(一) 本公司及境内子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）
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 自有房产按固定资产原值计征	12% 1.2%
城市维护建设税、 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%、 1-7%（注3）
企业所得税	按应纳税所得额计征	10%、12.5%、 15%、20%、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》及国发财税[2011]100号文《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》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。

2011年11月16日，财政部和国家税务总局印发了《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》（财税[2011]111号），自2012年1月1日起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；2012年7月31日，财政部和国家税务总局印发了《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》（财税[2012]71号文），明确将交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点范围，由上海市分批扩大至北京市、天津市、江苏省、浙江省（含宁波市）、安徽省、福建省（含厦门市）、湖北省、广东省（含深圳市）等8个省（直辖市）。上述8个省（直辖市）“营改增”试点已分别于2012年9月1日、2012年10月1日、2012年11月1日和2012年12月1日起正式启动；2013年8月1日起“营业税改征增值税”范围已推广到全国试行，本公司及符合条件从事现代服务业的子公司均实行营业税改征增值税，适用6%增值税税率，并根据财税[2013]106号文件规定，对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

本公司之子公司杭州东软软件有限公司根据财税[2013]52号《财政部 国家税务总局 关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》的规定，自2013年8月1日起，对增值税小规模纳税人中月销售额不超过2万元的企业或非企业性单位，暂免征收增值税；对营业税纳税人中月营业额不超过2万元的企业或非企业性单位，暂免征收营业税。

注2：公司房屋出租，物业管理等尚未“营改增”的营业收入按5%税率计算缴纳。

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：按照财税[2012]27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，国家规划布局内的重点软件生产企业，如当年未享受免税优惠的，减按10%的税率征收企业所得税。本公司及大连子公司2013年经国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合审核，确定为2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业，根据当地主管税务机关的要求，2014年上半年本公司按10%的税率缴纳企业所得税，大连子公司按15%的税率缴纳企业所得税。

2014年上半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、河北东软软件有限公司、山东东软系统集成有限公司、北京东软望海科技有限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，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2014年度为减半期，按12.5%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司杭州东软软件有限公司根据财税[2011]117号《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》的规定，对所得减按50%计入应纳税所得额，按20%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。

（二）境外子公司税种和税率：

1、本公司在香港设立的子公司主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%

2、本公司在日本设立的子公司主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税率
法人税	按年度应纳税所得额计征	25.5%
复兴特别所得税	按年度应缴纳的所得税额计征	10%
事业税（所得比例）	按年度应纳税所得额计征	7.5%
事业税（附加值比例）	按年度相应的人件费和房租的合计支出额计征	0.5%
事业税（资本比例）	按注册资本金额计征	0.21%
地方税	按实际缴纳的所得税额计征	21.3%
消费税	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，差额部分为应交消费税	5%

3、本公司在欧洲设立的子公司东软(欧洲)有限公司、Neusoft Mobile Solutions Oy、Neusoft EDC SRL、Neusoft Technology Solutions GmbH 和 Neusoft GmbH 主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税率
VAT	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	8%-24%
Corporate Income Tax	按应纳税所得额计征	16.5%-32.975%
Capital/Dividend Tax	股息红利所得/资本收益所得	0.05%-32%

4、本公司在美国设立的子公司主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税率
Corporate Income Tax	按应纳税所得额计征	15%-35%
Sales and Use tax	按年度应税技术服务收入计征	6.75%-9%

备注：美国各州及州内市税率不同。

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	32,502,468		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			
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	317,292,300	广告制作、发布	317,292,300		100	100	是			
东软(香港)有限公司	全资	香港	有限责任公司	850,000美元	计算机软件开发、销售、咨询	850,000美元		100	100	是			

东软集团股份有限公司
2014年1-6月
财务报表附注

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
河北东软软件有限公司	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	1,946,081		
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、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、服务	130,000,000		100	100	是			
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	190,000,000	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	190,000,000		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			
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	全资	沈阳	有限责任公司	7,000,000	计算机服务业	5,844,950		100	100	是			
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 瑞士法郎	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	259,661,004		100	100	是			
东软集团重庆有限公司	全资	重庆	有限责任公司	20,000,000	计算机软、硬件开发、销售等	20,000,000		100	100	是			
东软集团(宁波)有限公司	全资	宁波	有限责任公司	20,000,000	计算机软、硬件开发、销售等	20,000,000		100	100	是			
东软集团(徐州)有限公司	全资	徐州	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			

东软集团股份有限公司
2014年1-6月
财务报表附注

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(克拉玛依)有限公司	全资	克拉玛依	有限责任公司	20,000,000	计算机软、硬件设计、生产、销售等	20,000,000		100	100	是			
东软集团(长春)有限公司	全资	长春	有限责任公司	30,000,000	计算机软、硬件、电子产品开发、销售、安装、技术咨询等	30,000,000		100	100	是			
合肥东软信息技术有限公司(注1)	全资	合肥	有限责任公司	500,000	计算机软硬件、系统集成、技术咨询服务	451,952			100	是			
大连东软商业流程咨询服务有限公司(注2)	全资	大连	有限责任公司	25,000,000	经营计算机软、硬件	25,000,000			100	是			
北京东软慧聚信息技术股份有限公司(注3)	控股	北京	股份有限公司	30,000,000	计算机软硬件、技术服务	27,265,000			80.28	是	9,134,128		
北京东软越通软件技术有限公司(注4)	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	3,638,938		
北京英博睿智咨询有限公司(注5)	全资	北京	有限责任公司	100,000	经济信息咨询、企业管理服务	100,000			100	是			
东软越通软件技术(大连)有限公司(注6)	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			
东软资本国际有限公司(注7)	全资	英属维尔京群岛	有限责任公司	1,000,000美元	项目投资、资产管理、投资咨询	100,000美元			100	是			
东软(澄迈)置业有限公司(注8)	全资	澄迈	有限责任公司	38,782,765	房地产开发	38,782,765			100	是			
东软熙康控股有限公司(注9)	控股	开曼群岛	有限责任公司	51,000美元	IT及相关咨询服务	2,800,000美元			70	是	-58,405,360		
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			
东软安德医疗科技有限公司(注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置制造、销售; 计算机软件、硬件及应用系统的开发、销售	30,600,000			51	是	17,027,094		

东软集团股份有限公司
2014年1-6月
财务报表附注

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
沈阳东软医疗系统进出口有限公司(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, 磁共振技术开发、咨询	8,000,000			80	是	4,593,623		
沈阳东软派斯通医疗系统有限公司(注14)	控股	沈阳	有限责任公司	3,500,000 美元	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	3,465,000 美元			99	是	-122,057		
东软医疗(美国)有限公司(注15)	全资	美国	有限责任公司	12,000,000 美元	产品的研发、制造、技术咨询和服务等	9,000,000 美元			100	是			
东软医疗(中东)自由区有限责任公司(注16)	全资	阿联酋	有限责任公司	3,500,000 美元	经营医疗系统, 相关技术咨询、服务	2,600,000 美元			100	是			
东软医疗(秘鲁)有限公司(注17)	全资	秘鲁	有限责任公司	1,800,000 美元	经营医疗系统, 相关技术咨询、服务	100,385 美元			100	是			
东软熙康健康科技有限公司(注18)	全资	北京	有限责任公司	8,000,000 美元	计算机软硬件、电子产品开发、企业投资管理咨询等	8,000,000 美元			100	是			
天津熙康健康科技有限公司(注19)	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、企业投资管理咨询等	4,500,000			75	是	962,697		
辽宁东软熙康健康管理有限公司(注20)	全资	沈阳	有限责任公司	50,000,000	健康管理、信息咨询、管理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司(注21)	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、健康管理咨询	10,000,000			100	是			
江苏熙康健康管理有限公司(注22)	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23)	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24)	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			

东软集团股份有限公司
2014年1-6月
财务报表附注

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
安徽熙康健康管理有限公司(注25)	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,健康档案管理及销售、租赁	1,000,000			100	是			
湖北熙康健康管理有限公司(注26)	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,自主选择经营项目	1,000,000			100	是			
洛阳熙康健康管理有限公司(注27)	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28)	全资	长沙	有限责任公司	10,100,000	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	10,100,000			100	是			
江西熙康健康管理有限公司(注29)	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;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30)	全资	锦州	有限责任公司	1,000,000	健康管理;健康信息咨询;医疗机构管理咨询;设备的销售及租赁	1,000,000			100	是			
深圳熙康健康管理有限公司(注31)	全资	深圳	有限责任公司	500,000	健康咨询管理;医疗项目投资;保健用品的技术开发与销售;电子产品、计算机软硬件等技术开发销售、租赁及技术咨询;企业形象策划、会务策划、投资咨询	500,000			100	是			
沈阳熙康阿尔卑斯科技有限公司(注32)	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	1,258,054		
北京东软熙康医院管理有限公司(注33)	全资	北京	有限责任公司	5,500,000	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	5,500,000			100	是			
大连东软熙康健康管理有限公司(注34)	全资	大连	有限责任公司	500,000	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、咨询、服务;国内一般贸易	500,000			100	是			
上海熙康健康管理有限公司(注35)	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、通讯设备的销售及租赁	500,000			100	是			

东软集团股份有限公司
2014年1-6月
财务报表附注

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
重庆东软熙康健康管理有限公司(注36)	全资	重庆	有限责任公司	500,000	健康管理、信息咨询、医疗机构管理咨询；健康档案管理；电子产品、计算机软硬件等销售及租赁；计算机软、硬件技术开发、转让、咨询等	500,000			100	是			
天津熙康医院管理有限公司(注37)	全资	天津	有限责任公司	500,000	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	是			
大连亿达熙康健康管理有限公司(注38)	控股	大连	有限责任公司	10,000,000	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	6,000,000			60	是	3,937,229		

注 1：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 2：大连东软商业流程咨询服务为本公司之子公司东软云科技有限公司出资设立，持股比例为 100%；

注 3：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 4：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 5：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股份有限公司出资设立，持股比例为 100%；

注 6：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，持股比例为 100%；

注 7：东软资本国际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 100%；

注 8：东软（澄迈）置业有限公司为本公司之子公司东软集团（海南）有限公司出资设立，持股比例为 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，持股比例为 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 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, 持股比例为 100%;
- 注 18: 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 19: 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 20: 辽宁东软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 21: 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 22: 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 23: 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 24: 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 25: 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 26: 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 27: 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 28: 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 29: 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 30: 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 31: 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 32: 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 33: 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 34: 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 35: 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%;

注 36: 重庆东软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 37: 天津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 38: 大连亿达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 60%。

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	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	118,993,000	物业管理及服务	99,649,500		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			
东软云科技有限公司(注1)	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 美元	经营计算机软硬件, 技术咨询、服务	94,180,610		100	100	是			

注 1: 原沈阳东软信息技术服务有限公司更名为东软云科技有限公司。

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	11,826,900		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	58,246,344		
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	2,627,998		
北京东软望海科技有限公司	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	73.14	是	16,863,384		
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	13,818,308		
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			
Neusoft EDC SRL(注4)	全资	罗马尼亚	有限责任公司	94,000 罗马尼亚列伊	计算机软硬件，技术咨询、服务等	1,200,000 欧元			100	是			
Neusoft GmbH(注5)	全资	德国	有限责任公司	25,000 欧元	计算机软硬件，技术咨询、服务等	200,000 欧元			100	是			
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司(注6)	控股	沈阳	有限责任公司	29,600,000 美元	研究、生产、开发、销售CT机，MRI、X-ray、US及与上述产品相关的零部件和相关的技术咨询和支持	212,943,769			74	是	101,107,356		

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 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: 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%；

注 6: 东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资收购，持股比例为 74%。

（二）合并范围发生变更的说明

与上年相比本期新增合并单位 1 家：东软（澄迈）置业有限公司。

（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（澄迈）置业有限公司（注）	38,724,097	-58,668

注：2014 年 4 月，本公司之子公司东软集团（海南）有限公司出资 2,000 万元设立东软（澄迈）置业有限公司，持股比例 100%，自 2014 年 4 月起将其纳入合并报表范围。2014 年 6 月，东软集团（海南）有限公司以土地使用权作价 1,878 万元对东软（澄迈）置业有限公司增资，增资后注册资本为 3,878 万元。

