

东软集团股份有限公司
审计报告及财务报表
2014 年度

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12月31日止)

| | 目 录 | 页 次 |
|----|-----------------------|--------|
| 一、 | 审计报告 | 1-2 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1- 137 |

审计报告

信会师报字[2015]第 111367 号

东软集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东软集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表、2014 年度的合并利润表和利润表、2014 年度的合并现金流量表和现金流量表、2014 年度的合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 李晨

中国注册会计师： 吴洁

中国·上海

二〇一五年三月二十五日

东软集团股份有限公司

合并资产负债表

2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资 产 | 附注五 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 1,841,227,565 | 2,213,448,225 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | (二) | 5,819,830 | 32,249,913 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (三) | 28,725,286 | 14,174,346 |
| 应收账款 | (四) | 1,948,984,735 | 1,890,363,626 |
| 预付款项 | (五) | 120,774,928 | 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 | (六) | 227,330,902 | 196,717,958 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (七) | 1,308,688,157 | 996,583,099 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (八) | 59,921,743 | 236,069,531 |
| 流动资产合计 | | 5,541,473,146 | 5,807,522,254 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | (九) | 59,354,287 | 64,764,662 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | (十) | 117,635,812 | 19,506,040 |
| 长期股权投资 | (十一) | 150,347,973 | 139,058,899 |
| 投资性房地产 | (十二) | 463,791,137 | 323,911,555 |
| 固定资产 | (十三) | 1,824,037,941 | 1,768,896,223 |
| 在建工程 | (十四) | 413,783,858 | 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) | 680,542,671 | 631,665,525 |
| 开发支出 | (十六) | 18,151,917 | |
| 商誉 | (十七) | 149,884,980 | 156,110,131 |
| 长期待摊费用 | (十八) | 102,444,016 | 103,494,600 |
| 递延所得税资产 | (十九) | 100,691,786 | 84,771,633 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,080,666,378 | 3,568,928,539 |
| 资产总计 | | 9,622,139,524 | 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12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | （三十一） | 797,559,370 | 209,139,575 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | （二十二） | 106,200 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | （二十三） | 251,958,986 | 191,495,518 |
| 应付账款 | （二十四） | 947,272,573 | 805,545,291 |
| 预收款项 | （二十五） | 453,160,229 | 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 | （二十六） | 370,311,435 | 349,876,591 |
| 应交税费 | （二十七） | 92,230,583 | 67,598,043 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | （二十八） | 148,573,858 | 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 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | （二十九） | 522,000,000 | 469,158,667 |
| 其他流动负债 | （三十） | 932,377 | 3,664,444 |
| 流动负债合计 | | 3,584,105,611 | 2,873,804,740 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | （三十一） | 32,000,000 | 554,000,000 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | （三十二） | 55,018,431 | 128,046,431 |
| 长期应付职工薪酬 | （三十三） | 4,358,634 | 5,045,921 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | （三十四） | 23,249,815 | 22,085,086 |
| 递延收益 | （三十五） | 340,840,392 | 270,190,713 |
| 递延所得税负债 | （十九） | 7,862,286 | 7,214,022 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 463,329,558 | 986,582,173 |
| 负债合计 | | 4,047,435,169 | 3,860,386,913 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | （三十六） | 1,227,594,245 | 1,227,594,245 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （三十七） | 344,172,148 | 356,200,442 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | （三十八） | -94,118,159 | -70,547,558 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | （三十九） | 878,722,154 | 719,551,079 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （四十） | 3,058,449,911 | 3,096,964,347 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 5,414,820,299 | 5,329,762,555 |
| 少数股东权益 | | 159,884,056 | 186,301,325 |
| 所有者权益合计 | | 5,574,704,355 | 5,516,063,880 |
| 负债和所有者权益总计 | | 9,622,139,524 | 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
资产负债表
2014年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资 产 | 附注十六 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 1,056,817,512 | 1,199,125,558 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 2,314,085 | 13,348,345 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 21,693,860 | 10,510,000 |
| 应收账款 | (一) | 870,855,725 | 914,241,268 |
| 预付款项 | | 50,485,620 | 160,314,950 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (二) | 239,979,255 | 198,961,308 |
| 存货 | | 736,273,244 | 487,085,278 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (三) | 496,401,853 | 473,911,181 |
| 流动资产合计 | | 3,474,821,154 | 3,457,497,888 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 1,800,000 | 1,800,000 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (四) | 4,169,362,945 | 2,908,860,936 |
| 投资性房地产 | | 102,343,438 | 323,911,555 |
| 固定资产 | | 596,270,007 | 616,826,298 |
| 在建工程 | | 75,699,762 | 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 | | 142,841,804 | 119,950,441 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 6,775,851 | 15,099,731 |
| 递延所得税资产 | | 69,131,972 | 54,950,355 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,164,225,779 | 4,077,428,009 |
| 资产总计 | | 8,639,046,933 | 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12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 附注十六 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 750,000,000 | 200,000,000 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 242,143,316 | 190,032,934 |
| 应付账款 | | 685,147,818 | 519,903,513 |
| 预收款项 | | 273,632,828 | 418,257,711 |
| 应付职工薪酬 | | 156,878,385 | 147,055,051 |
| 应交税费 | | 23,102,629 | 17,648,905 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 391,119,570 | 390,491,973 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 500,000,000 | 451,658,667 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 3,022,024,546 | 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 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | 19,005,931 | 18,208,572 |
| 递延收益 | | 250,661,974 | 187,315,794 |
| 递延所得税负债 | | 231,409 | 1,334,835 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 284,400,389 | 793,360,276 |
| 负债合计 | | 3,306,424,935 | 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 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 870,431,902 | 711,260,827 |
| 未分配利润 | | 2,881,533,966 | 2,114,599,910 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,332,621,998 | 4,406,516,867 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 8,639,046,933 | 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
合并利润表
2014 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 7,796,331,282 | 7,452,753,233 |
| 其中：营业收入 | (四十一) | 7,796,331,282 | 7,452,753,233 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 7,712,597,793 | 7,314,647,659 |
| 其中：营业成本 | (四十一) | 5,562,705,127 | 5,308,680,595 |
| 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 | (四十二) | 35,963,851 | 67,218,955 |
| 销售费用 | (四十三) | 663,808,375 | 657,573,048 |
| 管理费用 | (四十四) | 1,370,860,905 | 1,173,997,714 |
| 财务费用 | (四十五) | 41,538,604 | 39,185,293 |
| 资产减值损失 | (四十六) | 37,720,931 | 67,992,054 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | (四十七) | -26,536,283 | 17,332,730 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (四十八) | 40,401,646 | 85,929,224 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -3,938,444 | 33,813,510 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 97,598,852 | 241,367,528 |
| 加：营业外收入 | (四十九) | 234,223,135 | 207,129,411 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 18,106,065 | 11,332,126 |
| 减：营业外支出 | (五十) | 4,359,395 | 3,366,765 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 2,126,372 | 1,823,907 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 327,462,592 | 445,130,174 |
| 减：所得税费用 | (五十一) | 83,132,486 | 60,598,760 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 244,330,106 | 384,531,414 |
| 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 | | 255,692,006 | 410,938,749 |
| 少数股东损益 | | -11,361,900 | -26,407,335 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -21,940,364 | -13,800,587 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -23,570,601 | -16,286,124 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | -23,570,601 | -16,286,124 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 2,482,684 | 3,311,627 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | -26,053,285 | -19,597,751 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 1,630,237 | 2,485,537 |
| 七、综合收益总额 | | 222,389,742 | 370,730,827 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 232,121,405 | 394,652,625 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -9,731,663 | -23,921,798 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.21 | 0.33 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.21 | 0.33 |

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 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注十六 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | (五) | 4,565,875,112 | 4,327,149,932 |
| 减：营业成本 | (五) | 3,650,295,319 | 3,447,244,092 |
| 营业税金及附加 | | 11,771,566 | 46,052,351 |
| 销售费用 | | 180,625,579 | 203,371,088 |
| 管理费用 | | 528,192,863 | 477,747,859 |
| 财务费用 | | 35,993,147 | 40,502,316 |
| 资产减值损失 | | 27,362,547 | 63,254,583 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -11,034,260 | 5,010,630 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (六) | 807,419,909 | 193,882,176 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,059,538 | 3,603,937 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 928,019,740 | 247,870,449 |
| 加：营业外收入 | | 154,508,668 | 103,875,852 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 17,760,676 | 12,204,754 |
| 减：营业外支出 | | 1,286,039 | 1,887,871 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 1,006,494 | 1,183,727 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,081,242,369 | 349,858,430 |
| 减：所得税费用 | | 20,101,871 | 1,356,906 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,061,140,498 | 348,501,524 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,061,140,498 | 348,501,524 |

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 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 8,072,881,209 | 7,735,400,303 |
| 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 | | 138,595,749 | 123,223,573 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五十二) | 507,993,567 | 324,570,537 |
| 经营活动现金流入小计 | | 8,719,470,525 | 8,183,194,413 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,160,519,489 | 3,892,658,197 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,786,173,295 | 2,956,845,862 |
| 支付的各项税费 | | 481,709,333 | 484,457,633 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五十二) | 1,074,706,023 | 545,381,189 |
| 经营活动现金流出小计 | | 8,503,108,140 | 7,879,342,881 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 216,362,385 | 303,851,532 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,520,638,354 | 3,680,500,000 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 19,031,300 | 74,995,334 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 20,141,283 | 38,315,863 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 4,658,841 | 27,807,037 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | (五十二) | 40,060,000 | 30,343,128 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,604,529,778 | 3,851,961,362 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 615,659,356 | 489,300,713 |
| 投资支付的现金 | | 1,329,300,000 | 3,524,235,058 |
| 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 | | 37,735,715 | 14,812,656 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (五十二) | 3,028,711 | 7,652,904 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,985,723,782 | 4,036,001,331 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -381,194,004 | -184,039,969 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 4,000,000 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 4,000,000 |
| 取得借款收到的现金 | | 1,113,259,311 | 738,648,281 |
| 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 | | 1,113,259,311 | 742,648,281 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,062,423,850 | 553,003,399 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 210,013,512 | 245,836,415 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 1,714,118 | 1,003,047 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (五十二) | 1,325,182 | 1,351,372 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,273,762,544 | 800,191,186 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -160,503,233 | -57,542,905 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 9,496,946 | 4,659,448 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -315,837,906 | 66,928,106 |
| 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 | | 1,839,289,545 | 2,155,127,451 |

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 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 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 | 4,407,979,164 | 4,374,163,177 |
| 收到的税费返还 | 69,443,102 | 73,670,937 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,204,101,515 | 1,412,752,745 |
| 经营活动现金流入小计 | 5,681,523,781 | 5,860,586,859 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,220,144,799 | 3,578,828,605 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 823,283,428 | 972,441,832 |
| 支付的各项税费 | 155,622,960 | 210,852,538 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,381,568,645 | 781,961,819 |
| 经营活动现金流出小计 | 5,580,619,832 | 5,544,084,794 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 100,903,949 | 316,502,065 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,065,000,000 | 3,505,000,000 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 100,315,345 | 194,121,051 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,750,352 | 38,181,204 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 1,397,929 | 22,859,800 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 331,807,222 | 88,608,075 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,500,270,848 | 3,848,770,130 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 96,916,805 | 88,482,722 |
| 投资支付的现金 | 865,000,000 | 3,385,000,000 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 115,755,715 | 247,265,096 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 495,112,201 | 270,124,827 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,572,784,721 | 3,990,872,645 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -72,513,873 | -142,102,515 |
| 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 | 1,050,000,000 | 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 | 1,050,000,000 | 700,000,000 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,020,000,000 | 500,000,000 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 202,469,101 | 238,040,307 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 371,372 | 1,351,372 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,222,840,473 | 739,391,679 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -172,840,473 | -39,391,679 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,942,351 | 16,259,462 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -142,508,046 | 151,267,333 |
| 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 | 1,056,617,512 | 1,199,125,558 |

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年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|-------------|--------|-------------|------|-------------|--------|---------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,227,594,245 | | | | 356,200,442 | | -70,547,558 | | 719,551,079 | | 3,096,964,347 | 186,301,325 | 5,516,063,880 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,227,594,245 | | | | 356,200,442 | | -70,547,558 | | 719,551,079 | | 3,096,964,347 | 186,301,325 | 5,516,063,880 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | -12,028,294 | | -23,570,601 | | 159,171,075 | | -38,514,436 | -26,417,269 | 58,640,475 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -23,570,601 | | | | 255,692,006 | -9,731,663 | 222,389,742 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -12,028,294 | | | | | | | -14,971,488 | -26,999,782 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | -12,384,694 | | | | | | | | -12,384,694 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 356,400 | | | | | | | -14,971,488 | -14,615,088 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 159,171,075 | | -294,206,442 | -1,714,118 | -136,749,485 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 159,171,075 | | -159,171,075 | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,227,594,245 | | | | 344,172,148 | | -94,118,159 | | 878,722,154 | | 3,058,449,911 | 159,884,056 | 5,574,704,355 |

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年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|----|--|-------------|-----------|-------------|----------|-------------|------------|---------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,227,594,245 | | | | 356,289,108 | | -54,261,434 | | 667,275,850 | | 2,922,439,964 | 125,641,275 | 5,244,979,008 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,227,594,245 | | | | 356,289,108 | | -54,261,434 | | 667,275,850 | | 2,922,439,964 | 125,641,275 | 5,244,979,008 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号 填列） | | | | | -88,666 | | -16,286,124 | | 52,275,229 | | 174,524,383 | 60,660,050 | 271,084,872 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -16,286,124 | | | | 410,938,749 | -23,921,798 | 370,730,827 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -88,666 | | | | | | | 85,584,895 | 85,496,229 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | -94,863 | | | | | | | 95,315,336 | 95,220,473 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 6,197 | | | | | | | -9,730,441 | -9,724,244 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 52,275,229 | | -236,414,366 | -1,003,047 | -185,142,184 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 52,275,229 | | -52,275,229 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -184,139,137 | -1,003,047 | -185,142,184 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,227,594,245 | | | | 356,200,442 | | -70,547,558 | | 719,551,079 | | 3,096,964,347 | 186,301,325 | 5,516,063,880 |

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年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|-------------|--------|--------|------|-------------|---------------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 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) | | | | | | | | | 159,171,075 | 766,934,056 | 926,105,131 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,061,140,498 | 1,061,140,498 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 159,171,075 | -294,206,442 | -135,035,367 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 159,171,075 | -159,171,075 | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,227,594,245 | | | | 353,061,885 | | | | 870,431,902 | 2,881,533,966 | 5,332,621,998 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|-------------|-------|--------|------|-------------|---------------|---------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 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） | | | | | | | | | 52,275,229 | 112,087,158 | 164,362,387 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 348,501,524 | 348,501,524 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 52,275,229 | -236,414,366 | -184,139,137 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 52,275,229 | -52,275,229 | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,227,594,245 | | | | 353,061,885 | | | | 711,260,827 | 2,114,599,910 | 4,406,516,867 |

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 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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。

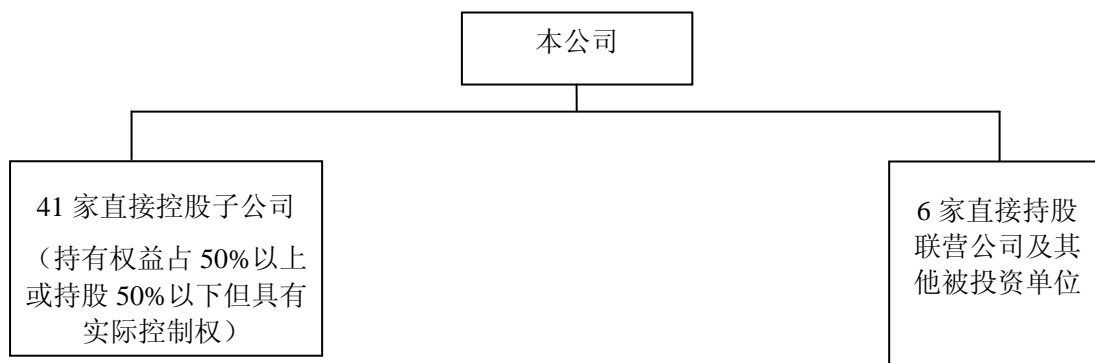
本公司的前身是东北大学下属的两家公司：沈阳东大开放软件系统股份有限公司和沈阳东大阿尔派软件有限公司，前者成立于 1991 年 4 月，是沈阳市南湖科技开发区最早进行股份制试点的高科技企业，后者于 1991 年 6 月与日本阿尔派株式会社合资成立。本公司于 1993 年 6 月进行股份制改造，于 1996 年 5 月 9 日经中国证券监督管理委员会批准，首次向社会公众发行人民币普通股 1,500 万股，皆为向境内投资人发行的以人民币认购的内资股，并于 1996 年 6 月 18 日在上海证券交易所挂牌上市。2004 年 2 月 5 日，本公司原控股股东东软集团有限公司向本公司原第二大股东阿尔派电子（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 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,227,594,245 股，注册资本为 1,227,594,245 元。本公司及纳入合并范围的子公司（以下简称“本集团”）是以软件开发和软件服务、系统集成及提供全面解决方案、医疗系统产品生产和销售为主要业务领域的高科技企业。软件开发及系统集成主要面向各基础行业提供全面解决方案；医疗系统产品主要是充分发挥公司在软件方面的技术优势，向医疗行业提供 CT、X 光机、彩超、核磁共振等高智能的数字化医疗产品。公司注册地：沈阳市浑南新区新秀街 2 号，总部办公地址：沈阳市浑南新区新秀街 2 号东软软件园。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2015 年 3 月 25 日批准报出。

于 2014 年 12 月 31 日，本公司的基本法律架构如下：



(二) 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，本集团合并财务报表范围内子公司如下：

| | 子公司名称 |
|---|----------------|
| 1 | 深圳市东软软件有限公司 |
| 2 | 东软集团（北京）有限公司 |
| 3 | 山东东软系统集成有限公司 |
| 4 | 湖南东软软件有限公司 |
| 5 | 成都东软系统集成有限公司 |
| 6 | 西安东软系统集成有限公司 |
| 7 | 武汉东软信息技术有限公司 |
| 8 | 沈阳东软医疗系统有限公司 |
| 9 | 沈阳逐日数码广告传播有限公司 |

| | 子公司名称 |
|----|-----------------|
| 10 | 东软（香港）有限公司 |
| 11 | 河北东软软件有限公司 |
| 12 | 上海东软时代数码技术有限公司 |
| 13 | 东软（日本）有限公司 |
| 14 | 北京兰瑞科创信息技术有限公司 |
| 15 | 沈阳东软系统集成技术有限公司 |
| 16 | 东软集团（广州）有限公司 |
| 17 | 东软集团（上海）有限公司 |
| 18 | 东软集团（成都）有限公司 |
| 19 | 东软集团（大连）有限公司 |
| 20 | 东软云科技有限公司 |
| 21 | 辽宁东软创业投资有限公司 |
| 22 | 沈阳东软物业管理有限公司 |
| 23 | 东软科技有限公司 |
| 24 | 杭州东软软件有限公司 |
| 25 | 东软集团（天津）有限公司 |
| 26 | 东软集团（唐山）有限公司 |
| 27 | 东软集团（海南）有限公司 |
| 28 | 东软集团（无锡）有限公司 |
| 29 | 东软集团（芜湖）有限公司 |
| 30 | 东软集团南京有限公司 |
| 31 | 沈阳东软交通信息技术有限公司 |
| 32 | 北京利博赛社保信息技术有限公司 |
| 33 | 东软集团（郑州）有限公司 |
| 34 | 东软集团（南昌）有限公司 |
| 35 | 东软（欧洲）有限公司 |
| 36 | 东软集团重庆有限公司 |
| 37 | 东软集团（宁波）有限公司 |
| 38 | 东软集团（徐州）有限公司 |
| 39 | 东软集团（克拉玛依）有限公司 |
| 40 | 东软集团（长春）有限公司 |
| 41 | 北京东软望海科技有限公司 |