（四）本期无同一控制下的企业合并

（五）本期无非同一控制下企业合并

（六）本期无因出售股权丧失控制权而减少子公司

（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			181,849			157,652
美元	200	6.1528	1,231	200	6.0969	1,219
日元	102,576	0.060815	6,238	24,817	0.057771	1,434
欧元	1,676	8.3946	14,069	1,249	8.4189	10,515
港元	1,356	0.7938	1,076	425	0.7862	334
罗马尼亚列伊				12,250	1.8799	23,029
阿联酋迪拉姆				1,924	1.6690	3,211
小计			204,463			197,394
银行存款						
人民币			1,018,445,338			1,934,177,456
美元	19,304,019	6.1528	118,773,768	14,242,716	6.0969	86,836,415
日元	774,336,109	0.060815	47,091,250	1,364,981,569	0.057771	78,856,350
欧元	3,495,884	8.3946	29,346,548	5,140,654	8.4189	43,278,652
港元	2,981,775	0.7938	2,366,933	1,011,977	0.7862	795,616
新加坡元	189,412	4.9744	942,211	1,195,965	4.7845	5,722,095
瑞士法郎	38,614	6.9738	269,286	7,950	6.8336	54,327
罗马尼亚列伊	702,694	1.9125	1,343,902	315,291	1.8799	592,716
越南盾	449,049,041	0.0003	134,715	20,957,174	0.0003	6,287
阿联酋迪拉姆	130,281	1.6843	219,432	1,401,220	1.6690	2,338,636
英镑	137,744	10.4978	1,446,009	139,731	10.0556	1,405,079
加拿大元	2,189	5.7654	12,620	4,808	5.7259	27,530
秘鲁新索尔				33,756	2.1405	72,255
小计			1,220,392,012			2,154,163,414
其他货币资金						
人民币			4,024,281			59,087,417
小计			4,024,281			59,087,417
合 计			1,224,620,756			2,213,448,225

其中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	3,193,106	5,442,591
股权投资款		52,878,183
合 计	3,193,106	58,320,774

1、 期末货币资金中存放在境外的款项余额折合人民币为 137,439,180 元；

2、 期末其他货币资金中 3,193,106 元为本公司与子公司东软集团（北京）有限公司、沈阳东软医疗系统有限公司、东软集团（上海）有限公司、西安东软系统集成有限公司、沈阳东软系统集成技术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；831,175 元为本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司的存出投资款，随时可取回或用于投资支付，在编制现金流量表时作为现金及现金等价物。

（二） 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产		32,249,913
合 计		32,249,913

（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	9,887,560	8,084,346
商业承兑汇票		6,090,000
合 计	9,887,560	14,174,346

2、 期末无已质押的应收票据；

3、 期末无已经背书给其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、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	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 (%)
1年以内(含1年)	1,754,456,720	82.25	17,573,283	1.00	1,637,253,956	81.39	17,652,391	1.08
1-2年(含2年)	210,465,599	9.87	27,622,634	13.12	200,018,829	9.94	28,760,140	14.38
2-3年(含3年)	59,555,725	2.79	7,905,807	13.27	75,751,365	3.77	11,124,934	14.69
3-5年	75,971,564	3.56	38,983,715	51.31	65,865,717	3.27	30,988,776	47.05
5年以上	32,657,142	1.53	32,657,142	100.00	32,614,673	1.63	32,614,673	100.00
合 计	2,133,106,750	100.00	124,742,581		2,011,504,540	100.00	121,140,914	

2、 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	268,045,177	12.57	39,851,164	14.87	331,410,923	16.48	47,753,285	14.41
按组合计提坏账准备的应收账款	1,698,087,042	79.61	52,026,854	3.06	1,555,362,634	77.32	50,251,121	3.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	166,974,531	7.82	32,864,563	19.68	124,730,983	6.20	23,136,508	18.55
合 计	2,133,106,750	100.00	124,742,581		2,011,504,540	100.00	121,140,914	

3、 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	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国联通	101,579,090	27,000,066	26.58	金额较大—预计可收回比例70%以上
中国电信	69,233,666	3,261,957	4.71	金额较大—预计可收回比例95%以上
沈阳地铁有限公司	24,281,058	2,443,562	10.06	金额较大—预计可收回比例85%以上

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国移动	24,277,987	1,628,982	6.71	金额较大—预计可收回比例 90%以上
诺基亚东软通信技术有限公司 (“诺基亚东软”)	21,229,117	2,694,835	12.69	金额较大—预计可收回比例 85%以上
北车建设工程有限责任公司	14,708,374	1,201,969	8.17	金额较大—预计可收回比例 90%以上
榆林市卫生局	12,735,885	1,619,793	12.72	金额较大—预计可收回比例 85%以上
合 计	268,045,177	39,851,164		

组合中，采用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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,500,432,739	88.36	15,004,327	1,382,890,750	88.91	13,828,908
1-2 年	92,440,961	5.44	1,848,819	71,234,539	4.58	1,424,690
2-3 年	34,943,879	2.06	1,747,194	33,105,454	2.13	1,655,273
3-5 年	40,936,610	2.41	4,093,661	38,655,157	2.48	3,865,516
5 年以上	29,332,853	1.73	29,332,853	29,476,734	1.90	29,476,734
合 计	1,698,087,042	100.00	52,026,854	1,555,362,634	100.00	50,251,121

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	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收软件及系统集成合同款	10,328,085	10,328,085	100.00	账龄较长—预计不可收回
应收软件及系统集成合同款	16,469,941	7,989,114	48.51	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	140,176,505	14,547,364	10.38	账龄较长—预计可收回比例在 90%左右
合 计	166,974,531	32,864,563		

4、 本期转回或收回应收账款情况：

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	账龄分析法	2,116,869	976,869	976,869

5、本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项

6、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
Obsidian Wireless Compliant Solutions Ltd.	销售货款	511,220	预计无法收回款项	否
南京莱斯信息技术股份有限公司	销售货款	31,520	预计无法收回款项	否
温州市国土资源局	销售货款	20,000	预计无法收回款项	否
嘉兴市国土资源局	销售货款	20,000	预计无法收回款项	否
丽水市国土资源局	销售货款	10,000	预计无法收回款项	否
湖州市国土资源局	销售货款	10,000	预计无法收回款项	否
合计		602,740		

7、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
东芝公司	28,317,812	283,178	38,657,104	386,571
宝钢集团有限公司（“宝钢”）	2,785,800	557,160	7,734,608	231,346
阿尔派	1,408,019	195,152	18,874,252	188,743

8、应收账款中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
荷兰皇家飞利浦电子公司（“飞利浦”）	非关联方	107,036,633	1年以内至5年以上	5.02
中国联通	非关联方	101,579,090	1年以内至5年以上	4.76
中国电信	非关联方	69,233,666	5年以内	3.25
山西星际科贸有限公司	非关联方	63,672,631	1年以内	2.98
沈阳东软系统集成工程有限公司（“沈阳工程”）	关联方	47,207,430	1年以内	2.21
合计		388,729,450		18.22

9、 应收关联方账款情况

应收关联方账款 142,904,316 元，占应收账款期末余额的 6.70%，详见附注七（四）、11。

10、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

11、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况

12、 本期无以应收款项为标的进行证券化的情况

（五）其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账 龄	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	187,429,864	70.77	1,874,299	1.00	123,636,274	59.65	1,236,363	1.00
1-2 年 (含 2 年)	51,238,050	19.35	3,789,091	7.40	53,055,967	25.60	4,024,766	7.59
2-3 年 (含 3 年)	15,064,198	5.69	1,298,824	8.62	18,240,502	8.80	1,332,452	7.30
3-5 年	10,133,713	3.83	1,413,155	13.95	9,533,062	4.60	1,154,266	12.11
5 年以上	982,634	0.36	982,634	100.00	2,819,025	1.35	2,819,025	100.00
合 计	264,848,459	100.00	9,358,003		207,284,830	100.00	10,566,872	

2、 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								
按组合计提坏账准备的应收账款	258,081,193	97.44	5,489,444	2.13	200,137,582	96.55	6,842,326	3.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,767,266	2.56	3,868,559	57.17	7,147,248	3.45	3,724,546	52.11
合 计	264,848,459	100.00	9,358,003		207,284,830	100.00	10,566,872	

3、组合中，采用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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	184,501,876	71.49	1,845,019	120,178,999	60.05	1,201,790
1-2年	48,417,305	18.76	968,346	50,031,837	25.00	1,000,637
2-3年	14,489,868	5.61	724,493	17,797,947	8.89	889,897
3-5年	9,689,509	3.75	968,951	9,309,774	4.65	930,977
5年以上	982,635	0.39	982,635	2,819,025	1.41	2,819,025
合计	258,081,193	100.00	5,489,444	200,137,582	100.00	6,842,326

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	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
暂付款	2,604,820	1,598,354	61.36	预计可收回比例40%左右
单位往来款	4,162,446	2,270,205	54.54	预计可收回比例45%左右
合计	6,767,266	3,868,559		

4、本期转回或收回其他应收款情况：

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
暂付款	报告期加大清欠力度	账龄分析法	3,833,076	3,225,598	3,206,411

5、本报告期实际核销的其他应收款情况：

本报告期实际核销其他应收款 155,259 元，主要为预计无法收回的代垫费用。

6、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

7、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	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
中华人民共和国大连机场海关	非关联方	10,685,964	3年以内	4.03	保证金

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
沈阳市东陵区(浑南新区)房屋征收管理办公室(4)	非关联方	9,317,702	1年以内	3.52	土地使用权征收补偿费
沈阳市高新技术产业开发区国税局	非关联方	8,722,245	1年以内	3.29	出口退税收入
河北安达投资咨询有限公司	非关联方	5,767,018	1-2年	2.18	保证金
国网物资有限公司	非关联方	5,075,250	1年以内	1.92	保证金
合计		39,568,179		14.94	

8、本报告期应收关联方账款情况

期末其他应收款中应收关联方款项 2,358,054 元, 占其他应收款期末余额的 0.89%, 详见附注七(四)、11。

9、本报告期无终止确认其他应收款项的情况。

10、本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

11、本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(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	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	198,677,215	91.81	226,242,321	99.27
1-2年	16,255,996	7.51	304,439	0.13
2-3年	346,379	0.16	741,171	0.33
3年以上	1,112,117	0.52	627,625	0.27
合计	216,391,707	100.00	227,915,556	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	账面余额	时间	未结算原因
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	非关联方	72,908,390	1年以内	合同约定的预付款

单位名称	与本公司关系	账面余额	时 间	未结算原因
青岛高科产业发展有限公司	非关联方	17,536,600	2年以内	合同约定的预付款
沈阳中兴电力通信有限公司	非关联方	17,100,000	1年以内	合同约定的预付款
广东乐源数字技术有限公司	非关联方	10,707,232	1-2年	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	10,603,059	2年以内	合同约定的预付款
合 计		128,855,281		

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

期末预付关联方款项 168,737 元, 占预付款项期末余额的 0.08%, 详见附注七(四)、11。

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	322,850,219	22,048,702	300,801,517	305,151,375	28,067,279	277,084,096
在产品	1,115,936,139	35,991,457	1,079,944,682	637,468,017	29,818,004	607,650,013
产成品	117,984,292		117,984,292	111,848,990		111,848,990
合 计	1,556,770,650	58,040,159	1,498,730,491	1,054,468,382	57,885,283	996,583,099

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	28,067,279		5,571,980	446,597	22,048,702
在产品	29,818,004	6,173,453			35,991,457
产成品					
合 计	57,885,283	6,173,453	5,571,980	446,597	58,040,159

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	对外销售	1.73%
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		

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品（注1）	2,505,096	224,949,474
待摊营业税	835,629	1,409,565
待摊租赁费	1,450,983	1,072,083
待摊房产税	329,905	454,712
其他（注2）	1,417,616	8,183,697
合计	6,539,229	236,069,531

注1：为本公司之间接控股子公司沈阳熙康阿尔卑斯科技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。本金及收益将于2014年9月底前全部收回。

注2：其他项目主要为待摊的采暖费用等。

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
(1) 可供出售债券		
(2) 可供出售权益工具（注）	25,302,718	26,594,230
(3) 其他		
合计	25,302,718	26,594,230

注：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“东软创投”）通过中国国际金融有限公司为管理人的境外证券投资定向资产管理产品（QDII）申购取得中国擎天软件公开发行股票，作为可供出售金融资产核算。截至报告期末，东软创投持有中国擎天软件公开发行股票1,198万股。

2、报告期末无存在限售期限的可供出售金融资产。

3、截至2014年6月30日可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

项 目	可供出售权益工具	可供出售债券	合 计
权益工具的成本/债券的摊余成本	13,970,481		13,970,481
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	11,332,237		11,332,237
公允价值	25,302,718		25,302,718
已计提减值金额			

（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）	3,113,256	4.25		3,113,256	3,038,023	15.38		3,038,023
分期收款（注2）	70,168,812	95.75	782,520	69,386,292	16,716,680	84.62	248,663	16,468,017
合 计	73,282,068	100.00	782,520	72,499,548	19,754,703	100.00	248,663	19,506,040

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。

（十一） 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
合营企业	5,715,476	7,459,244
联营企业	138,766,965	131,599,655
其他股权投资	61,727,538	65,077,538
小计	206,209,979	204,136,437
减：减值准备	26,907,106	26,907,106
合 计	179,302,873	177,229,331

2、合营企业、联营企业相关信息

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	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
北京汇源熙康健康科技有限公司	50.00	50.00	3,281,255	313,915	2,967,340	1,229,345	-2,452,650
上海世茂熙康健康管理有限公司	50.00	50.00	8,477,022	13,410	8,463,612	3,456,934	-1,034,886
二、联营企业							
诺基亚东软通信技术有限公司	46.00	46.00	424,645,620	278,043,566	146,602,054	108,528,667	12,268,026
沈阳凯塔数据科技有限公司	16.67	16.67	6,235,273	1,353,702	4,881,571	240,335	-2,617,613
沈阳东芝东软信息系统有限公司	40.00	40.00	22,495,969	13,455,123	9,040,846	12,245,446	-1,871,158
重庆国奥百年熙康健康管理有限公司	20.00	20.00	964,863	3,098,198	-2,133,335		
日电东软信息技术有限公司	30.00	30.00	36,577,968	815,965	35,762,003	4,729,148	734,143
Aerotel Medical Systems (1998) Ltd.	31.38	31.38	17,683,399	17,321,652	361,747	3,821,645	-2,192,865
沈阳东软系统集成工程有限公司	26.65	26.65	311,213,180	218,184,685	93,028,495	126,792,256	1,975,495
北京天诚星源信息技术有限公司	34.43	34.43	26,433,844	636,968	25,796,876	5,187,085	-5,870,621
东软哈曼汽车电子信息技术(大连)有限公司(注1)	40.00	40.00	8,900,484	2,034,568	6,865,916		-1,751,812
北京投融有道科技有限公司(注2)	19.80	19.80	4,711,694	64,663	4,647,031	55,049	-307,701

注1：报告期内，本公司出资345万元，参股投资东软哈曼汽车电子信息技术(大连)有限公司，持股比例为40%；

注2：报告期内，本公司之控股子公司辽宁东软创业投资有限公司出资198万元，参股投资北京投融有道科技有限公司，持股比例为19.80%。

3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
诺基亚东软通信技术有限公司	权益法	26,713,621	61,793,652	5,643,292		67,436,944	46.00	46.00				
沈阳凯塔数据科技有限公司	权益法	15,000,000	11,794,864	-436,269		11,358,595	16.67	16.67				
沈阳东芝东软信息系统有限公司	权益法	9,051,000	4,364,802	-748,463		3,616,339	40.00	40.00				
重庆国奥百年熙康健康管理有限公司	权益法	400,000					20.00	20.00				
日电东软信息技术有限公司	权益法	15,000,000	10,508,358	220,243		10,728,601	30.00	30.00				
Aerotel Medical Systems (1998) Ltd.	权益法	10,675,548	8,515,279	-769,804		7,745,475	31.38	31.38				
沈阳东软系统集成工程有限公司	权益法	20,000,000	23,439,254	612,794		24,052,048	26.65	26.65				
北京天诚星源信息技术有限公司	权益法	10,500,000	11,183,446	-2,021,033		9,162,413	34.43	34.43				
北京汇源熙康健康科技有限公司	权益法	5,000,000	2,709,995	-1,226,325		1,483,670	50.00	50.00				
上海世茂熙康健康管理有限公司	权益法	5,000,000	4,749,249	-517,443		4,231,806	50.00	50.00				
东软哈曼汽车电子信息技术(大连)有限公司(注1)	权益法	3,448,200		2,747,475		2,747,475	40.00	40.00				
北京投融资有道科技有限公司(注2)	权益法	1,980,000		1,919,075		1,919,075	19.80	19.80				
权益法小计		122,768,369	139,058,899	5,423,542		144,482,441						
大连运筹科技有限公司	成本法	45,352	45,352			45,352	5.00	5.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
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		
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				
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 (注3)	成本法	3,350,000	3,350,000	-3,350,000								
Lotus Business Consulting Co.,Ltd.	成本法	347,358	347,358			347,358	5.17	5.17				
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				
Appconomy, Inc.	成本法	24,937,106	24,937,106			24,937,106	15.20	15.20		24,937,106		
成本法小计		65,077,538	65,077,538	-3,350,000		61,727,538				26,907,106		
合 计		187,845,907	204,136,437	2,073,542		206,209,979				26,907,106		

注1：报告期内，本公司出资345万元，参股投资东软哈曼汽车电子信息技术（大连）有限公司，持股比例为40%。

注2：报告期内，本公司之控股子公司辽宁东软创业投资有限公司出资198万元，参股投资北京投融有道科技有限公司，持股比例为19.80%。

注3：报告期内，本公司之控股子公司辽宁东软创业投资有限公司将持有的北京首发信安数据系统科技有限公司的股权全部出售。

4、向投资企业转移资金的能力受到限制的情况：无。

5、本期以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况：

被投资单位	账面价值	出售价格	交易作价的基础和依据
北京首发信安数据系统科技有限公司	3,350,000	4,355,000	协议价格

(十二) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	409,596,014	176,395,295	10,310,241	575,681,068
(1) 房屋、建筑物	346,044,248	171,556,390	10,310,241	507,290,397
(2) 土地使用权	63,551,766	4,838,905		68,390,671
2. 累计折旧和累计摊销合计	85,684,459	20,230,347	1,787,628	104,127,178
(1) 房屋、建筑物	72,749,382	18,709,293	1,787,628	89,671,047
(2) 土地使用权	12,935,077	1,521,054		14,456,131
3. 投资性房地产净值合计	323,911,555	147,642,335		471,553,890
(1) 房屋、建筑物	273,294,866	144,324,484		417,619,350
(2) 土地使用权	50,616,689	3,317,851		53,934,540
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	323,911,555	147,642,335		471,553,890
(1) 房屋、建筑物	273,294,866	144,324,484		417,619,350
(2) 土地使用权	50,616,689	3,317,851		53,934,540

本期累计折旧和摊销数增加 20,230,347 元，其中计提折旧和摊销数为 4,361,428 元，由重分类转入增加累计折旧和摊销 15,868,919 元；

本期因重分类转入增加投资性房地产的原值为 176,395,295 元。

(十三) 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：	2,474,947,282	250,156,710	182,993,888	2,542,110,104
其中：房屋及建筑物	1,717,510,476	195,879,073	158,857,372	1,754,532,177

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
电子设备	411,667,814	37,125,234		15,040,370	433,752,678
运输设备	18,749,602	824,027		769,541	18,804,088
其他设备	327,019,390	16,328,376		8,326,605	335,021,161
		本期增加	其中：本期计提		
二、累计折旧合计：	705,411,012	71,616,783	71,616,783	34,493,809	742,533,986
其中：房屋及建筑物	220,363,626	24,276,986	24,276,986	16,355,106	228,285,506
电子设备	280,782,538	29,706,619	29,706,619	12,274,797	298,214,360
运输设备	12,062,776	1,045,036	1,045,036	705,295	12,402,517
其他设备	192,202,072	16,588,142	16,588,142	5,158,611	203,631,603
三、固定资产账面净值合计	1,769,536,270	33,752,863		3,713,015	1,799,576,118
其中：房屋及建筑物	1,497,146,850	29,099,821			1,526,246,671
电子设备	130,885,276	4,653,042			135,538,318
运输设备	6,686,826			285,255	6,401,571
其他设备	134,817,318			3,427,760	131,389,558
四、减值准备合计	640,047			28,808	611,239
其中：房屋及建筑物					
电子设备	637,589			28,808	608,781
运输设备					
其他设备	2,458				2,458
五、固定资产账面价值合计	1,768,896,223	33,781,671		3,713,015	1,798,964,879
其中：房屋及建筑物	1,497,146,850	29,099,821			1,526,246,671
电子设备	130,247,687	4,681,850			134,929,537
运输设备	6,686,826			285,255	6,401,571
其他设备	134,814,860			3,427,760	131,387,100

本期计提固定资产折旧 71,616,783 元；

本期在建工程转入固定资产原值的金额为 175,070,603 元。

截至 2014 年 6 月 30 日，固定资产抵押担保情况参见附注五（二十）1、（三十一）1。

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	232,937,172	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

7、 本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京软件园	47,599,121		47,599,121	19,291,278		19,291,278
海南软件园（一期）	24,554,207		24,554,207	122,181,914		122,181,914
大连河口园区（二期）	27,149,683		27,149,683	12,533,222		12,533,222
医疗信息平台	1,905,247		1,905,247	1,736,831		1,736,831
云基地医疗厂房、办公楼	113,527,240		113,527,240	76,633,268		76,633,268
熙康装修工程（二期）	21,987,577		21,987,577	8,344,065		8,344,065
云基地一期健康管理中心	38,299,350		38,299,350	32,330,919		32,330,919
沈阳 3 号街配套工程改造项目	6,246,429		6,246,429	3,697,774		3,697,774
沈阳园区食堂改造（二期）	464,725		464,725			
合 计	281,733,579		281,733,579	276,749,271		276,749,271

2、重大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 资产	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源	期末余额
北京软件园	575,780,000	19,291,278	28,307,843		44	43				自有资金	47,599,121
海南软件园（一期）	210,840,000	122,181,914	75,948,455	173,576,162	94	94				自有资金	24,554,207
大连河口园区（二期）	72,370,000	12,533,222	14,616,461		38	36				自有资金	27,149,683
医疗信息平台	4,630,000	1,736,831	1,003,485	835,069	77	77				自有资金	1,905,247
云基地医疗厂房、办公楼	479,790,000	76,633,268	36,893,972		24	26				自有资金	113,527,240
熙康装修工程（二期）	73,560,000	8,344,065	14,302,884	659,372	77	89				自有资金	21,987,577
云基地一期健康管理 中心	107,350,000	32,330,919	5,968,431		36	41				自有资金	38,299,350
沈阳3号街配套工程改 造项目	6,700,000	3,697,774	2,548,655		93	93				自有资金	6,246,429
沈阳园区食堂改造（二 期）	4,700,000		464,725		10	10				自有资金	464,725
合 计	1,535,720,000	276,749,271	180,054,911	175,070,603							281,733,579

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 43%
海南软件园（一期）	建设中，工程进度 94%
大连河口园区（二期）	建设中，工程进度 36%
云基地一期健康管理中心	建设中，工程进度 41%
云基地医疗厂房、办公楼	建设中，工程进度 26%

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	785,405,829	8,535,327	24,482,856	769,458,300
(1) 土地使用权	589,768,613	344,080	23,543,949	566,568,744
(2) 房产使用权				
(3) 外购专有技术	146,238,854	5,337,899	908,907	150,667,846
(4) 其 他	49,398,362	2,853,348	30,000	52,221,710
2. 累计摊销合计	153,600,064	18,644,555	3,474,174	168,770,445
(1) 土地使用权	66,951,014	6,066,310	3,097,509	69,919,815
(2) 房产使用权				
(3) 外购专有技术	52,611,307	10,082,920	369,665	62,324,562
(4) 其 他	34,037,743	2,495,325	7,000	36,526,068
3. 无形资产账面净值合计	631,805,765	335,023	31,452,933	600,687,855
(1) 土地使用权	522,817,599		26,168,670	496,648,929
(2) 房产使用权				
(3) 外购专有技术	93,627,547		5,284,263	88,343,284
(4) 其 他	15,360,619	335,023		15,695,642
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	631,665,525	335,023	31,452,933	600,547,615
(1) 土地使用权	522,817,599		26,168,670	496,648,929
(2) 房产使用权				
(3) 外购专有技术	93,627,547		5,284,263	88,343,284
(4) 其 他	15,220,379	335,023		15,555,402

(1) 本期土地使用权减少主要由于本公司之子公司东软集团（海南）有限公司以土地使用权对其子公司东软（澄迈）置业有限公司增资，东软（澄迈）置业有限公司根据公司性质及《企业会计准则》的相关规定将该土地使用权作为存货科目核算。