| | 子公司名称 |
|----|-----------------------------------|
| 42 | 合肥东软信息技术有限公司 |
| 43 | 大连东软商业流程咨询服务有限公司 |
| 44 | 沈阳东软云技术服务有限公司 |
| 45 | 北京东软慧聚信息技术股份有限公司 |
| 46 | 北京东软越通软件技术有限公司 |
| 47 | 北京英博睿智咨询有限公司 |
| 48 | 东软越通软件技术（大连）有限公司 |
| 49 | 昆明东软金沙信息技术有限公司 |
| 50 | 东软资本国际有限公司 |
| 51 | 东软（澄迈）置业有限公司 |
| 52 | 东软熙康控股有限公司 |
| 53 | 东软熙康国际有限公司 |
| 54 | 东软安德医疗科技有限公司 |
| 55 | 沈阳东软医疗系统进出口有限公司 |
| 56 | 沈阳东软波谱磁共振技术有限公司 |
| 57 | 沈阳东软派斯通医疗系统有限公司 |
| 58 | 东软医疗（美国）有限公司 |
| 59 | 东软医疗（中东）自贸区有限责任公司 |
| 60 | 东软医疗（秘鲁）有限公司 |
| 61 | 东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司 |
| 62 | Neusoft Technology Solutions GmbH |
| 63 | Neusoft Mobile Solutions Oy |
| 64 | Neusoft EDC SRL |
| 65 | Neusoft GmbH |
| 66 | 东软熙康健康科技有限公司 |
| 67 | 辽宁东软熙康健康管理有限公司 |
| 68 | 沈阳东软熙康医疗系统有限公司 |
| 69 | 江苏熙康健康管理有限公司 |
| 70 | 海南熙康健康管理有限公司 |
| 71 | 广州熙康健康科技有限公司 |
| 72 | 安徽熙康健康管理有限公司 |
| 73 | 湖北熙康健康管理有限公司 |

| | 子公司名称 |
|----|---------------------|
| 74 | 洛阳熙康健康管理有限公司 |
| 75 | 湖南熙康健康管理有限公司 |
| 76 | 江西熙康健康管理有限公司 |
| 77 | 锦州熙康健康管理有限公司 |
| 78 | 深圳熙康健康管理有限公司 |
| 79 | 沈阳熙康阿尔卑斯科技有限公司 |
| 80 | 北京东软熙康医院管理有限公司 |
| 81 | 大连东软熙康健康管理有限公司 |
| 82 | 上海熙康健康管理有限公司 |
| 83 | 重庆东软熙康健康管理有限公司 |
| 84 | 天津熙康医院管理有限公司 |
| 85 | 大连亿达熙康健康管理有限公司 |
| 86 | 沈阳熙康餐饮有限公司 |
| 87 | 福建熙康健康管理服务有限公司 |
| 88 | 成都东软熙康健康咨询有限公司 |
| 89 | 陕西熙康健康管理有限公司 |
| 90 | 宁波（东软熙康）智慧健康研究院有限公司 |
| 91 | 黑龙江东软熙康科技有限公司 |
| 92 | 广州海珠熙康门诊部有限公司 |
| 93 | 武汉京汉熙康中西医结合门诊部有限公司 |
| 94 | 合肥蜀山熙康健康体检门诊部有限公司 |
| 95 | 福州仓山区熙康综合门诊部有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 主要会计政策、会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，冲减权益。

(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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。由于被投资方重新计算设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计算设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司“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长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

-第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

-第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

-第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(十一) 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。

(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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过 50%；

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年；投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 50% 时计算。

(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。

(十二) 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，则归入相应组合计提坏账准备。 |

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。 |

(十三) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产

负债表日市场价格为基础确定。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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 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在最终控制方合并财务报表中的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的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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；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。

(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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

（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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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。

(十六) 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

3、 其他说明

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

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 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。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。

2、 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。

3、 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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

(1) 租入固定资产改良支出应当在租赁期限与预计可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

(2) 其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划。本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例进行企业年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

(二十四) 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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

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。

(二十六) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除上述类型外的政府补助。

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。

(二十七) 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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

①执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将本公司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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

②执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将本公司财务报表格式进行了更改，并进行了追溯调整。

③执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》的相关情况：公司 2013 年度及 2014 年度财务报表中关于职工薪酬、合并财务报表、公允价值计量、合营安排、在其他主体中权益、金融工具列报的相关业务及事项，已按上述准则的规定进行核算与披露。

上述追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

| 报表项目 | 本期 | | 上期 | |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 追溯调整前 | 追溯调整后 | 追溯调整前 | 追溯调整后 |
| 可供出售金融资产 | 24,533,855 | 59,354,287 | 26,594,230 | 64,764,662 |
| 长期股权投资 | 185,168,405 | 150,347,973 | 177,229,331 | 139,058,899 |
| 递延收益 | | 340,840,392 | | 270,190,713 |
| 其他非流动负债 | 340,840,392 | | 270,190,713 | |
| 应付职工薪酬 | 374,670,069 | 370,311,435 | 354,922,512 | 349,876,591 |
| 长期应付职工薪酬 | | 4,358,634 | | 5,045,921 |
| 资本公积 | 349,966,459 | 344,172,148 | 359,512,069 | 356,200,442 |
| 外币报表折算差额 | -99,912,470 | | -73,859,185 | |
| 其他综合收益 | | -94,118,159 | | -70,547,558 |

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 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缴 自有房产按固定资产原值计缴 | 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、增值税及消费税计缴 | 7%、3%、2%、 1-7%（注 3） |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 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。本公司及本公司之子公司东软集团(大连)有限公司 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，2014 年本公司及大连子公司减按 10% 的税率缴纳企业所得税。

2014 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。东软集团（无锡）有限公司、北京东软望海科技有限公司 2014 年度为免税期。

本公司之子公司杭州东软软件有限公司、上海东软时代数码技术有限公司根据财税 [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 | 8% |

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%-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%-9% |

备注：美国各州及州内市税率不同。

五、 合并财务报表项目注释

(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 | | | 108,376 | | | 157,652 |
| 美元 | 200 | 6.1190 | 1,224 | 200 | 6.0969 | 1,219 |
| 日元 | 46,473 | 0.051371 | 2,387 | 24,817 | 0.057771 | 1,434 |
| 欧元 | 651 | 7.4556 | 4,854 | 1,249 | 8.4189 | 10,515 |
| 港元 | 2,082 | 0.7889 | 1,642 | 425 | 0.7862 | 334 |
| 罗马尼亚列伊 | 20,180 | 1.6609 | 33,517 | 12,250 | 1.8799 | 23,029 |
| 阿联酋迪拉姆 | | | | 1,924 | 1.6690 | 3,211 |
| 小计 | | | 152,000 | | | 197,394 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 人民币 | | | 1,651,077,925 | | | 1,934,177,456 |
| 美元 | 17,167,198 | 6.1190 | 105,046,085 | 14,242,716 | 6.0969 | 86,836,415 |
| 日元 | 1,033,135,661 | 0.051371 | 53,073,212 | 1,364,981,569 | 0.057771 | 78,856,350 |
| 欧元 | 2,209,240 | 7.4556 | 16,471,210 | 5,140,654 | 8.4189 | 43,278,652 |
| 港元 | 879,781 | 0.7889 | 694,059 | 1,011,977 | 0.7862 | 795,616 |
| 新加坡元 | 877,737 | 4.6396 | 4,072,349 | 1,195,965 | 4.7845 | 5,722,095 |
| 瑞士法郎 | 13,827 | 6.2715 | 86,716 | 7,950 | 6.8336 | 54,327 |
| 罗马尼亚列伊 | 402,054 | 1.6609 | 667,771 | 315,291 | 1.8799 | 592,716 |
| 越南盾 | 190,205,887 | 0.00029 | 55,160 | 20,957,174 | 0.00030 | 6,287 |
| 阿联酋迪拉姆 | 1,013,379 | 1.6751 | 1,697,511 | 1,401,220 | 1.6690 | 2,338,636 |
| 英镑 | | 9.5437 | | 139,731 | 10.0556 | 1,405,079 |
| 加拿大元 | 4,742 | 5.2935 | 25,102 | 4,808 | 5.7259 | 27,530 |
| 秘鲁新索尔 | | 2.0527 | | 33,756 | 2.1405 | 72,255 |
| 小计 | 1,245,909,506 | | 1,832,967,100 | | | 2,154,163,414 |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| 人民币 | | | | | | 59,087,417 |
| 小计 | | | 8,108,465 | | | 59,087,417 |
| 合 计 | | | 1,841,227,565 | | | 2,213,448,225 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | | 122,394,636 | | | 141,391,222 |

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 | 1,232,160 | 5,442,591 |
| 银行承兑汇票保证金 | 705,860 | |
| 股权投资款 | | 52,878,183 |
| 合 计 | 1,938,020 | 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 122,394,636 元；
- 2、 期末其他货币资金中 1,938,020 元为本公司与本公司之子公司东软集团（北京）有限公司、东软云科技有限公司、北京利博赛社保信息技术有限公司、东软集团（长春）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；
- 3、 期末其他货币资金中 6,170,445 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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目 | 期末公允价值 | 年初公允价值 |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| 交易性金融资产 | 5,819,830 | 32,249,913 |
| 其中：债券工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 衍生金融资产（注） | 5,819,830 | 32,249,913 |
| 其他 | | |
| 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 | | |
| 其中：债券工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 5,819,830 | 32,249,913 |

注：系外币远期结汇合同在报告期末根据公开市场的汇率报价分不同外币币种分别计算，将期末公开市场的汇率与合同约定汇率计算的差额作为浮动收益计入公允价值变动收益，在以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列报。

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

| 种 类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 16,828,526 | 8,084,346 |
| 商业承兑汇票 | 11,896,760 | 6,090,000 |
| 合 计 | 28,725,286 | 14,174,346 |

2、 期末无已质押的应收票据；

3、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,240,000 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 1,240,000 | |

4、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(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) | 1,608,651,070 | 77.12 | 16,453,459 | 1.02 | 1,637,253,956 | 81.39 | 17,652,391 | 1.08 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 291,991,351 | 14.00 | 37,996,085 | 13.01 | 200,018,829 | 9.94 | 28,760,140 | 14.38 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 86,307,164 | 4.14 | 13,110,017 | 15.19 | 75,751,365 | 3.77 | 11,124,934 | 14.69 |
| 3-5 年 | 71,219,334 | 3.41 | 41,624,623 | 58.45 | 65,865,717 | 3.27 | 30,988,776 | 47.05 |
| 5 年以上 | 27,808,988 | 1.33 | 27,808,988 | 100.00 | 32,614,673 | 1.63 | 32,614,673 | 100.00 |
| 合 计 | 2,085,977,907 | 100.00 | 136,993,172 | | 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 | 335,170,883 | 16.07 | 44,387,785 | 13.24 | 331,410,923 | 16.48 | 47,753,285 | 14.41 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,527,139,669 | 73.21 | 44,050,257 | 2.88 | 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 | 223,667,355 | 10.72 | 48,555,130 | 21.71 | 124,730,983 | 6.20 | 23,136,508 | 18.55 |
| 合 计 | 2,085,977,907 | 100.00 | 136,993,172 | | 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 | 123,491,998 | 25,168,999 | 20.38 | 金额较大—预计可收回比例 75% 以上 |
| 中国电信 | 66,701,422 | 3,381,454 | 5.07 | 金额较大—预计可收回比例 90% 以上 |
| 中国移动 | 30,750,304 | 2,587,298 | 8.41 | 金额较大—预计可收回比例 90% 以上 |
| 广州市劳动保障信息中心 | 24,033,146 | 1,190,331 | 4.95 | 金额较大—预计可收回比例 95% 以上 |
| 陕西省住房和城乡建设厅 | 22,937,603 | 2,292,786 | 10.00 | 金额较大—预计可收回比例 90% 以上 |
| 榆林市卫生局 | 20,475,352 | 1,697,188 | 8.29 | 金额较大—预计可收回比例 90% 以上 |
| 沈阳地铁有限公司 | 13,992,837 | 2,747,084 | 19.63 | 金额较大—预计可收回比例 80% 以上 |
| 北京轨道交通路网管理有限公司 | 11,328,535 | 2,265,707 | 20.00 | 金额较大—预计可收回比例 80% 以上 |
| 北车建设工程有限责任公司 | 10,954,683 | 2,190,937 | 20.00 | 金额较大—预计可收回比例 80% 以上 |
| 天津市人力资源和社会保障局 | 10,505,003 | 866,001 | 8.24 | 金额较大—预计可收回比例 90% 以上 |
| 合 计 | 335,170,883 | 44,387,785 | | |

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 | 1,313,360,519 | 86.00 | 13,133,605 | 1,382,890,750 | 88.91 | 13,828,908 |
| 1-2 年 | 122,825,628 | 8.04 | 2,456,513 | 71,234,539 | 4.58 | 1,424,690 |
| 2-3 年 | 34,757,128 | 2.28 | 1,737,856 | 33,105,454 | 2.13 | 1,655,273 |
| 3-5 年 | 32,749,012 | 2.14 | 3,274,901 | 38,655,157 | 2.48 | 3,865,516 |
| 5 年以上 | 23,447,382 | 1.54 | 23,447,382 | 29,476,734 | 1.90 | 29,476,734 |
| 合 计 | 1,527,139,669 | 100.00 | 44,050,257 | 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 | 15,549,564 | 15,549,564 | 100.00 | 账龄较长—预计不可收回 |
| 应收软件及系统集成合同款 | 14,643,496 | 7,940,861 | 54.23 | 账龄较长—预计可收回 比例在 45% 以上 |
| 应收软件及系统集成合同款 | 193,474,295 | 25,064,705 | 12.96 | 账龄较长—预计可收回 比例在 85% 以上 |
| 合 计 | 223,667,355 | 48,555,130 | | |

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 24,106,036 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,666,448 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 转回或收回 金额 | 确定原坏账准备的 依据及其合理性 | 转回或收回原因 | 收回方式 |
|-------------------|------------------|---------------------|---------|--------|
| 中国建设银行股份有限公司青海省分行 | 1,300,000 | 按账龄计提 | 收回应收账款 | 货币资金收回 |
| 合 计 | 1,300,000 | | | |

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:

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 5,471,725 |

其中重要的应收账款核销情况:

| 单位名称 | 应收款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|------------------|--------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 宁陵县中医院 | 销售货款 | 1,705,361 | 预计无法收回款项 | 已履行内部审批程序 | 否 |
| 兰州思卓电子仪器有限公司 | 销售货款 | 870,000 | 预计无法收回款项 | 已履行内部审批程序 | 否 |
| 承德市人力资源和社会保障局 | 销售货款 | 600,000 | 预计无法收回款项 | 已履行内部审批程序 | 否 |
| 永兴县中医院 | 销售货款 | 530,000 | 预计无法收回款项 | 已履行内部审批程序 | 否 |
| 中国抗癌协会百万妇女乳腺普查工程 | 销售货款 | 506,000 | 预计无法收回款项 | 已履行内部审批程序 | 否 |

7、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------------|-------------|----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 应收账款前 5 名汇总 | 423,801,227 | 20.31 | 30,968,105 |

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

9、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 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 | 105,689,898 | 87.52 | 226,242,321 | 99.27 |
| 1-2 年 | 14,522,193 | 12.02 | 304,439 | 0.13 |
| 2-3 年 | 97,929 | 0.08 | 741,171 | 0.33 |
| 3 年以上 | 464,908 | 0.38 | 627,625 | 0.27 |
| 合 计 | 120,774,928 | 100.00 | 227,915,556 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

| 项目 | 期末余额 | 占预付款项期末余额的比例 (%) |
|-------------|------------|------------------|
| 预付款项前 5 名汇总 | 58,710,614 | 48.61 |

(六) 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) | 151,040,780 | 64.06 | 1,510,409 | 1.00 | 123,636,274 | 59.65 | 1,236,363 | 1.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 38,529,133 | 16.34 | 1,746,329 | 4.53 | 53,055,967 | 25.60 | 4,024,766 | 7.59 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 30,912,520 | 13.11 | 2,047,945 | 6.62 | 18,240,502 | 8.80 | 1,332,452 | 7.30 |
| 3-5 年 | 13,636,802 | 5.78 | 1,483,650 | 10.88 | 9,533,062 | 4.60 | 1,154,266 | 12.11 |
| 5 年以上 | 1,660,171 | 0.71 | 1,660,171 | 100.00 | 2,819,025 | 1.35 | 2,819,025 | 100.00 |
| 合计 | 235,779,406 | 100.00 | 8,448,504 | | 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其他应收款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 232,589,033 | 98.65 | 6,775,460 | 2.91 | 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其他应收款 | 3,190,373 | 1.35 | 1,673,044 | 52.44 | 7,147,248 | 3.45 | 3,724,546 | 52.11 |
| 合计 | 235,779,406 | 100.00 | 8,448,504 | | 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 | 149,508,125 | 64.28 | 1,495,082 | 120,178,999 | 60.05 | 1,201,790 |
| 1-2 年 | 37,533,473 | 16.14 | 750,669 | 50,031,837 | 25.00 | 1,000,637 |
| 2-3 年 | 30,383,763 | 13.06 | 1,519,188 | 17,797,947 | 8.89 | 889,897 |
| 3-5 年 | 13,503,501 | 5.81 | 1,350,350 | 9,309,774 | 4.65 | 930,977 |
| 5 年以上 | 1,660,171 | 0.71 | 1,660,171 | 2,819,025 | 1.41 | 2,819,025 |
| 合 计 | 232,589,033 | 100.00 | 6,775,460 | 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 | 1,236,834 | 683,788 | 55.29 | 预计可收回比例 45% 左右 |
| 单位往来款 | 1,953,539 | 989,256 | 50.64 | 预计可收回比例 50% 左右 |
| 合 计 | 3,190,373 | 1,673,044 | | |

4、 本期计提、转回或收回的坏帐准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,149,037 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,092,147 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 其他应收款内容 | 转回或收回金额 | 确定原坏账准备的依据及其合理性 | 转回或收回原因 | 收回方式 |
|---------|------------------|-----------------|---------|--------|
| 暂付款 | 1,276,079 | 按账龄计提 | 收回其他应收款 | 货币资金收回 |
| 合 计 | 1,276,079 | | | |

5、 本报告期实际核销的其他应收款情况：

| 项 目 | 核销金额 |
|------------|---------|
| 实际核销的其他应收款 | 175,259 |

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 | 坏账准备 |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|---------|--------------|----------------|
| | | | | 合计数的比例(%) | 期末余额 |
| 中华人民共和国大连机场海关 | 保证金 | 10,444,605 | 3 年以内 | 4.43 | 153,974 |
| 沈阳市东陵区（浑南新区）房屋征收 管理办公室 | 应收土地使用 权征收补偿费 | 9,317,702 | 1 年以内 | 3.95 | 93,177 |
| 沈阳市高新技术产业开发区国税局 | 应收出口退税 收入 | 7,328,313 | 1 年以内 | 3.11 | 73,283 |
| 河北安达投资咨询有限公司 | 保证金 | 5,767,018 | 2 至 3 年 | 2.45 | 288,351 |
| Aerotel Medical Systems (1998) Ltd. | 财务资助 | 4,220,540 | 1 年以内 | 1.79 | 42,205 |
| 合 计 | | 37,078,178 | | 15.73 | 650,990 |

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(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 | 333,413,969 | 9,316,286 | 324,097,683 | 305,151,375 | 28,067,279 | 277,084,096 |
| 在产品 | 912,700,834 | 47,251,254 | 865,449,580 | 637,468,017 | 29,818,004 | 607,650,013 |
| 产成品 | 119,140,894 | | 119,140,894 | 111,848,990 | | 111,848,990 |
| 合 计 | 1,365,255,697 | 56,567,540 | 1,308,688,157 | 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 | | 2,656,837 | 16,094,156 | 9,316,286 |
| 在产品 | 29,818,004 | 17,433,250 | | | 47,251,254 |
| 产成品 | | | | | |
| 合 计 | 57,885,283 | 17,433,250 | 2,656,837 | 16,094,156 | 56,567,540 |

3、 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|-----|-------------------------|---------------|
| 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 | 处置 |
| 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） | 49,271,996 | 224,949,474 |
| 待摊营业税 | 1,225,541 | 1,409,565 |
| 待摊租赁费 | 1,314,270 | 1,072,083 |
| 待摊房产税 | 366,780 | 454,712 |
| 其 他（注 2） | 7,743,156 | 8,183,697 |
| 合 计 | 59,921,743 | 236,069,531 |