(2) 本期无形资产摊销额为 18,644,555 元。

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日，无形资产抵押担保情况参见附注五（二十）1。

2、本期以明显高于账面价值的价格出售无形资产的情况：

项 目	账面价值	出售价格	交易作价的基础和依据
土地使用权（注1）	3,036,639	15,297,700	协议价格
土地使用权（注2）	583,154	9,317,702	协议价格

注1：报告期内，根据市政整体规划需要，沈阳市浑南新区土地储备交易中心有偿收回位于沈阳市浑南产业区西区第27、28号地块。

注2：报告期内，根据市政整体规划需要，沈阳市东陵区（浑南新区）房屋征收管理办公室（4）有偿征收位于沈阳市东陵区（浑南新区）新秀街2号的一宗土地。

（十六） 商誉

被投资单位名称	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	
辽宁东软创业投资有限公司（注2）	77,123				77,123	
北京兰瑞科创信息技术有限公司（注3）	315,360				315,360	
NMSG 业务及资产（注4）	81,400,721			-234,952	81,165,769	71,092,251
Neusoft Technology Solutions GmbH（注5）	33,676			-98	33,578	33,578
VND 业务及资产（注6）	48,721,269			-140,627	48,580,642	4,405,595
Taproot 业务及资产（注7）	17,935,675			164,444	18,100,119	18,100,119
北京利博赛社保信息技术有限公司（注8）	1,809,071				1,809,071	
北京东软望海科技有限公司（注9）	99,953,597				99,953,597	19,446,797
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司（注10）	15,068,061				15,068,061	
合 计	269,242,669			-211,233	269,031,436	113,078,340

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: 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 3: 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 4: 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 EDC 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 EDC 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为汇率变动影响;

注 5: 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 6: 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 7: 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为汇率变动影响;

注 8: 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在编制合并财务报表时列报为商誉;

注 9: 2011 年 8 月, 本公司之全资子公司东软集团(北京)有限公司以 11,410 万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在编制合并财务报表时列报为商誉。2013 年 12 月, 本公司按原收购价 11,410 万元购入东软集团(北京)有限公司持有的北京东软望海科技有限公司的 73.14% 的股权, 根据企业会计准则对同一控制下企业合并的相关规定, 原确认的商誉金额不变;

注 10: 2013 年 12 月, 本公司全资子公司沈阳东软医疗系统有限公司以 9,289 万元取得东软飞利浦医

疗设备系统有限责任公司 25%的股权，加上之前持有的 49%的股权，合计持有东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司 74%的股权，合并成本高于应享有的可辨认净资产的公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉。

(十七) 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	77,925,557	3,445,548	9,675,618	5,662,961	66,032,526
景观绿化费	1,032,086		341,883		690,203
经营租入固定资产改良	1,775,092	52,130	380,766		1,446,456
其 他	22,761,865	3,646,824	3,451,155		22,957,534
合 计	103,494,600	7,144,502	13,849,422	5,662,961	91,126,719

注：装修费的其他减少额主要为报告期内本公司以土地使用权及地上建筑物向子公司沈阳逐日数码广告传播有限公司和沈阳东软物业管理有限公司增资，原在长期待摊费用科目核算的装修费统一在投资性房地产科目核算。

(十八) 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
递延所得税资产：		
政府补助	22,911,935	22,547,435
超过税法标准计提的坏账准备	14,646,263	14,104,736
长期资产减值	7,758,846	7,732,754
存货跌价准备	6,634,634	6,665,677
预计负债	2,421,044	2,402,334
固定资产折旧及其他资产摊销	1,271,436	1,119,994
资产公允价值变动	307,775	
预提奖金		19,869,527
其他	12,903,698	10,329,176
小 计	68,855,631	84,771,633

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税负债：		
资产公允价值变动	2,833,058	5,064,783
其他	2,149,239	2,149,239
小 计	4,982,297	7,214,022

2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
政府补助	211,047,101
超过税法标准计提的坏账准备	134,473,112
长期资产减值	61,644,596
存货跌价准备	58,040,159
预计负债	22,272,185
固定资产折旧及其他资产摊销	4,273,109
资产公允价值变动	3,077,747
其他	99,584,061
小 计	594,412,070
应纳税差异项目	
资产公允价值变动	11,332,227
其他	14,328,252
小 计	25,660,479

(十九) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		其他	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	131,956,449	3,684,825		757,999	-171	134,883,104
存货跌价准备	57,885,283	6,173,453	5,571,980	446,597		58,040,159
商誉减值准备	113,132,538				-54,198	113,078,340
长期股权投资减值准备	26,907,106					26,907,106
固定资产减值准备	640,047			28,808		611,239
无形资产减值准备	140,240					140,240
合 计	330,661,663	9,858,278	5,571,980	1,233,404	-54,369	333,660,188

注：其他为汇率变动影响所致。

（二十）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款（注1）	200,000,000	
保证借款	6,151,950	9,139,575
信用借款	200,000,000	200,000,000
质押借款（注2）	3,432,550	
合计	409,584,500	209,139,575

注1：期末抵押借款是由本公司以账面价值为224,943,805元的土地使用权及地上建筑物作抵押取得。

注2：期末质押借款是由本公司之间接控股子公司东软安德医疗科技有限公司以信用证质押取得。

2、本期无已到期未偿还的短期借款。

（二十一）交易性金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	3,077,747	
合计	3,077,747	

（二十二）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	168,766,862	191,495,518

2、下一会计期间将到期的金额为168,766,862元。

3、本期末无关联方应付票据。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款情况

项 目	期末余额	年初余额
采购款	814,156,241	805,545,291

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	1,015,898	6,285,699

3、 本期末关联方欠款：期末关联方应付账款 11,324,891 元，详见附注七（四）、11。

4、 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	金 额	未结转原因
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	13,961,159	未付采购款
中国联通	9,145,039	未付采购款
北京爱立信通信系统有限公司	4,461,044	未付采购款
思华科技（上海）有限公司	3,973,478	未付采购款
陕西北斗恒星科技发展有限公司	3,243,924	未付采购款
合 计	34,784,644	

(二十四) 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	417,898,144	593,558,197

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	602,720	602,720

3、 期末余额中预收关联方情况

期末关联方预收款 602,720 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	金 额	未结转原因
中国农业银行股份有限公司秦皇岛分行	4,074,403	执行中合同未结算项目款
江苏省苏北人民医院	2,978,000	执行中合同未结算项目款
黔西南州人民医院	2,160,000	执行中合同未结算项目款
Medical Technology for Trading	2,129,619	执行中合同未结算项目款
Unitedhealths Solutions LLP	1,958,956	执行中合同未结算项目款
合 计	13,300,978	

（二十五） 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	303,306,191	993,574,007	1,285,649,454	11,230,744
(2) 职工奖励及福利基金	18,314,894			18,314,894
(3) 职工福利费	274,541	8,119,931	8,119,931	274,541
(4) 社会保险费	4,307,528	204,317,428	205,266,136	3,358,820
其中：医疗保险费	1,021,099	68,053,187	68,210,541	863,745
基本养老保险费	1,610,244	115,755,809	116,381,818	984,235
年金缴费	1,082,826	9,325,309	9,036,274	1,371,861
失业保险费	72,601	7,034,442	7,182,669	-75,626
工伤保险费	498,590	3,672,760	3,971,729	199,621
生育保险费	22,168	475,921	483,105	14,984
(5) 住房公积金	34,014	66,463,461	66,475,472	22,003
(6) 工会经费和职工教育经费	23,639,423	8,101,137	6,159,046	25,581,514
(7) 因解除劳动关系给予的补偿		617,618	617,618	
(8) 员工退职金	5,045,921	161,678	308,574	4,899,025
合 计	354,922,512	1,281,355,260	1,572,596,231	63,681,541

1、 本报告期末无拖欠性质的应付职工薪酬。

2、 员工退休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，该退休金将于职工离职或退休时支付给员工。

3、 期末应付职工工资、奖金、津贴和补助已于2014年8月前发放。

（二十六） 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	-16,790,152	-9,017,837
增值税	-18,583,221	50,448,633
营业税	884,041	745,882
城市维护建设税	911,425	6,079,198
个人所得税	12,932,687	12,200,043
其他	8,575,243	7,142,124
合计	-12,069,977	67,598,043

（二十七） 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	64,619,655	97,725,206
暂估工程款	35,059,689	4,337,407
工程或项目保证金	25,004,040	13,494,428
代扣应付款项	12,178,148	13,715,115
物业押金	9,287,014	9,461,862
暂收应付个人款项	718,177	3,280,607
其他	43,941,721	41,753,789
合计	190,808,444	183,768,414

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	32,331,561	8,531,789

3、 期末余额中欠关联方情况

期末关联方其他应付款 36,237,653 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	8,531,789	按有关协议约定执行
大连东软控股有限公司（注）	3,140,000	按有关协议约定执行

注：为2012年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受让款，其他内容详见附注七、（四）10。

5、金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容
东北大学	32,331,561	暂收款及房产转让尾款等
大连东软控股有限公司	3,140,000	暂收款

（二十八）一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	417,378,667	403,658,667
一年内到期的长期应付款		48,000,000
一年内到期的长期借款	520,000,000	17,500,000
合 计	937,378,667	469,158,667

2、一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初应 付利息	本期应 计利息	本期已 付利息	期末应 付利息	期末余额
东软集团股份有限 公司2011年度第一 期中期票据（注）	400,000,000	2011.11.14	3年	400,000,000	3,658,667	13,720,000		17,378,667	417,378,667

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利息为17,378,667元。本公司将于2014年11月归还本金及剩余利息，故将其重分类为一年内到期的非流动负债。

3、 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	20,000,000	17,500,000
信用借款	500,000,000	
合 计	520,000,000	17,500,000

注：期末一年内到期的长期借款中无逾期借款，其他内容详见附注五、（三十一）。

（二十九）其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
预提费用	462,191	3,664,444

（三十）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	22,085,086	187,099		22,272,185

（三十一）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1）	44,000,000	54,000,000
信用借款（注2）		500,000,000
合 计	44,000,000	554,000,000

注1：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（以下简称“东软天津”）以账面价值为124,831,992元的房产作抵押取得，该项贷款为全额贴息贷款。

东软天津在2014年6月30日前已偿还20,000,000元，将于2015年6月30日前偿还20,000,000元，故将其重分类至一年内到期的非流动负债。

注2：期初信用借款将于2015年3月到期归还，故将其重分类至一年内到期的非流动负债。

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
上海浦东发展银行 股份有限公司天津 浦吉支行	2012年5月9日	2017年5月8日	人民币	8.28		44,000,000		54,000,000
中国进出口银行大 连分行	2013年3月4日	2015年3月3日	人民币	4.20				200,000,000
中国进出口银行大 连分行	2013年3月18日	2015年3月17日	人民币	4.20				300,000,000
合 计						44,000,000		554,000,000

(三十二) 长期应付款

项 目	年初余额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
住房周转金	14,609,431			14,609,431	
沈阳东软IT人才实训基地 建设款	72,000,000				(注1)
购房尾款	41,437,000			40,409,000	(注2)
合 计	128,046,431			55,018,431	

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共12,000万元建设资金支持, 该建设资金不计收利息和其他任何费用。本公司于2014年5月根据相关文件提前偿还, 其中7,200万元原在长期应付款科目核算, 4,800万元原在一年内到期的非流动负债科目核算;

注2: 购房尾款, 为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按合同约定分期付款的应付款尾款(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1,028,000元, 剩余款项将在未来三年内支付。

(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)	333,266,222	270,190,713
合 计	333,266,222	270,190,713

注: 递延收益主要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助。

递延收益明细	期末余额	期初余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的科研项目拨款	19,924,410	16,220,667	与资产相关
与收益相关的科研项目拨款	207,367,640	219,366,094	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	20,963,597	21,168,752	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	85,010,575	13,435,200	与收益相关
合计	333,266,222	270,190,713	

(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							
(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	340,033,175			340,033,175
2.其他资本公积(注)	19,478,894	1,787,880		21,266,774
合 计	359,512,069	1,787,880		361,299,949

注：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“东软创投”）于报告期内处置可供出售金融资产以及剩余可供出售金融资产的公允价值变动净形成资本公积 2,979,800 元，本公司编制合并财务报表时按对东软创投的持股比例增加资本公积 1,787,880 元。

(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	466,275,710			466,275,710
任意盈余公积	253,275,369			253,275,369
合 计	719,551,079			719,551,079