注 1：为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司与沈阳东软物业管理有限公司根据资金情况购买的银行理财产品。本金及收益已于 2015 年 1 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 | 59,354,287 | 64,764,662 |
| 其中：按公允价值计量（注） | 24,533,855 | 26,594,230 |
| 按成本计量 | 34,820,432 | 38,170,432 |
| (3) 其 他 | | |
| 合 计 | 59,354,287 | 64,764,662 |

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 1,000 万股。

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|---------------------|------------|----------|----|------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 11,657,609 | | | 11,657,609 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 12,876,246 | | | 12,876,246 |
| 公允价值 | 24,533,855 | | | 24,533,855 |
| 已计提减值金额 | | | | |

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股 比例(%) | 本期现金 红利 |
|------------------------------------|-------------------|------|------------------|-------------------|-------------------|------|------|-------------------|-------------------|------------|
| | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 大连运筹科技有限公司 | 45,352 | | | 45,352 | | | | | 5.00 | |
| 成都东软学院 | 3,000,000 | | | 3,000,000 | 1,200,000 | | | 1,200,000 | 17.47 | |
| 大连东软信息服务有限公司 | 1,877,722 | | | 1,877,722 | | | | | 10.00 | |
| 北京华大信安科技有限公司 | 150,000 | | | 150,000 | | | | | 0.90 | |
| 北京共创开源软件有限公司 | 770,000 | | | 770,000 | 770,000 | | | 770,000 | 6.29 | |
| 北京首发信安数据系统科技有限公司 (注) | 3,350,000 | | 3,350,000 | | | | | | | |
| Lotus Business Consulting Co.,Ltd. | 347,358 | | | 347,358 | | | | | 5.17 | 8,928 |
| 天津神舟通用数据技术有限公司 | 3,000,000 | | | 3,000,000 | | | | | 5.00 | |
| 南昌百特生物高新技术股份有限公司 | 27,600,000 | | | 27,600,000 | | | | | 9.01 | |
| Appconomy, Inc. | 24,937,106 | | | 24,937,106 | 24,937,106 | | | 24,937,106 | 11.00 | |
| 合计 | 65,077,538 | | 3,350,000 | 61,727,538 | 26,907,106 | | | 26,907,106 | | 8,928 |

说明：本集团上述投资单位，均为未上市的公司，在活跃市场无公开报价，其公允价值无法可靠计量，截止本报告日无处置上述资产的意图。

注：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、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|---------------|-------------------|----------|----|-------------------|
| 年初已计提减值余额 | 26,907,106 | | | 26,907,106 |
| 本期计提 | | | | |
| 其中：从其他综合收益转入 | | | | |
| 本期减少 | | | | |
| 其中：期后公允价值回升转回 | | | | |
| 期末已计提减值余额 | 26,907,106 | | | 26,907,106 |

5、 本期无可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

6、 报告期末无存在限售期限的可供出售金融资产。

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

| 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 | 2,469,771 | 2.04 | | 2,469,771 | 3,038,023 | 15.38 | | 3,038,023 |
| 分期收款 | 118,862,744 | 97.96 | 3,696,703 | 115,166,041 | 16,716,680 | 84.62 | 248,663 | 16,468,017 |
| 合 计 | 121,332,515 | 100.00 | 3,696,703 | 117,635,812 | 19,754,703 | 100.00 | 248,663 | 19,506,040 |

2、 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十一) 长期股权投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|------------|------|-------------|----------|---------|-------------|----------|-------------|----------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 | | | |
| 1. 合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 北京汇源熙康健康科技有限公司 | 5,000,000 | 2,709,995 | | | -1,875,657 | | | | | 834,338 | | |
| 上海世茂熙康健康管理有限公司 | 5,000,000 | 4,749,249 | | | -775,399 | | | | | 3,973,850 | | |
| 小计 | 10,000,000 | 7,459,244 | | | -2,651,056 | | | | | 4,808,188 | | |
| 2. 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 诺基亚东软通信技术有限公司 | 26,713,621 | 61,793,652 | | | 3,483,832 | | | | | 65,277,484 | | |
| 沈阳凯塔数据科技有限公司 | 15,000,000 | 11,794,864 | | | -928,346 | | | | | 10,866,518 | | |
| 沈阳东芝东软信息系统有限公司 | 9,051,000 | 4,364,802 | | | -118,497 | | | | | 4,246,305 | | |
| 重庆国奥百年熙康健康管理有限公司 | 400,000 | | | | | | | | | | | |
| 日电东软信息技术有限公司 | 15,000,000 | 10,508,358 | | | 145,653 | | | | | 10,654,011 | | |
| Aerotel Medical Systems(1998)Ltd. | 10,675,548 | 8,515,279 | | | -4,251,735 | -675,864 | | | | 3,587,680 | | |
| 沈阳东软系统集成工程有限公司 | 20,000,000 | 23,439,254 | | | 3,913,906 | | | | -118,818 | 27,234,342 | | |
| 北京天诚星源信息技术有限公司 | 10,500,000 | 11,183,446 | | | -1,313,566 | | | | | 9,869,880 | | |
| 东软哈曼汽车电子信息技术（大连）有限公司（注1） | 3,448,200 | | 3,448,200 | | -1,377,451 | | | | | 2,070,749 | | |
| 北京投融有道科技有限公司（注2） | 1,980,000 | | 1,980,000 | | -324,972 | | 594,000 | | | 2,249,028 | | |
| 上海蓝熙健康服务有限公司（注3） | 10,000,000 | | 10,000,000 | | -516,212 | | | | | 9,483,788 | | |
| 小计 | 122,768,369 | 131,599,655 | 15,428,200 | | -1,287,388 | -675,864 | 594,000 | | -118,818 | 145,539,785 | | |
| 合计 | 132,768,369 | 139,058,899 | 15,428,200 | | -3,938,444 | -675,864 | 594,000 | | -118,818 | 150,347,973 | | |

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 19.8%。

注 3：报告期内，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资 1,000 万元，参股投资上海蓝熙健康服务有限公司，持股比例为 40%。

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 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 | 386,428,768 | 281,461,339 | 514,563,443 |
| (1) 房屋、建筑物 | 346,044,248 | 330,874,957 | 217,909,573 | 459,009,632 |
| (2) 土地使用权 | 63,551,766 | 55,553,811 | 63,551,766 | 55,553,811 |
| 2. 累计折旧和累计摊销合计 | 85,684,459 | 27,579,853 | 62,492,006 | 50,772,306 |
| (1) 房屋、建筑物 | 72,749,382 | 25,202,393 | 48,895,013 | 49,056,762 |
| (2) 土地使用权 | 12,935,077 | 2,377,460 | 13,596,993 | 1,715,544 |
| 3. 投资性房地产净值合计 | 323,911,555 | 139,879,582 | | 463,791,137 |
| (1) 房屋、建筑物 | 273,294,866 | 136,658,004 | | 409,952,870 |
| (2) 土地使用权 | 50,616,689 | 3,221,578 | | 53,838,267 |
| 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 | 139,879,582 | | 463,791,137 |
| (1) 房屋、建筑物 | 273,294,866 | 136,658,004 | | 409,952,870 |
| (2) 土地使用权 | 50,616,689 | 3,221,578 | | 53,838,267 |

本期累计折旧和摊销额增加 27,579,853 元，其中计提折旧和摊销数为 12,847,413 元，由重分类转入增加累计折旧和摊销数 14,732,440 元；

本期因重分类转入增加投资性房地产的原值为 137,720,802 元；

截至 2014 年 12 月 31 日，投资性房地产抵押担保情况参见附注五（五十四）。

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------|----------------|-------------------|
| 高新村写字楼 | 547,800 | 待相关手续准备齐备后可取得产权证书 |
| 合 计 | 547,800 | |

(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 | 351,817,724 | | 220,096,115 | 2,606,668,891 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 1,717,510,476 | 209,870,648 | | 159,142,526 | 1,768,238,598 |
| 电子设备 | 411,667,814 | 99,332,060 | | 31,201,193 | 479,798,681 |
| 运输设备 | 18,749,602 | 1,947,783 | | 1,964,588 | 18,732,797 |
| 其他设备 | 327,019,390 | 40,667,233 | | 27,787,808 | 339,898,815 |
| | | 本期增加 | 其中: 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计: | 705,411,012 | 146,425,770 | 146,425,770 | 69,542,029 | 782,294,753 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 220,363,626 | 51,484,394 | 51,484,394 | 19,896,591 | 251,951,429 |
| 电子设备 | 280,782,538 | 63,210,112 | 63,210,112 | 35,705,959 | 308,286,691 |
| 运输设备 | 12,062,776 | 2,160,634 | 2,160,634 | 1,597,276 | 12,626,134 |
| 其他设备 | 192,202,072 | 29,570,630 | 29,570,630 | 12,342,203 | 209,430,499 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 1,769,536,270 | 59,767,033 | | 4,929,165 | 1,824,374,138 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 1,497,146,850 | 19,140,319 | | | 1,516,287,169 |
| 电子设备 | 130,885,276 | 40,626,714 | | | 171,511,990 |
| 运输设备 | 6,686,826 | | | 580,163 | 6,106,663 |
| 其他设备 | 134,817,318 | | | 4,349,002 | 130,468,316 |
| 四、减值准备合计 | 640,047 | | | 303,850 | 336,197 |
| 其中: 房屋及建筑物 | | | | | |
| 电子设备 | 637,589 | | | 303,850 | 333,739 |
| 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 | 60,070,883 | | 4,929,165 | 1,824,037,941 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 1,497,146,850 | 19,140,319 | | | 1,516,287,169 |
| 电子设备 | 130,247,687 | 40,930,564 | | | 171,178,251 |
| 运输设备 | 6,686,826 | | | 580,163 | 6,106,663 |
| 其他设备 | 134,814,860 | | | 4,349,002 | 130,465,858 |

本期计提固定资产折旧 146,425,770 元;

本期在建工程转入固定资产原值的金额为 174,429,444 元;

截至 2014 年 12 月 31 日, 固定资产抵押担保情况参见附注五(五十四)

- 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 |
|--------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 5,152,871 | 相关手续准备、办理中 |

(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 | 120,008,956 | | 120,008,956 | 19,291,278 | | 19,291,278 |
| 海南软件园（一期） | 24,519,549 | | 24,519,549 | 122,181,914 | | 122,181,914 |
| 大连河口园区（二期） | 53,529,731 | | 53,529,731 | 12,533,222 | | 12,533,222 |
| 医疗信息平台 | 1,986,002 | | 1,986,002 | 1,736,831 | | 1,736,831 |
| 云基地医疗厂房、办公楼 | 118,128,325 | | 118,128,325 | 76,633,268 | | 76,633,268 |
| 熙康装修工程（二期） | 19,911,532 | | 19,911,532 | 8,344,065 | | 8,344,065 |
| 云基地一期健康管理中心 | 68,367,983 | | 68,367,983 | 32,330,919 | | 32,330,919 |
| 沈阳 3 号街配套工程改造项目 | 6,867,054 | | 6,867,054 | 3,697,774 | | 3,697,774 |
| 沈阳园区食堂改造（二期） | 464,726 | | 464,726 | | | |
| 合 计 | 413,783,858 | | 413,783,858 | 276,749,271 | | 276,749,271 |

2、 重大在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 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 | 100,717,678 | | | 57 | 55 | | | | 自有资金 | 120,008,956 |
| 海南软件园（一期） | 266,520,000 | 122,181,914 | 75,913,797 | 173,576,162 | | 74 | 95 | | | | 自有资金 | 24,519,549 |
| 大连河口园区（二期） | 72,370,000 | 12,533,222 | 40,996,509 | | | 74 | 80 | | | | 自有资金 | 53,529,731 |
| 医疗信息平台 | 4,680,000 | 1,736,831 | 1,169,391 | 193,910 | 726,310 | 80 | 80 | | | | 自有资金 | 1,986,002 |
| 云基地医疗厂房、办公楼 | 479,790,000 | 76,633,268 | 115,087,247 | | 73,592,190 | 40 | 42 | | | | 自有资金 | 118,128,325 |
| 熙康装修工程（二期） | 84,560,000 | 8,344,065 | 32,224,355 | 659,372 | 19,997,516 | 88 | 90 | | | | 自有资金 | 19,911,532 |
| 云基地一期健康管理中心 | 120,690,000 | 32,330,919 | 36,037,064 | | | 57 | 90 | | | | 自有资金 | 68,367,983 |
| 沈阳 3 号街配套工程改造项目 | 6,700,000 | 3,697,774 | 3,169,280 | | | 102 | 99 | | | | 自有资金 | 6,867,054 |
| 沈阳园区食堂改造（二期） | 560,000 | | 464,726 | | | 83 | 99 | | | | 自有资金 | 464,726 |
| 合 计 | 1,611,650,000 | 276,749,271 | 405,780,047 | 174,429,444 | 94,316,016 | | | | | | | 413,783,858 |

3、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(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 | 108,557,030 | 25,367,137 | 868,595,722 |
| (1) 土地使用权 | 589,768,613 | 103,484,191 | 25,174,422 | 668,078,382 |
| (2) 房产使用权 | | | | |
| (3) 外购专有技术 | 146,238,854 | 1,393,234 | 22,475 | 147,609,613 |
| (4) 其 他 | 49,398,362 | 3,679,605 | 170,240 | 52,907,727 |
| 2. 累计摊销合计 | 153,600,064 | 38,477,068 | 4,024,081 | 188,053,051 |
| (1) 土地使用权 | 66,951,014 | 12,366,290 | 4,015,354 | 75,301,950 |
| (2) 房产使用权 | | | | |
| (3) 外购专有技术 | 52,611,307 | 22,012,536 | 1,727 | 74,622,116 |
| (4) 其 他 | 34,037,743 | 4,098,242 | 7,000 | 38,128,985 |
| 3. 无形资产账面净值合计 | 631,805,765 | 69,958,833 | 21,221,927 | 680,542,671 |
| (1) 土地使用权 | 522,817,599 | 69,958,833 | | 592,776,432 |
| (2) 房产使用权 | | | | |
| (3) 外购专有技术 | 93,627,547 | | 20,640,050 | 72,987,497 |
| (4) 其 他 | 15,360,619 | | 581,877 | 14,778,742 |
| 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 | 69,958,833 | 21,081,687 | 680,542,671 |
| (1) 土地使用权 | 522,817,599 | 69,958,833 | | 592,776,432 |
| (2) 房产使用权 | | | | |
| (3) 外购专有技术 | 93,627,547 | | 20,640,050 | 72,987,497 |
| (4) 其 他 | 15,220,379 | | 441,637 | 14,778,742 |

(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）置业有限公司根据企业性质将该土地使用权作为存货列示。

(2) 本期无形资产摊销额为 38,477,068 元。

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日，无形资产抵押情况参见附注五（五十四）。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------|------------|------------|
| 云基地健康产业园 | 29,400,184 | 相关手续准备、办理中 |

(十六) 开发支出

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 | 资本化开始 时点 | 资本化具体依据 | 期末研发进度 |
|-------------------------|------|-------------------|------------------|----------------|------------|----|-------------------|--------------|--|--------|
| | | 内部开发支出 | 本年转入 | 确认为无形 资产 | 计入当期 损益 | 其他 | | | | |
| 128 层 CT 等医疗产 品研发 | | 16,687,409 | 2,371,616 | 907,108 | | | 18,151,917 | 立项报告审 批通过 | 项目研发已符合《企业会计准则第 6 号--无形资产》 中各项研发资本化要求，及公司内部阶段性要求， 开始进行资本化，按项目计入开发支出。 | 验证阶段 |
| 合 计 | | 16,687,409 | 2,371,616 | 907,108 | | | 18,151,917 | | | |

(十七) 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 | | | -9,313,961 | 72,086,760 | 63,140,044 |
| Neusoft Technology Solutions GmbH（注 5） | 33,676 | | | -3,854 | 29,822 | 29,822 |
| VND 业务及资产（注 6） | 48,721,269 | | | -5,574,742 | 43,146,527 | 3,912,794 |
| Taproot 业务及资产（注 7） | 17,935,675 | | | 65,013 | 18,000,688 | 18,000,688 |
| 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 | | | -14,827,544 | 254,415,125 | 104,530,145 |

公司于本期末对商誉进行减值测试，对相关资产组和资产组组合的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，将商誉账面价值高于相关资产组的预计可收回金额的部分计提商誉减值准备。经测试，本报告期商誉未发生减值，商誉减值准备的变动为汇率变动的影响。

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

注 2：2004 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确认为股权投资差额，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。

(十八) 长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 装修费 | 77,925,557 | 29,179,319 | 22,193,227 | 5,891,893 | 79,019,756 |
| 景观绿化费 | 1,032,086 | | 545,090 | | 486,996 |
| 经营租入固定资产改良 | 1,775,092 | 86,215 | 710,581 | | 1,150,726 |
| 其 他 | 22,761,865 | 6,342,002 | 7,317,329 | | 21,786,538 |
| 合 计 | 103,494,600 | 35,607,536 | 30,766,227 | 5,891,893 | 102,444,016 |

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 政府补助 | 275,403,282 | 29,362,053 | 208,687,101 | 22,547,435 |
| 超过税法标准计提的坏帐准备 | 148,724,790 | 16,137,186 | 131,724,519 | 14,104,736 |
| 存货跌价准备 | 56,013,126 | 5,761,082 | 57,885,283 | 6,665,677 |
| 预计负债 | 23,249,815 | 2,537,176 | 22,085,086 | 2,402,334 |
| 预提奖金 | 193,759,929 | 22,321,577 | 177,219,272 | 19,869,527 |
| 长期资产减值 | 29,513,940 | 2,951,394 | 61,480,257 | 7,732,754 |
| 固定资产折旧及其他资产摊销 | 35,280,013 | 5,924,244 | 3,767,109 | 1,119,994 |
| 资产公允价值变动 | 106,200 | 10,620 | | |
| 其他 | 132,550,989 | 15,686,454 | 77,645,233 | 10,329,176 |
| 合 计 | 894,602,084 | 100,691,786 | 740,493,860 | 84,771,633 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产折旧及其他资产摊销 | 14,899,857 | 1,995,798 | | |
| 资产公允价值变动 | 18,696,075 | 3,801,044 | 39,609,074 | 5,064,783 |
| 其他 | 13,769,626 | 2,065,444 | 14,328,252 | 2,149,239 |
| 合 计 | 47,365,558 | 7,862,286 | 53,937,326 | 7,214,022 |

3、 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|-------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 148,050,970 | 48,770,839 |
| 合 计 | 148,050,970 | 48,770,839 |

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份 | 期末余额 | 年初余额 | 备注 |
|--------------|-------------|-------------|----|
| 2014 年 | | 7,561,493 | |
| 2015 年 | 26,921,812 | 27,013,930 | |
| 2016 年 | 41,849,067 | 26,252,329 | |
| 2017 年 | 90,293,111 | 63,969,098 | |
| 2018 年 | 168,132,885 | 263,933,039 | |
| 2019 年及以后（注） | 336,114,080 | 47,853,294 | |
| 合计 | 663,310,955 | 436,583,183 | |

注：本公司之子公司东软（欧洲）有限公司根据当地政策，未弥补亏损的有效期为 10 年。

(二十) 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 | 30,703,113 | 7,758,595 | 5,646,984 | -115,604 | 149,138,379 |
| 存货跌价准备 | 57,885,283 | 17,433,250 | 2,656,837 | 16,094,156 | | 56,567,540 |
| 商誉减值准备 | 113,132,538 | | | | -8,602,393 | 104,530,145 |
| 可供出售金融资产减值准备 | 26,907,106 | | | | | 26,907,106 |
| 固定资产减值准备 | 640,047 | | | 303,850 | | 336,197 |
| 无形资产减值准备 | 140,240 | | | 140,240 | | |
| 合 计 | 330,661,663 | 48,136,363 | 10,415,432 | 22,185,230 | -8,717,997 | 337,479,367 |

注：其他主要为汇率变动及合并范围变化影响所致。

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 抵押借款（注 1） | 200,000,000 | |
| 保证借款 | 6,113,975 | 9,139,575 |
| 信用借款 | 588,000,000 | 200,000,000 |
| 质押借款（注 2） | 3,445,395 | |
| 合 计 | 797,559,370 | 209,139,575 |