(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	3,096,964,347	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	134,277,008	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	135,035,367	(注)
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,096,205,988	

注：于 2014 年 4 月 24 日召开的公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于 2013 年度利润分配的议案》。公司以 2013 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 1.1 元人民币现金红利（含税），共派发现金红利 135,035,367 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。相关决议公告已于 2014 年 4 月 25 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。本公司已于 2014 年 6 月 19 日实施完成上述利润分配。

(三十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,172,030,372	3,139,156,085
其他业务收入	72,836,487	35,849,040
合 计	3,244,866,859	3,175,005,125

2、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	2,175,973,305	2,186,327,463
其他业务成本	36,715,997	16,502,530
合 计	2,212,689,302	2,202,829,993

3、营业收入及营业成本（分行业）

行业名称	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、软件定制及其他劳务	2,608,744,857	1,851,380,514	2,750,172,315	1,965,770,716
医疗系统业务	600,319,322	348,253,422	379,570,835	223,217,539
物业服务、租金	31,002,657	9,832,089	40,426,885	11,120,334
广告	4,800,023	3,223,277	4,835,090	2,721,404
合 计	3,244,866,859	2,212,689,302	3,175,005,125	2,202,829,993

4、主营业务收入及主营业务成本（分行业）

行业名称	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、软件定制及其他劳务	2,607,061,136	1,850,171,164	2,748,569,459	1,964,313,565
医疗系统业务	532,949,534	314,453,489	349,561,430	209,261,577
物业服务、租金	27,219,679	8,125,375	36,190,106	10,030,917
广告	4,800,023	3,223,277	4,835,090	2,721,404
合 计	3,172,030,372	2,175,973,305	3,139,156,085	2,186,327,463

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 (%)
飞利浦	210,804,338	6.50
中国联通	134,135,671	4.13
Harman	95,476,461	2.94
索尼	90,571,596	2.79
沈阳工程	89,982,893	2.77
合 计	620,970,959	19.13

(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	2,697,959	30,778,340	5
城市维护建设税	5,511,885	5,193,722	1-7
教育费附加	4,034,594	3,755,877	2、3
其 他	458,473	601,958	
合 计	12,702,911	40,329,897	

(四十) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	169,321,041	180,872,903
交通差旅	30,930,573	31,700,883
交际费	23,449,387	32,130,035
办公物料	16,624,694	20,126,077
广告宣传	14,509,446	14,297,887
房租物业	5,479,600	5,496,365
保险费	3,866,750	2,851,301
折旧摊销	3,346,439	3,295,732
其他	14,452,664	11,784,718
合 计	281,980,594	302,555,901

(四十一) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	410,241,935	306,834,530
折旧摊销	68,270,401	49,952,278
办公物料	35,989,565	28,498,788
房租物业	34,349,892	24,660,648
培训、审计咨询	29,864,481	12,535,858
交通差旅	23,897,594	19,095,662
地方各税	15,215,298	15,247,977
交际费	13,462,854	16,833,547
广告宣传	3,278,757	2,499,343
保险费	1,810,739	1,545,386
其他	14,511,936	12,586,316
合 计	650,893,452	490,290,333

(四十二) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	31,118,103	28,987,320
减：利息收入	12,965,305	7,998,737
现金折扣	644,548	244,816
汇兑损益	-11,082,375	918,632
手续费及其他	5,634,029	2,158,945
合 计	13,349,000	24,310,976

(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	-32,249,913	13,302,912
交易性金融负债	-3,077,747	
合 计	-35,327,660	13,302,912

(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		199,300
权益法核算的长期股权投资收益	142,917	19,206,437
处置长期股权投资产生的投资收益(注1)	1,005,000	11,579,688
持有银行理财产品期间取得的投资收益	5,347,887	5,305,560
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,043,570	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	5,039,166	
其 他(注2)	179,708	
合 计	27,758,248	36,290,985

注1：主要为本公司之子公司东软创投于报告期内出售北京首发信安数据系统科技有限公司的全部股权形成投资收益。

注2：主要为本公司之子公司东软创投于报告期内收到中国擎天软件分配的现金股利形成投资收益。

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
天津神舟通用数据技术有限公司		199,300	本公司之子公司东软集团(天津)有限公司收到分配的现金股利
合 计		199,300	

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额5%以上，或不到5%但占投资收益金额前五名的情况：

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
诺基亚东软通信技术有限公司	5,643,292	8,773,599	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	678,686	431,979	被投资单位净利润变动影响
日电东软信息技术有限公司	220,243	-690,973	被投资单位净利润变动影响
北京投融有道科技有限公司	-60,925		本年新增投资
沈阳凯塔数据科技有限公司	-436,269	-680,874	被投资单位净利润变动影响

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	3,684,825	9,855,710
存货跌价损失	601,473	5,290,934
长期股权投资减值损失		
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		
合 计	4,286,298	15,146,644

(四十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,936,796	7,626,267	15,936,796
其中：处置固定资产利得	256,051	7,626,267	256,051
处置无形资产利得	15,680,745		15,680,745
政府补助	67,369,226	39,659,414	67,369,226
增值税返还	40,923,000	26,951,430	
其他	606,840	2,460,033	606,840
合 计	124,835,862	76,697,144	83,912,862

2、 政府补助明细

项 目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
(1) 计入当期损益的科研拨款	科研项目拨款	资金	2014年	19,200	

项 目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
	科研项目拨款	资金	2014年以前	15,442,781	6,429,667
(2) 服务外包业务发展基金	服务外包业务发展基金	资金	2014年		
	服务外包业务发展基金	资金	2014年以前	245,000	5,304,100
(3) 产业扶植基金	产业扶植基金	资金	2014年		
	产业扶植基金	资金	2014年以前	1,471,400	14,380,000
(4) 财政贴息	财政贴息	资金	2014年	2,880,853	
	财政贴息	资金	2014年以前	2,750,000	3,243,520
(5) 其他政府补助	其他	资金		44,559,992	10,302,127
合 计				67,369,226	39,659,414

(四十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益金额
非流动资产处置损失	598,242	702,515	598,242
其中：处置固定资产损失	597,572	702,515	597,572
处置无形资产损失	670		670
其他	1,037,695	816,138	1,037,695
合 计	1,635,937	1,518,653	1,635,937

(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	46,686,489	35,599,211
递延所得税调整	12,691,012	17,978,853
合 计	59,377,501	53,578,064

(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

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 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

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，P₁ 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	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08

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 ₀	134,277,008
非经常性损益	F	40,284,471
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	P ₁ = P ₀ - F	93,992,537
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	

项 目	计算公式	本期金额
报告期月份数	M_0	6
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）	$EPS = P_0 / S$	0.11
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	$EPS_1 = P_1 / S$	0.08

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	2,383,839	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	595,959	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	1,787,880	
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		
小 计		
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	4,643,361	-18,332,704
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	4,643,361	-18,332,704
5.归属于少数股东的其他综合收益	1,105,304	296,094
小 计	1,105,304	296,094
6.其 他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		

项 目	本期金额	上期金额
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	7,536,545	-18,036,610

(五十一) 现金流量表项目注释

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	12,965,305
科研项目拨款等政府补助	89,988,073
其他往来	53,087,436
合 计	156,040,814

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	67,648,508
办公物料费	50,916,574
房租及物业费	43,166,279
交际费	40,449,123
培训、咨询、研讨会议费	20,587,732
业务宣传费	16,081,186
运输及财产保险费	5,753,008
其他往来	15,331,454
合 计	259,933,864

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
与资产相关的政府补助	40,000,000
合 计	40,000,000

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
东软（欧洲）有限公司为 Aerotel Medical Systems（1998）Ltd 提供财务资助	890,460
其他	202,601
合 计	1,093,061

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
2011 年中期票据承销费等	353,000
合 计	353,000

（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	125,218,314	170,735,705
加：资产减值准备	4,286,298	15,146,644
固定资产折旧、投资性房地产折旧	75,978,211	77,383,074
无形资产摊销	18,644,555	12,238,210
长期待摊费用摊销	13,849,422	11,207,218
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）	-14,427,748	-6,923,752
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）	35,327,660	-13,302,912
财务费用（收益以“-”号填列）	20,035,728	30,150,768
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,758,248	-36,290,985
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,916,002	17,306,509
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,231,725	672,344
存货的减少（增加以“-”号填列）	-502,302,268	-344,351,782
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-213,955,914	-233,006,366

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-498,365,122	-551,724,571
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-949,784,835	-850,759,896
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	1,221,427,650	1,015,483,712
减：现金的年初余额	2,155,127,451	2,088,199,345
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	-933,699,801	-1,072,715,633

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	5,428,200	14,809,949
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	5,428,200	14,809,949
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,428,200	14,809,949
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
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	4,355,000	27,820,967
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	2,613,000	27,820,967
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		13,930
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,613,000	27,807,037

项 目	本期金额	上期金额
4、处置子公司的净资产		18,200,520
流动资产		19,456,362
非流动资产		13,551,280
流动负债		14,807,122
非流动负债		

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	1,221,427,650	2,155,127,451
其中：库存现金	204,463	197,394
可随时用于支付的银行存款	1,220,392,012	2,154,163,414
可随时用于支付的其他货币资金	831,175	766,643
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	1,221,427,650	2,155,127,451

注：现金和现金等价物不含本公司及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	317,292,300	100.00	100.00	24376645-7
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	
河北东软软件有限公司	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(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	都江堰	王经锡	经营计算机软硬件	1,000,000	100.00	100.00	78812157-9

东软集团股份有限公司
2014年1-6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(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
东软云科技有限公司	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	118,993,000	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	190,000,000	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
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	全资	有限责任公司	沈阳	王勇峰	计算机服务、咨询等	7,000,000	100.00	100.00	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(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 瑞士法郎	100.00	100.00	
东软集团重庆有限公司	全资	有限责任公司	重庆	杨纪文	计算机软、硬件开发、销售等	20,000,000	100.00	100.00	06615648-9
东软集团(宁波)有限公司	全资	有限责任公司	宁波	邢波	计算机软、硬件开发、销售等	20,000,000	100.00	100.00	06661847-9
东软集团(徐州)有限公司	全资	有限责任公司	徐州	邢波	计算机软、硬件开发、销售等	10,000,000	100.00	100.00	06952887-4
东软集团(克拉玛依)有限公司	全资	有限责任公司	克拉玛依	张登国	计算机软、硬件设计、生产、销售等	20,000,000	100.00	100.00	07220013-2
东软集团(长春)有限公司	全资	有限责任公司	长春	王齐	计算机软件、硬件、电子产品开发、销售等	30,000,000	100.00	100.00	07362451-9
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; 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

东软集团股份有限公司
2014年1-6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
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	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	25,000,000		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	66217772-9
东软资本国际有限公司	全资	有限责任公司	英属维尔京群岛	刘积仁	项目投资、资产管理、投资咨询	1,000,000 美元		100.00	
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	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	经济信息咨询、企业管理服务	100,000		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	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	任跃亮	计算机设备及软件产品的设计、开发、生产、服务、销售	30,000,000		51.00	21663341-3
东软(澄迈)置业有限公司	全资	有限责任公司	澄迈	张晓鸥	房地产开发	38,782,765		100.00	08251612-2
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	
东软熙康国际有限公司	全资	有限责任公司	香港	刘积仁	IT及相关咨询服务	1,000,000 港元		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; 计算机软件、硬件及应用系统的开发、销售	60,000,000		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	76439265-7
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	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	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	12,000,000 美元		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	
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	
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	控股	有限责任公司	沈阳	刘积仁	研究、生产、开发、销售CT机, MRI、X-ray、US及与上述产品相关的零部件和相关的技术咨询和支持	29,600,000 美元		74.00	760075515
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	

东软集团股份有限公司
2014年1-6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
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	
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	
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	
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	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	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	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	58387954-6
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	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	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	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, 健康档案管理及设备的销售、租赁	1,000,000		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	59454731-X
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	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, 健康档案管理及设备的销售、租赁	10,100,000		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; 设备的销售及租赁	2,000,000		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	59807150-7
深圳熙康健康管理有限公司	全资	有限责任公司	深圳	潘宁川	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; 电子产品、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	05275130-8