注 1: 期末抵押借款是由本公司以账面价值为 254,784,339 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。

(二十二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

| 项目 | 期末公允价值 | 年初公允价值 |
|---------------------------|---------|--------|
| 交易性金融负债 | 106,200 | |
| 其中：发行的交易性债券 | | |
| 衍生金融负债 | 106,200 | |
| 其他 | | |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 合 计 | 106,200 | |

(二十三) 应付票据

1、 应付票据分类

| 种 类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|-------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 247,959,336 | 191,495,518 |
| 商业承兑汇票 | 3,999,650 | |
| 合 计 | 251,958,986 | 191,495,518 |

2、 本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十四) 应付账款

1、 应付账款情况

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----|-------------|-------------|
| 采购款 | 947,272,573 | 805,545,291 |

2、 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 | 12,572,488 | 未结算采购款 |
| 思华科技（上海）有限公司 | 3,973,478 | 未结算采购款 |
| 中国联通 | 3,658,015 | 未结算采购款 |
| 宁波江北华力电脑有限公司 | 3,342,840 | 未结算采购款 |
| 陕西北斗恒星科技发展有限公司 | 3,243,924 | 未结算采购款 |
| 合 计 | 26,790,745 | |

(二十五) 预收款项

1、 预收款项情况

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|-------------|-------------|
| 预收合同款项 | 453,160,229 | 593,558,197 |

2、 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 |
|------------------|-------------------|-------------|
| 唐山曹妃甸港口有限公司 | 7,275,000 | 执行中合同未结算项目款 |
| 广发银行股份有限公司惠州分行 | 4,571,820 | 执行中合同未结算项目款 |
| 农二师天泰电力有限责任公司 | 2,345,100 | 执行中合同未结算项目款 |
| 中国农业银行秦皇岛分行 | 2,340,871 | 执行中合同未结算项目款 |
| 中国北车集团大连机车车辆有限公司 | 1,951,585 | 执行中合同未结算项目款 |
| 合 计 | 18,484,376 | |

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 短期薪酬 | 347,110,920 | 2,610,213,329 | 2,590,625,923 | 366,698,326 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 2,765,671 | 173,069,675 | 172,731,973 | 3,103,373 |
| 辞退福利 | | 9,148,654 | 8,638,918 | 509,736 |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 349,876,591 | 2,792,431,658 | 2,771,996,814 | 370,311,435 |

2、 短期薪酬

| 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 | 303,306,008 | 2,290,641,605 | 2,282,081,953 | 311,865,660 |
| (2) 职工福利费 | 18,589,435 | 22,282,618 | 22,282,618 | 18,589,435 |
| (3) 社会保险费 | 1,541,857 | 142,809,588 | 143,082,694 | 1,268,751 |
| 其中：医疗保险费 | 1,021,099 | 134,497,252 | 134,699,351 | 819,000 |
| 工伤保险费 | 498,590 | 6,678,448 | 6,741,295 | 435,743 |
| 生育保险费 | 22,168 | 1,633,888 | 1,642,048 | 14,008 |
| (4) 住房公积金 | 34,014 | 132,556,933 | 131,487,988 | 1,102,959 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 23,639,423 | 14,657,525 | 11,648,355 | 26,648,593 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | 7,222,928 | | 7,222,928 |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| (8) 其他短期薪酬 | 183 | 42,132 | 42,315 | |
| 合 计 | 347,110,920 | 2,610,213,329 | 2,590,625,923 | 366,698,326 |

(1) 本报告期末无拖欠性质的应付职工薪酬。

(2) 期末应付职工工资、奖金、津贴和补助已于 2015 年 3 月前发放。

3、 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 基本养老保险费 | 1,610,244 | 155,598,777 | 155,701,739 | 1,507,282 |
| 失业保险 | 72,601 | 9,835,157 | 9,871,497 | 36,261 |
| 企业年金缴费 | 1,082,826 | 7,635,741 | 7,158,737 | 1,559,830 |
| 合 计 | 2,765,671 | 173,069,675 | 172,731,973 | 3,103,373 |

(二十七) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 企业所得税 | 21,837,463 | -9,017,837 |
| 增值税 | 43,771,501 | 50,448,633 |
| 营业税 | 1,218,320 | 745,882 |
| 城市维护建设税 | 3,899,131 | 6,079,198 |
| 个人所得税 | 14,274,794 | 12,200,043 |
| 其 他 | 7,229,374 | 7,142,124 |
| 合 计 | 92,230,583 | 67,598,043 |

(二十八) 其他应付款

1、 其他应付款情况

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 暂收应付单位款项 | 44,728,640 | 97,725,206 |
| 工程或项目保证金 | 17,402,917 | 13,494,428 |
| 代扣应付款项 | 11,721,581 | 13,715,115 |
| 暂估工程款 | 10,742,111 | 4,337,407 |
| 物业押金 | 9,449,950 | 9,461,862 |
| 暂收应付个人款项 | 13,718,796 | 3,280,607 |
| 其他 | 40,809,863 | 41,753,789 |
| 合 计 | 148,573,858 | 183,768,414 |

2、 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 |
|---------------|-----------|-----------|
| 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，其他内容详见附注十五、（四）3。

(二十九) 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 | | 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 | 522,000,000 | 17,500,000 |
| 合 计 | 522,000,000 | 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 | 27,440,000 | 31,098,667 | | |

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，计息方式为附息固定，票面利率为 6.86%，于 2012 年 11 月支付第一年的利息费用。本公司已于 2014 年 11 月归还本金及剩余利息。

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 | 22,000,000 | 17,500,000 |
| 信用借款 | 500,000,000 | |
| 合 计 | 522,000,000 | 17,500,000 |

注：期末一年内到期的长期借款中无逾期借款，详见附注五、（三十一）。

(三十) 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------|-----------|
| 预提费用 | 932,377 | 3,664,444 |

(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 | 利率区间 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------|
| 抵押借款（注 1） | 32,000,000 | 54,000,000 | 8.28% |
| 信用借款（注 2） | | 500,000,000 | |
| 合 计 | 32,000,000 | 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 123,529,397 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 12 月 31 日前已偿还 30,000,000 元，将于 2015 年 12 月 31 日前偿还 22,000,000 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、 长期借款的明细

| 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 |
| 上海浦东发展银行天津浦吉支行 | 2012年5月9日 | 2017年5月8日 | 人民币 | 8.28 | | 32,000,000 | | 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 | | | | | | 32,000,000 | | 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（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) 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬明细表

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | | |
| 二、辞退福利 | | |
| 三、其他长期福利（注） | 4,358,634 | 5,045,921 |
| 合 计 | 4,358,634 | 5,045,921 |

注：其他长期福利为本公司之子公司东软（日本）有限公司依照当地法规计提的职工退职金，该退职金将于职工退職或退休时支付给员工。

(三十四) 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 | 5,117,284 | 3,952,555 | 23,249,815 |

(三十五) 递延收益

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------------|--------------------|
| 政府补助 | 340,840,392 | 270,190,713 |
| 合 计 | 340,840,392 | 270,190,713 |

涉及政府补助的项目：

| 递延收益明细 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| 与资产相关的科研项目拨款 | 16,220,667 | 4,030,000 | 675,807 | | 19,574,860 | 与资产相关 |
| 与收益相关的科研项目拨款 | 219,366,094 | 44,072,050 | 32,854,003 | -4,738,675 | 225,845,466 | 与收益相关 |
| 其他与资产相关的政府补助 | 21,168,752 | | 570,018 | -676 | 20,598,058 | 与资产相关 |
| 其他与收益相关的政府补助 | 13,435,200 | 179,252,227 | 117,865,419 | | 74,822,008 | 与收益相关 |
| 合 计 | 270,190,713 | 227,354,277 | 151,965,247 | -4,739,351 | 340,840,392 | |

(三十六) 股本

| 项 目 | 年初余额 | 本次变动增 (+) 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. 无限售条件流通股份 | | | | | | | |
| (1) 人民币普通股 | 1,227,594,245 | | | | | | 1,227,594,245 |
| (2) 境内上市的外资股 | | | | | | | |
| (3) 境外上市的外资股 | | | | | | | |
| (4) 其 他 | | | | | | | |
| 无限售条件流通股份合计 | 1,227,594,245 | | | | | | 1,227,594,245 |
| 合 计 | 1,227,594,245 | | | | | | 1,227,594,245 |

(三十七) 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 (注 1) | 340,033,175 | | 12,384,694 | 327,648,481 |
| 2. 其他资本公积 (注 2) | 16,167,267 | 356,400 | | 16,523,667 |
| 合 计 | 356,200,442 | 356,400 | 12,384,694 | 344,172,148 |

注 1: 本公司于报告期内购买北京东软望海科技有限公司 (以下简称“望海”) 少数股东持有 13.43% 的股权, 将购买价款与按照新增持股比例计算应享有子公司净资产的份额之间的差额, 减少资本公积 12,384,694 元。

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 (以下简称“东软创投”) 的联营公司北京投融资有道科技有限公司所有者权益增加 3,000,000 元, 东软创投按持股比例确认资本公积 594,000 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 356,400 元。

(三十八) 其他综合收益

| 项 目 | 年初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|---|-------------|---------------|------------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|
| | | 本期所得税 前发生额 | 减：前期计入其他综合 收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | | | | | | | |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额 | | | | | | | |
| 2. 以后将重分类进损益的其他综合收益 | -70,547,558 | -16,661,583 | 3,899,513 | 1,379,268 | -23,570,601 | 1,630,237 | -94,118,159 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额 | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 3,311,627 | 9,416,588 | 3,899,513 | 1,379,268 | 2,482,684 | 1,655,123 | 5,794,311 |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -73,859,185 | -26,078,171 | | | -26,053,285 | -24,886 | -99,912,470 |
| 其他综合收益合计 | -70,547,558 | -16,661,583 | 3,899,513 | 1,379,268 | -23,570,601 | 1,630,237 | -94,118,159 |

(三十九) 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 | 106,114,050 | | 572,389,760 |
| 任意盈余公积 | 253,275,369 | 53,057,025 | | 306,332,394 |
| 合 计 | 719,551,079 | 159,171,075 | | 878,722,154 |