东软集团股份有限公司
2014年1-6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
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	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	卢朝霞	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、服务	5,500,000		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、咨询、服务；国内一般贸易	500,000		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	06088014-2
重庆东软熙康健康管理有限公司	全资	有限责任公司	重庆	卢朝霞	健康管理、信息咨询、医疗机构管理咨询；健康档案管理；电子产品、计算机软、硬件等销售及租赁；计算机软、硬件技术开发、转让、咨询等	500,000		100.00	06288300-5
天津熙康医院管理有限公司	全资	有限责任公司	天津	卢朝霞	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	06989656-2
大连亿达熙康健康管理有限公司	控股	有限责任公司	大连	刘积仁	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	10,000,000		60.00	07948041-3

(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	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
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	江旭	技术开发、咨询、转让；技术服务；企业管理咨询；销售电子产品、计算机、软件等；日用品租赁；机械设备租赁	10,000,000	50.00	50.00	合营公司	05144350-6
上海世茂熙康健康管理有限公司 (“世茂熙康”)	有限责任公司	上海	刘赛飞	健康管理咨询，企业管理服务；数据处理；电子产品、计算机软硬件等销售	10,000,000	50.00	50.00	合营公司	06257733-1
二、联营企业									
诺基亚东软通信技术有限公司 (“诺基亚东软”)	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
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 Rubin	远程医疗诊断、保健、护理等解决方案	8,587 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、销售及技术咨询等	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 (“天诚星源”)	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
东软哈曼汽车电子信息技术(大连)有限公司 (“东软哈曼”)	有限责任公司	大连	金定义	汽车售后市场用音响扬声器、功放及信息娱乐系统主机的开发、批发及技术支持服务。	7,000,000	40.00	40.00	联营公司	07949069-7
北京投融资有道科技有限公司 (“投融资有道”)	有限责任公司	北京	张敏	技术开发、技术转让、技术服务；设计、制作、代理、发布广告、投资咨询、投资管理	4,166,666	19.80	19.80	联营公司	08053404-4

(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
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
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	
大连康睿道投资有限公司 (“大连康睿道”)	本公司董事长兼首席执行官、副董事长兼总裁分别担任大连康睿道董事长及董事	58200763-1
大连东软控股有限公司 (“大连东软控股”)	大连康睿道之控股子公司	58203862-2
大连东软思维科技发展有限公司 (“大连思维”)	大连康睿道之全资子公司	76077566-9
大连东软软件园产业发展有限公司 (“大连发展”)	大连东软控股之控股子公司	740920764-4
天津东软睿道教育信息技术有限公司 (“天津睿道”)	大连东软控股之控股子公司	59290802X
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
沈阳睿道置业有限公司 (“睿道置业”)	大连康睿道之全资子公司	06470928-9
大连云观信息技术有限公司 (“大连云观”)	大连东软控股之全资子公司	05808908-7

(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	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(%)
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	11,652,680	1.42	4,737,598	0.60
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	2,714,199	0.33	3,081,846	0.39
天诚星源	购买商品	原材料或产成品	根据市场价格经协商确定	666,667	0.08		
天津睿道	购买商品	原材料或产成品	根据市场价格经协商确定	85,500	0.01	274,800	0.03
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			126,869,352	48.72
大连思维	接受劳务	支付劳务服务费	根据市场价格经协商确定	102,345,429	21.86		
天津睿道	接受劳务	支付劳务服务费	根据市场价格经协商确定	57,461,028	12.27	65,145,091	16.16
阿尔派	接受劳务	支付劳务服务费	根据市场价格经协商确定	7,500,000	1.60	7,500,000	1.86
天诚星源	接受劳务	支付劳务服务费	根据市场价格经协商确定	1,179,006	0.25	1,373,906	0.34
日电东软	接受劳务	支付劳务服务费	根据市场价格经协商确定	530,000	0.11		
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	227,632	0.05		
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			7,300,000	1.81
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			1,725,243	0.43
天津睿道	接受劳务	支付培训费	根据市场价格经协商确定	639,754	5.00	2,359,808	11.81
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	436,073	0.75		
合计				185,437,968		220,367,644	

3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	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	95,476,461	3.66	118,025,418	4.29
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	89,958,640	3.45	117,404,029	4.27
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	63,142,889	2.42	99,436,520	3.62
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	48,681,445	1.87	114,930,809	4.18

关联方	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(%)
诺基亚东软	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	14,225,332	0.55	20,011,283	0.73
世茂熙康	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	3,838,583	0.15		
大连云观	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	898,642	0.03		
天诚星源	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	600,000	0.02	1,147,500	0.04
天津睿道	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	526,591	0.02		
日电东软	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	235,849	0.01	133,158	0.005
宝钢	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定			8,152,709	0.30
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			7,266,169	1.91
天津睿道	提供劳务	房租及物业管理收入	根据市场价格经协商确定	2,809,800	9.06	589,576	1.46
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	106,713	0.34	127,732	0.32
沈阳工程	提供劳务	房租及物业管理收入	根据市场价格经协商确定	24,253	0.08		
诺基亚东软	提供劳务	房租及物业管理收入	根据市场价格经协商确定	11,957	0.04	11,957	0.03
大连东软控股	提供劳务	房租及物业管理收入	根据市场价格经协商确定			13,170	0.03
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			6,370,491	15.76
大连思维	提供劳务	管理服务收入	根据市场价格经协商确定	1,324,528	0.05		
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	145,582	0.01		
合计				322,007,265		493,620,521	

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

公司出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
东软集团股份有限公司	天津睿道	房屋	16,219,684	2013-5-16	2015-5-15	租赁合同	1,225,608
东软集团股份有限公司	沈阳工程	房屋	1,976,747	2013-2-1	2014-1-31	租赁合同	24,253
东软集团股份有限公司	日电东软	房屋	1,067,936	2012-12-1	2014-5-31	租赁合同	106,713
沈阳东软医疗系统有限公司	天津睿道	房屋	91,841,753	2014-1-1	2014-12-31	租赁合同	381,124

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
东软集团（天津）有限公司	天津睿道	房屋	26,142,092	2013-8-1	2014-7-31	租赁合同	988,796
东软集团（大连）有限公司	天津睿道	房屋	4,020,362	2014-1-1	2014-12-31	租赁合同	214,272
东软集团（大连）有限公司	诺基亚东软	房屋	158,272	2014-1-1	2015-12-31	租赁合同	11,957
合计							2,952,723

公司承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
大连发展	大连东软商业流程咨询服务有限公司	房屋	2014-4-1	2014-12-31	租赁合同	337,475
大连发展	辽宁东软创业投资有限公司	房屋	2013-9-13	2014-9-12	租赁合同	37,840
大连发展	东软越通软件技术（大连）有限公司	房屋	2013-9-13	2014-9-12	租赁合同	29,720
合计						405,035

7、本报告期关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东软（欧洲）有限公司	Aerotel Medical Systems (1998) Ltd.	20 万美元	2014-04-23	2015-04-22	否
东软（欧洲）有限公司	Aerotel Medical Systems (1998) Ltd.	12.5 万美元	2014-06-06	2015-06-05	否

关联担保情况说明：本公司之全资子公司东软（欧洲）有限公司对关联方 Aerotel Medical Systems(1998) Ltd.的上述银行借款担保为连带责任担保。

8、本报告期关联方资金拆借情况

关联方	拆出金额	起始日	到期日
Aerotel Medical Systems (1998) Ltd. (注)	18 万美元	2013-10-11	2014-10-10
Aerotel Medical Systems (1998) Ltd. (注)	5 万美元	2013-11-8	2014-11-7
Aerotel Medical Systems (1998) Ltd. (注)	9 万美元	2014-3-12	2015-3-11
Aerotel Medical Systems (1998) Ltd. (注)	5.5 万美元	2014-5-20	2015-5-19

注：报告期内，本公司之子公司东软（欧洲）有限公司为 Aerotel Medical Systems（1998）Ltd.提供财务资助，金额为 37.5 万美元，期限为 12 个月，年利率为 4.70%。报告期内，东软欧洲确认利息收入 6,999 美元。

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

根据相关协议，沈阳东软信息技术服务有限公司（现已更名为“东软云科技有限公司”）将其持有的大连发展 60% 的股权，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，2012 年度，本公司及沈阳东软信息技术服务有限公司根据合同约定收到全部股权转让款 44,234 万元，并已办理完大连发展的股权变更登记手续。2013 年度，本公司对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的变更手续办理完毕。截止报告期末，本公司对成都东软学院的举办者出资的变更手续尚在办理中。

11、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	沈阳工程	47,207,430	472,074	56,762,767	567,628
	Harman	36,997,671	451,859	48,174,811	562,886
	东芝公司	28,317,812	283,178	38,657,104	386,571
	诺基亚东软	21,229,117	2,694,835	33,513,720	5,847,628
	大连思维	3,390,080	33,901	1,986,000	19,860
	宝钢	2,785,800	557,160	7,734,608	231,346
	阿尔派	1,408,019	195,152	18,874,252	188,743
	天津睿道	825,390	8,254	93,370	934
	世茂熙康	413,172	4,132		
	重庆国奥百年	320,400	16,020	320,400	16,020
	东软信息学院	9,425	4,712	9,425	4,712
	合计	142,904,316	4,721,277	206,126,457	7,826,328

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	大连发展	168,737		218,398	
	合 计	168,737		218,398	
其他应收款					
	Aerotel Medical Systems (1998) Ltd.	2,358,054	23,581	1,415,839	14,158
	合 计	2,358,054	23,581	1,415,839	14,158

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款					
	天津睿道	8,000,000			
	沈阳工程	1,778,993		1,288,535	
	阿尔派	1,015,898		6,285,699	
	日电东软	530,000			
	合 计	11,324,891		7,574,234	
应付票据					
	天津睿道			244,000	
	合 计			244,000	
预收款项					
	东北大学	602,720		602,720	
	天诚星源			600,000	
	合 计	602,720		1,202,720	
其他应付款					
	东北大学	32,331,561		8,531,789	
	大连东软控股	3,140,000		3,140,000	
	大连思维	766,092		1,913,368	
	日电东软			212,868	
	合 计	36,237,653		13,798,025	

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：

项目名称	交易内容	关联方	期末余额
向关联方销售商品	系统集成或软件	Harman	61,986,157
	系统集成或软件	阿尔派	42,107,550
	系统集成或软件	东芝公司	28,275,553
	系统集成或软件	诺基亚东软	4,845,243
	系统集成或软件	东软哈曼	2,650,005
	系统集成或软件	天津睿道	1,061,040
		合 计	140,925,548

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。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

被担保单位	担保金额(万美元)	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
Aerotel Medical Systems (1998) Ltd.	20.00	2014-10-22	预计不会发生担保损失
Aerotel Medical Systems (1998) Ltd.	12.50	2015-5-5	预计不会发生担保损失
合 计	32.50		

(三) 其他或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

十、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，公司受让东软望海 73.14% 股权。同时收购双方对本次交易设置继续收购条款：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）。

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。

鉴于上述财务资助额度将于 2013 年 7 月 14 日到期，为支持熙康业务的进一步发展，2013 年 3 月 27 日，经六届十六次董事会审议，董事会同意在上述额度到期后，本公司和本公司之子公司东软（香港）有限公司（以下简称“东软香港”）继续向熙康开曼及其子公司提供财务资助，总额度提高至不超过 4 亿元人民币。2014 年 3 月 26 日，经六届二十五次董事会审议，董事会同意在上述额度到期后，本公司和东软香港继续向熙康开曼及其子公司提供财务资助，总额度提高至不超过 6 亿元人民币。

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 40,000 万元。

3、2013 年 10 月 10 日，经六届二十二次董事会审议，董事会同意本公司之子公司东软（欧洲）有限公司（以下简称“东软欧洲”）为 Aerotel Medical Systems (1998) Ltd.（以下简称“Aerotel Medical”）提供 100 万美元的财务资助额度，年利率参考当地市场美元融资贷款利率，该额度期限为 2 年，即自 2013 年 10 月 10 日至 2015 年 10 月 9 日止。东软欧洲将根据自身资金状况，以及 Aerotel Medical 的实际资金需要，为其提供财务资助。截至本财务报告批准报出日，东软欧洲已向 Aerotel Medical 提供 44.8 万美元的财务资助。

（二）本期无已签订的正在或准备履行的大额发包合同

（三）本期无已签订的正在或准备履行的大额租赁合同

（四）本期无已签订的并购协议的履行情况

（五）本报告期无已签订的正在或准备履行的重组计划

（六）本报告期无重大财务事项的履行情况

（七）其他重大财务承诺事项

1、截至2014年6月30日，本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397,217,047元，美元余额为30,273,064元。

2、抵押资产情况详见附注五（三十一）1。

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

本公司无需披露的资产负债表日后利润分配方案。

（二）其他资产负债表日后事项说明

1、账龄超过1年的大额应付账款、预收款项及其他应付款，已结算情况：

项目名称	单位名称	期末余额	已结算金额
应付账款			
	深圳市怡亚通供应链股份有限公司	13,961,159	115,348
	中国联通	9,145,039	5,126,829
	北京爱立信通信系统有限公司	4,461,044	
	思华科技（上海）有限公司	3,973,478	
	陕西北斗恒星科技发展有限公司	3,243,924	
其他应付款			
	大连东软控股有限公司	3,140,000	
	东北大学	2,304,672	
预收款项			
	中国农业银行股份有限公司秦皇岛分行	4,074,403	288,922
	江苏省苏北人民医院	2,978,000	
	黔西南州人民医院	2,160,000	
	Medical Technology for Trading	2,129,619	
	Unitedhealths Solutions LLP	1,958,956	1,958,956

2、2014年8月7日，经公司七届五次董事会审议，董事会同意本公司与东北大学（沈阳）科技园有限公司（以下简称“东大科技园公司”）分别签订两份股权转让合同。具体情况如下：

(1) 董事会同意本公司与东大科技园公司分别签订关于沈阳逐日数码广告传播有限公司（以下简称“逐日数码”）的《股权转让合同》根据合同约定，本公司将持有的占逐日数码注册资本 51%的股权转让给东大科技园公司。依据辽宁元正资产评估有限公司出具的“元正（沈）评报字[2014]第 218 号”评估报告，逐日数码 51%股权的评估价值为 21,812.15 万元。经双方协商，以评估价值为基础，确定本次股权转让对价为 21,812.15 万元。本合同自双方法定代表人或其授权代表签字并加盖公章后，于双方有关权力机构审批通过之日起生效。本合同生效之日起 140 日内，东大科技园公司向本公司支付上述全部转让对价款。之后，本公司将持有逐日数码 49%股权，不再将逐日数码纳入合并财务报表范围。

(2) 董事会同意本公司与东大科技园公司签订关于沈阳东软物业管理有限公司（以下简称“东软物业”）的《股权转让合同》。根据合同约定，本公司将持有的占东软物业注册资本 51%的股权，转让给东大科技园公司。依据辽宁元正资产评估有限公司出具的“元正（沈）评报字[2014]第 219 号”评估报告，东软物业 51%股权的评估价值为 6,239.02 万元。经双方协商，以评估价值为基础，确定本次股权转让对价为 6,237.85 万元。本合同自双方法定代表人或其授权代表签字并加盖公章后，于双方有关权力机构审批通过之日起生效。本合同生效之日起 140 日内，东大科技园公司向本公司支付上述全部转让对价款。之后，本公司将持有东软物业 49%股权，不再将东软物业纳入合并财务报表范围。

其他详细内容参见本公司于 2014 年 8 月 9 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转让子公司股权的关联交易公告》。

3、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	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期减少	本期计提的减值	期末金额
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）	32,249,913	-32,249,913				
2、衍生金融资产						
3、可供出售金融资产	26,594,230		9,012,231	10,303,743		25,302,718

项 目	年初金额	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期减少	本期计提 的减值	期末金额
金融资产小计	58,844,143	-32,249,913	9,012,231	10,303,743		25,302,718
投资性房地产						
生产性生物资产						
其 他						
上述合计	58,844,143	-32,249,913	9,012,231	10,303,743		25,302,718
金融负债		-3,077,747				3,077,747

(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、 应收账款账龄分析

账 龄	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 (%)
1年以内(含1年)	948,085,825	84.20	9,480,858	1.00	791,353,187	79.79	7,913,531	1.00
1-2年(含2年)	114,708,737	10.19	25,707,498	22.41	127,098,290	12.81	27,301,730	21.48
2-3年(含3年)	24,182,247	2.15	6,137,132	25.38	40,360,439	4.07	9,355,387	23.18
3-5年	32,908,845	2.92	32,908,845	100.00	27,113,560	2.73	27,113,560	100.00
5年以上	6,092,633	0.54	6,092,633	100.00	5,906,352	0.60	5,906,352	100.00
合 计	1,125,978,287	100.00	80,326,966		991,831,828	100.00	77,590,560	

2、 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	232,798,380	20.68	39,438,384	16.94	305,244,525	30.78	47,379,089	15.52
按组合计提坏账准备的应收账款	728,435,340	64.69	10,025,014	1.38	554,541,032	55.91	8,286,139	1.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	164,744,567	14.63	30,863,568	18.73	132,046,271	13.31	21,925,332	16.60
合 计	1,125,978,287	100.00	80,326,966		991,831,828	100.00	77,590,560	

3、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国联通	74,899,599	26,697,923	35.64	金额较大—预计可收回比例 60%以上
中国电信	68,915,766	3,246,114	4.71	金额较大—预计可收回比例 95%以上

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈阳地铁有限公司	24,281,058	2,443,562	10.06	金额较大—预计可收回比例 85%以上
中国移动	23,598,987	1,609,892	6.82	金额较大—预计可收回比例 90%以上
北车建设工程有限责任公司	14,708,374	1,201,969	8.17	金额较大—预计可收回比例 90%以上
诺基亚东软	13,658,711	2,619,131	19.18	金额较大—预计可收回比例 80%以上
榆林市卫生局	12,735,885	1,619,793	12.72	金额较大—预计可收回比例 85%以上
合计	232,798,380	39,438,384		

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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1年以内	725,666,996	99.62	7,256,670	551,772,619	99.50	5,517,726
1-2年						
2-3年						
3-5年						
5年以上	2,768,344	0.38	2,768,344	2,768,413	0.50	2,768,413
合计	728,435,340	100.00	10,025,014	554,541,032	100.00	8,286,139

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	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
应收软件及系统集成合同款	8,362,976	8,362,976	100.00	账龄较长—预计不可收回
应收软件及系统集成合同款	16,469,941	7,989,114	48.51	账龄较长—预计可收回比例 50%左右
应收软件及系统集成合同款	139,911,650	14,511,478	10.37	账龄较长—预计可收回比例 90%左右
合计	164,744,567	30,863,568		

4、 本期转回或收回应收账款情况：

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	账龄分析法	947,869	947,869	947,869

5、本报告期无实际核销的应收账款

6、期末数中应收持本公司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
宝钢	2,785,800	557,160	7,734,608	231,346
阿尔派	975,383	190,826	401,567	4,016
东芝公司	20,380,759	203,808	24,762,987	247,630

7、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
中国联通	非关联方	74,899,599	1年以内至5年以上	6.65
中国电信	非关联方	68,915,766	5年以内	6.12
沈阳工程	关联方	47,207,430	1年以内	4.19
广州市社会保险基金管理中心	非关联方	38,848,405	1年以内	3.45
北京科东电力控制系统有限责任公司	非关联方	36,296,704	1年以内	3.22
合计		266,167,904		23.63

8、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例（%）
沈阳工程	大连东软控股之控股子公司	47,207,430	4.19
东芝公司	本公司股东	20,380,759	1.81
诺基亚东软	本公司的联营公司	13,658,711	1.21
山东东软系统集成有限公司	本公司全资子公司	11,195,684	0.99
东软集团（上海）有限公司	本公司全资子公司	10,558,572	0.94
东软（日本）有限公司	本公司全资子公司	9,554,811	0.85
沈阳东软系统集成技术有限公司	本公司全资子公司	8,207,480	0.73
Harman	本公司董事长兼首席执行官担任 Harman International Industries, Incorporated 董事	7,020,884	0.62

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
湖南东软软件有限公司	本公司全资子公司	6,602,778	0.59
深圳市东软软件有限公司	本公司全资子公司	3,130,637	0.28
宝钢	本公司股东	2,785,800	0.25
Neusoft Technology Solutions GmbH	本公司之间接控股子公司	2,016,782	0.18
武汉东软信息技术有限公司	本公司全资子公司	1,677,909	0.15
东软熙康健康科技有限公司	本公司之间接控股子公司	1,472,538	0.13
阿尔派	本公司股东	975,383	0.09
天津睿道	本公司董事长兼首席执行官其母 公司董事长	817,072	0.07
合 计		147,263,230	13.08

9、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

10、 本报告期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

11、 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	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 (%)
1年以内(含1年)	180,003,565	77.48	1,800,036	1.00	152,948,747	73.35	1,529,488	1.00
1-2年(含2年)	34,354,237	14.79	3,451,415	10.05	33,339,791	15.99	3,630,443	10.89
2-3年(含3年)	9,154,531	3.94	1,003,340	10.96	12,126,529	5.82	1,026,754	8.47
3-5年	8,106,086	3.49	1,175,121	14.50	7,704,316	3.69	971,390	12.61
5年以上	710,192	0.30	710,192	100.00	2,412,111	1.15	2,412,111	100.00
合 计	232,328,611	100.00	8,140,104		208,531,494	100.00	9,570,186	

2、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								
按组合计提坏账准备的应收账款	225,600,535	97.10	4,310,735	1.91	201,384,246	96.57	5,845,640	2.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,728,076	2.90	3,829,369	56.92	7,147,248	3.43	3,724,546	52.11
合 计	232,328,611	100.00	8,140,104		208,531,494	100.00	9,570,186	

3、组合中，按采用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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1年以内	177,075,578	78.49	1,770,756	149,491,472	74.23	1,494,915
1-2年	31,533,492	13.98	630,670	30,315,661	15.05	606,313
2-3年	8,580,201	3.80	429,010	11,683,974	5.81	584,199
3-5年	7,701,072	3.41	770,107	7,481,028	3.71	748,102
5年以上	710,192	0.32	710,192	2,412,111	1.20	2,412,111
合 计	225,600,535	100.00	4,310,735	201,384,246	100.00	5,845,640

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	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
暂付款	4,739,576	2,971,059	62.69	预计可收回比例 40%左右
单位往来款	1,988,500	858,310	43.16	预计可收回比例 60%左右
合 计	6,728,076	3,829,369		

4、本期转回或收回其他应收款情况：

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
暂付款	报告期加大清欠力度	账龄分析法	3,833,076	3,225,598	3,206,411

5、本报告期无实际核销其他应收款的情况；

6、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；

7、其他应收款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	性质或内容
东软集团（上海）有限公司	本公司之全资子公司	32,403,505	1年以内	13.95	往来款
东软集团（天津）有限公司	本公司之全资子公司	18,500,000	1年以内	7.96	往来款
东软集团南京有限公司	本公司之全资子公司	12,383,822	1年以内	5.33	往来款
沈阳市东陵区（浑南新区）房屋征收管理办公室（4）	非关联方	9,317,702	1年以内	4.01	土地使用权征收补偿费
山东东软系统集成有限公司	本公司之全资子公司	7,000,000	1年以内	3.01	往来款
合计		79,605,029		34.26	

8、其他应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
东软集团（上海）有限公司	本公司之全资子公司	32,403,505	13.95
东软集团（天津）有限公司	本公司之全资子公司	18,500,000	7.96
东软集团南京有限公司	本公司之全资子公司	12,383,822	5.33
山东东软系统集成有限公司	本公司之全资子公司	7,000,000	3.01
东软集团（广州）有限公司	本公司之全资子公司	2,950,000	1.27
武汉东软信息技术有限公司	本公司之全资子公司	2,000,000	0.86
湖南东软软件有限公司	本公司之全资子公司	1,870,000	0.80
沈阳东软物业管理有限公司	本公司之全资子公司	1,192,253	0.51
东软集团（成都）有限公司	本公司之全资子公司	603,230	0.26
合计		78,902,810	33.95

9、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况；

10、本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况；

11、本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况；

12、本报告期无应收政府补助。

(三) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
银行理财产品（注）		200,418,904
为东软熙康健康科技有限公司提供委托贷款	330,000,000	270,000,000
待摊营业税	835,629	1,403,109
待摊房产税	329,905	454,712
其 他		1,634,456
合 计	331,165,534	473,911,181

注：为本公司购买的到期一次性还本付息的银行理财产品。本金及收益已于 2014 年 3 月底前全部收回。

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

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	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
诺基亚东软通信技术有限公司	权益法	26,713,621	61,793,652	5,643,292		67,436,944	46.00	46.00				
沈阳凯塔数据科技有限公司	权益法	15,000,000	11,794,864	-436,269		11,358,595	16.67	16.67				
沈阳东芝东软信息系统有限公司	权益法	9,051,000	4,364,802	-748,463		3,616,339	40.00	40.00				
东软哈曼汽车电子信息技术(大连)有限公司	权益法	3,448,200		2,747,475		2,747,475	40.00	40.00				
权益法小计		54,212,821	77,953,318	7,206,035		85,159,353						
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	339,396,361			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	50,000,000			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	32,502,468	32,502,468			32,502,468	100.00	100.00				
武汉东软信息技术有限公司	成本法	25,000,000	25,000,000			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	387,082,539			387,082,539	100.00	100.00				
沈阳逐日数码广告传播有限公司	成本法	317,292,300	1,000,000	316,292,300		317,292,300	100.00	100.00				1,314,628
东软(香港)有限公司	成本法	7,037,915	7,037,915			7,037,915	100.00	100.00				
河北东软软件有限公司	成本法	8,500,000	8,500,000			8,500,000	85.00	85.00				2,902,278

东软集团股份有限公司
2014年1-6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	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
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				
东软(日本)有限公司	成本法	11,826,900	11,826,900			11,826,900	100.00	100.00				1,122,013
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	130,000,000			130,000,000	100.00	100.00				
东软集团(上海)有限公司	成本法	200,000,000	200,000,000			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	600,000,000			600,000,000	100.00	100.00				
东软云科技有限公司	成本法	50,000,000	50,000,000			50,000,000	100.00	100.00				
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				
沈阳东软物业管理有限公司	成本法	99,649,500	1,000,000	98,649,500		99,649,500	100.00	100.00				
东软科技有限公司	成本法	94,180,610	94,180,610			94,180,610	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	190,000,000	100,000,000	90,000,000		190,000,000	100.00	100.00				
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				
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	5,844,950	5,844,950			5,844,950	100.00	100.00				

东软集团股份有限公司
2014年1-6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	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
北京利博赛社信息技术有限公司	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	259,661,004	259,661,004			259,661,004	100.00	100.00				
东软集团重庆有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000			20,000,000	100.00	100.00				
东软集团(徐州)有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000			10,000,000	100.00	100.00				
东软集团(宁波)有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000			20,000,000	100.00	100.00				
东软集团(克拉玛依)有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000			20,000,000	100.00	100.00				
东软集团(长春)有限公司	成本法	30,000,000	30,000,000			30,000,000	100.00	100.00				
北京东软望海科技有限公司	成本法	114,101,440	114,101,440			114,101,440	73.14	73.14				
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		
Appconomy, Inc.	成本法	24,937,106	24,937,106			24,937,106	15.20	15.20		24,937,106		
成本法小计		3,362,911,021	2,858,844,724	504,941,800		3,363,786,524				26,137,106		5,338,919
合计		3,417,123,842	2,936,798,042	512,147,835		3,448,945,877				26,137,106		5,338,919

2、本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,676,147,717	1,781,862,849
其他业务收入	401,391,648	
合计	2,077,539,365	1,781,862,849

2、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	1,259,271,216	1,326,207,839
其他业务成本	212,357,773	
合计	1,471,628,989	1,326,207,839

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、软件定制及其他劳务	1,645,391,619	1,248,068,597	1,740,837,653	1,313,455,517
物业服务、租金	432,147,746	223,560,392	41,025,196	12,752,322
合计	2,077,539,365	1,471,628,989	1,781,862,849	1,326,207,839

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	
	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、软件定制及其他劳务	1,645,391,619	1,248,068,597	1,740,837,653	1,313,455,517
物业服务、租金	30,756,098	11,202,619	41,025,196	12,752,322
合计	1,676,147,717	1,259,271,216	1,781,862,849	1,326,207,839

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(%)
沈阳工程	92,207,115	4.44
中国联通	58,888,682	2.83
大连地铁有限公司	57,082,159	2.75
中国电信	56,017,365	2.70
华夏银行股份有限公司	54,012,103	2.60
合 计	318,207,424	15.32

(六) 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	5,338,919	41,248,275
权益法核算的长期股权投资收益	3,757,835	7,590,003
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有银行理财产品期间取得的投资收益	4,544,900	4,933,107
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	6,794,698	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其 他		
合 计	20,436,352	53,771,385

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
河北东软软件有限公司	2,902,278		本公司应收宣告发放的现金股利
沈阳逐日数码广告传播有限公司	1,314,628		本公司收到分配的现金股利
东软(日本)有限公司	1,122,013	1,248,275	本公司收到分配的现金股利
东软云科技有限公司		40,000,000	本公司收到分配的现金股利
合 计	5,338,919	41,248,275	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额5%以上，或不到5%但占投资收益金额前四名的情况如下：

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
诺基亚东软通信技术有限公司	5,643,292	8,773,599	被投资单位净利润变动影响
沈阳凯塔数据科技有限公司	-436,269	-680,874	被投资单位净利润变动影响
东软哈曼汽车电子信息技术（大连）有限公司	-700,725		本年新增投资
沈阳东芝东软信息系统有限公司	-748,463	-502,722	被投资单位净利润变动影响
合 计	3,757,835	7,590,003	

（七）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	332,135,001	190,841,382
加：资产减值准备	2,305,519	14,146,939
固定资产折旧、投资性房地产折旧	26,851,642	34,119,824
无形资产摊销	3,316,373	3,618,541
长期待摊费用摊销	2,877,800	2,320,014
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）	-201,348,193	-6,445,018
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）	15,385,169	-5,232,147
财务费用（收益以“-”号填列）	23,377,219	24,831,309
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,436,352	-53,771,385
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,573,635	9,226,618
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,334,835	523,214
存货的减少（增加以“-”号填列）	-392,073,801	-290,798,921
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-141,938,858	-232,152,498
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-320,550,578	-161,190,473
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-660,860,259	-469,962,601

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	556,714,660	422,937,548
减：现金的年初余额	1,199,125,558	1,047,858,225
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	-642,410,898	-624,920,677

(八) 本报告期无反向购买下以公允价值入账的资产、负债的情况

十四、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(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	15,432,748	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)	67,369,226	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		
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		
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		

项 目	本期金额	说明
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	-14,244,924	注 3
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	-430,855	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益的所得税影响额	-24,813,060	
少数股东损益影响额	-3,028,664	
合计	40,284,471	

注 1：主要为本公司及本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司处置土地使用权确认的营业外收入；

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：主要为交易性金融资产公允价值变动损益及交易性金融资产、可供出售金融资产的处置损益。

（二）净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	2.49	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.74	0.08	0.08

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	1,224,620,756	2,213,448,225	-44.67	(1)
交易性金融资产		32,249,913	-100.00	(2)
应收票据	9,887,560	14,174,346	-30.24	(3)
存货	1,498,730,491	996,583,099	50.39	(4)
其他流动资产	6,539,229	236,069,531	-97.23	(5)
长期应收款	72,499,548	19,506,040	271.68	(6)
投资性房地产	471,553,890	323,911,555	45.58	(7)
短期借款	409,584,500	209,139,575	95.84	(8)
交易性金融负债	3,077,747			(9)
应付职工薪酬	63,681,541	354,922,512	-82.06	(10)
应交税费	-12,069,977	67,598,043	-117.86	(11)
一年内到期的非流动负债	937,378,667	469,158,667	99.80	(12)
其他流动负债	462,191	3,664,444	-87.39	(13)
长期借款	44,000,000	554,000,000	-92.06	(14)
长期应付款	55,018,431	128,046,431	-57.03	(15)
递延所得税负债	4,982,297	7,214,022	-30.94	(16)
营业收入	3,244,866,859	3,175,005,125	2.20	(17)
营业税金及附加	12,702,911	40,329,897	-68.50	(18)
销售费用	281,980,594	302,555,901	-6.80	(19)
管理费用	650,893,452	490,290,333	32.76	(20)
财务费用	13,349,000	24,310,976	-45.09	(21)
资产减值损失	4,286,298	15,146,644	-71.70	(22)
公允价值变动收益	-35,327,660	13,302,912	-365.56	(23)
营业外收入	124,835,862	76,697,144	62.76	(24)
少数股东损益	-9,058,694	-17,214,184	47.38	(25)
其他综合收益	7,536,545	-18,036,610	141.78	(26)

变动说明：

(1) 货币资金较期初减少 98,883 万元，下降 44.67%，其中报告期内经营活动产生的现金流量净额为 -94,978 万元，投资活动产生的现金流量净额为 7,163 万元，筹资活动产生的现金流量净额为 -7,942 万元；

(2) 交易性金融资产较期初减少 3,225 万元，下降 100.00%，交易性金融负债较期初增加 308 万元，主要由于本公司及子公司签订的外币远期结汇合同部分于报告期内到期交割使上年末预计的浮动收益减少以及汇率变动的影响所致；

(3) 应收票据较期初减少 429 万元，下降 30.24%，主要由于软件及系统集成合同的应收票据于报告期内到期兑付所致；

(4) 存货较期初增加 50,215 万元，增长 50.39%，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；

(5) 其他流动资产较期初减少 22,953 万元，下降 97.23%，主要由于报告期内本公司及子公司根据资金情况购买的银行理财产品到期收回所致；

(6) 长期应收款较期初增加 5,299 万元，增长 271.68%，主要由于报告期内根据合同约定条款以分期收款方式结算增加所致；

(7) 投资性房地产较期初增加 14,764 万元，增长 45.58%，主要由于报告期内根据房产土地的用途重分类影响所致；

(8) 短期借款较期初增加 20,044 万元，增长 95.84%，主要由于本公司增加 20,000 万元抵押借款所致；

(9) 交易性金融负债较期初增加 308 万元，变动原因参见变动说明（2）；

(10) 应付职工薪酬较期初减少 29,124 万元，下降 82.06%，主要由于上年末预提的应付职工奖金于报告期内发放所致；

(11) 应交税费较期初减少 7,967 万元，下降 117.86%，主要由于上年末计提的应交税费于报告期内支付所致；

(12) 一年内到期的非流动负债较期初增加 46,822 万元，增长 99.80%，主要由于 50,000 万元的长期借款将于一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债所致；

(13) 其他流动负债较期初减少 320 万元，下降 87.39%，主要由于预提费用较期初减少所致；

(14) 长期借款较期初减少 51,000 万元，下降 92.06%，主要由于 50,000 万元的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致；

(15) 长期应付款较期初减少 7,303 万元，下降 57.03%，主要由于报告期内本公司根据相关文件提前偿还沈阳浑南新区管委会提供给公司的沈阳东软 IT 人才实训基地建设款 12,000 万元，其中 7,200 万元原在长期应付款科目核算，4,800 万元原在一年内到期的非流动负债科目核算；

(16) 递延所得税负债较期初减少 223 万元，下降 30.94%，主要由于交易性金融资产较期初减少使应纳税暂时性差异减少所致；

(17) 营业收入较上年同期增加 6,986 万元，增长 2.20%，主要由于报告期内医疗系统收入、国内软件及系统集成收入同比增加所致；

(18) 营业税金及附加较上年同期减少 2,763 万元，下降 68.50%，主要由于 2013 年 8 月 1 日起，“营改增”范围已推广到全国试行，本公司及本公司之符合条件从事现代服务业的子公司相应实行营业税改征增值税所致；

(19) 销售费用较上年同期减少 2,058 万元，下降 6.80%，主要由于报告期内公司加强市场费用控制所致；

(20) 管理费用较上年同期增加 16,060 万元，增长 32.76%，主要由于研发费用增加以及从 2013 年底开始将东软飞利浦纳入合并财务报表范围的影响所致；

(21) 财务费用较上年同期减少 1,096 万元，下降 45.09%，主要由于报告期内汇兑收益增加所致；

(22) 资产减值损失较上年同期减少 1,086 万元，下降 71.70%，主要由于报告期内计提的减值准备减少所致；

(23) 公允价值变动收益较上年同期减少 4,863 万元，下降 365.56%，主要由于外币远期结汇合同部分于报告期内到期交割使上年末预计的浮动收益减少以及汇率变动的的影响所致；

(24) 营业外收入较上年同期增加 4,814 万元，增长 62.76%，主要由于报告期内计入当期损益的政府补助及软件产品增值税退税同比增加所致；

(25) 少数股东损益较上年同期增加 816 万元，增长 47.38%，主要由于从 2013 年底开始将东软飞利浦作为控股子公司纳入合并财务报表范围，使非全资子公司的利润同比增加所致；

(26) 其他综合收益较上年同期增加 2,557 万元，增长 141.78%，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 2014 年 8 月 20 日批准报出。

东软集团股份有限公司
二〇一四年八月二十日