(四十) 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 | 255,692,006 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 106,114,050 | 税后利润(弥补以前年度亏损后)的 10% |
| 提取任意盈余公积 | 53,057,025 | 税后利润(弥补以前年度亏损后)的 5% |
| 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 | 3,058,449,911 | |

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（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。

(四十一) 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 | 7,682,384,758 | 7,375,688,797 |
| 其他业务收入 | 113,946,524 | 77,064,436 |
| 合 计 | 7,796,331,282 | 7,452,753,233 |

2、 营业成本

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 主营业务成本 | 5,471,339,983 | 5,273,376,260 |
| 其他业务成本 | 91,365,144 | 35,304,335 |
| 合 计 | 5,562,705,127 | 5,308,680,595 |

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 | 6,322,336,956 | 4,733,656,080 | 6,480,628,986 | 4,782,344,528 |
| 医疗系统业务 | 1,403,126,735 | 802,099,501 | 877,664,386 | 496,725,778 |
| 物业服务、租金 | 63,288,201 | 23,920,286 | 86,040,458 | 23,966,306 |
| 广告 | 7,579,390 | 3,029,260 | 8,419,403 | 5,643,983 |
| 合计 | 7,796,331,282 | 5,562,705,127 | 7,452,753,233 | 5,308,680,595 |

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 | 6,319,150,970 | 4,731,157,280 | 6,477,718,637 | 4,779,697,752 |
| 医疗系统业务 | 1,300,524,169 | 716,655,830 | 812,499,233 | 466,447,345 |
| 物业服务、租金 | 55,130,229 | 20,497,613 | 77,051,524 | 21,587,180 |
| 广告 | 7,579,390 | 3,029,260 | 8,419,403 | 5,643,983 |
| 合计 | 7,682,384,758 | 5,471,339,983 | 7,375,688,797 | 5,273,376,260 |

(四十二) 营业税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计缴标准(%) |
|---------|-------------------|-------------------|---------|
| 营业税 | 5,763,685 | 39,030,653 | 5 |
| 城市维护建设税 | 16,878,845 | 15,782,259 | 1-7 |
| 教育费附加 | 12,338,279 | 11,468,658 | 2、3 |
| 其 他 | 983,042 | 937,385 | |
| 合计 | 35,963,851 | 67,218,955 | |

(四十三) 销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------------|--------------------|
| 职工薪酬 | 381,157,359 | 399,832,328 |
| 交通差旅 | 71,443,837 | 69,419,015 |
| 广告宣传 | 56,419,667 | 36,050,706 |
| 交际费 | 54,403,198 | 62,785,305 |
| 办公物料 | 39,447,633 | 37,283,786 |
| 保险费 | 10,389,443 | 6,099,076 |
| 房租物业 | 10,331,863 | 11,772,354 |
| 折旧摊销 | 7,352,750 | 7,195,234 |
| 其他 | 32,862,625 | 27,135,244 |
| 合 计 | 663,808,375 | 657,573,048 |

(四十四) 管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 880,687,353 | 754,939,268 |
| 折旧摊销 | 139,222,547 | 104,100,117 |
| 房租物业 | 79,959,427 | 58,756,935 |
| 办公物料 | 68,524,416 | 71,532,848 |
| 交通差旅 | 54,035,122 | 44,965,311 |
| 培训、审计咨询 | 35,424,580 | 30,837,811 |
| 地方各税 | 34,673,568 | 32,670,876 |
| 交际费 | 29,936,278 | 33,179,561 |
| 广告宣传 | 5,963,382 | 5,187,098 |
| 保险费 | 5,489,667 | 4,565,001 |
| 其他 | 36,944,565 | 33,262,888 |
| 合 计 | 1,370,860,905 | 1,173,997,714 |

(四十五) 财务费用

| 类 别 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 68,843,302 | 60,865,808 |
| 减：利息收入 | 23,884,042 | 16,977,451 |
| 汇兑损益 | -12,613,816 | -11,681,477 |
| 现金折扣 | 1,405,710 | 1,716,983 |
| 手续费及其他 | 7,787,450 | 5,261,430 |
| 合 计 | 41,538,604 | 39,185,293 |

(四十六) 资产减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 22,944,518 | 34,203,058 |
| 存货跌价损失 | 14,776,413 | 8,851,890 |
| 可供出售金融资产减值损失 | | 24,937,106 |
| 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 | 37,720,931 | 67,992,054 |

(四十七) 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 |
|------------------------|--------------------|-------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -26,430,083 | 17,332,730 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -26,430,083 | 17,332,730 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -106,200 | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合 计 | -26,536,283 | 17,332,730 |

(四十八) 投资收益

1、 投资收益明细情况

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------|------------|------------|
| 持有可供出售金融资产取得的投资收益 | 188,636 | 215,624 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -3,938,444 | 33,813,510 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 3,841 | 12,168,673 |
| 持有银行理财产品期间取得的投资收益 | 7,253,244 | 11,201,057 |
| 处置公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 27,628,462 | 10,165,745 |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益（注） | 9,265,907 | |
| 其 他 | | 18,364,615 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|-------------------|-------------------|
| 合 计 | 40,401,646 | 85,929,224 |

注：主要为本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司于报告期内出售中国擎天软件部分股权形成的投资收益以及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。

(四十九) 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 | 18,106,065 | 11,332,126 | 18,106,065 |
| 其中：处置固定资产利得 | 2,433,011 | 7,924,384 | 2,433,011 |
| 处置无形资产利得 | 15,673,054 | 3,407,742 | 15,673,054 |
| 政府补助 | 151,965,247 | 140,953,065 | 151,965,247 |
| 增值税返还 | 60,595,500 | 48,616,791 | |
| 其他 | 3,556,323 | 6,227,429 | 3,556,323 |
| 合 计 | 234,223,135 | 207,129,411 | 173,627,635 |

2、 计入当期损益的政府补助明细

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|--------------------|--------------------|-------------|
| (1) 计入当期损益的科研拨款 | 32,854,003 | 26,108,670 | 与收益相关 |
| | 675,807 | 559,333 | 与资产相关 |
| (2) 服务外包业务发展基金 | 27,105,378 | 45,832,600 | 与收益相关 |
| (3) 产业扶植基金 | 68,652,032 | 23,682,104 | 与收益相关 |
| (4) 财政贴息 | 8,720,267 | 9,454,000 | 与收益相关 |
| (5) 其他政府补助 | 13,387,742 | 35,140,711 | 与收益相关 |
| | 570,018 | 175,647 | 与资产相关 |
| 合 计 | 151,965,247 | 140,953,065 | |

(五十) 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 | 2,126,372 | 1,823,907 | 2,126,372 |
| 其中：处置固定资产损失 | 2,125,702 | 1,809,413 | 2,125,702 |
| 处置无形资产损失 | 670 | 14,494 | 670 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益金额 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 对外捐赠 | 1,074,837 | | 1,074,837 |
| 其他 | 1,158,186 | 1,542,858 | 1,158,186 |
| 合 计 | 4,359,395 | 3,366,765 | 4,359,395 |

(五十一) 所得税费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 99,783,643 | 69,664,469 |
| 递延所得税费用 | -16,651,157 | -9,065,709 |
| 合 计 | 83,132,486 | 60,598,760 |

(五十二) 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 | 23,884,042 |
| 科研项目拨款等政府补助 | 186,326,277 |
| 其他往来 | 297,783,248 |
| 合 计 | 507,993,567 |

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 | 146,376,297 |
| 办公物料费 | 117,585,475 |
| 房租及物业费 | 99,262,703 |
| 交际费 | 87,876,358 |
| 培训、咨询、研讨会议费 | 77,452,479 |
| 业务宣传费 | 44,560,687 |
| 运输及财产保险费 | 13,550,296 |
| 其他往来 | 488,041,728 |
| 合 计 | 1,074,706,023 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 |
|-----|------|
|-----|------|

| 项 目 | 本期金额 |
|------------|-------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 40,000,000 |
| 其他 | 60,000 |
| 合 计 | 40,060,000 |

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 | 2,604,913 |
| 其他 | 423,798 |
| 合 计 | 3,028,711 |

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 |
|----------------|------------------|
| 注销天津熙康健康科技有限公司 | 950,810 |
| 其他 | 374,372 |
| 合 计 | 1,325,182 |

（五十三）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 | 244,330,106 | 384,531,414 |
| 加：资产减值准备 | 37,720,931 | 67,992,054 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 159,273,183 | 142,000,560 |
| 无形资产摊销 | 38,477,068 | 21,803,077 |
| 长期待摊费用摊销 | 30,766,227 | 23,765,732 |
| 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） | -15,062,517 | -9,508,219 |
| 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） | 26,536,283 | -17,332,730 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 56,229,486 | 49,184,331 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -40,401,646 | -85,929,224 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -15,920,153 | -18,418,130 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 648,264 | 3,475,529 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -310,787,315 | -68,555,989 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 165,769,533 | -806,315,158 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -161,217,065 | 617,158,285 |
| 其 他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 216,362,385 | 303,851,532 |
| 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 | 1,839,289,545 | 2,155,127,451 |
| 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 | -315,837,906 | 66,928,106 |

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

| | 金额 |
|-----------------------------|------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 22,307,515 |
| 其中：北京东软望海科技有限公司 | 22,307,515 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 22,307,515 |

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

| | 金额 |
|---------------------------|-------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 3,841 |
| 其中：天津熙康健康科技有限公司 | 3,841 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 处置子公司收到的现金净额 | 3,841 |

4、 现金和现金等价物的构成：

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现 金 | 1,839,289,545 | 2,155,127,451 |
| 其中：库存现金 | 152,000 | 197,394 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,832,967,100 | 2,154,163,414 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 6,170,445 | 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 | 1,839,289,545 | 2,155,127,451 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

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。

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|-------------|-----------------|
| 货币资金 | 1,938,020 | 银行承兑汇票保证金、履约保证金 |
| 应收票据 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | 301,353,616 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 17,791,700 | 抵押借款 |
| 投资性房地产 | 59,168,420 | 抵押借款 |
| 合 计 | 380,251,756 | |

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|----------|-------------|
| 货币资金 | | | 181,932,798 |
| 其中：美元 | 17,167,398 | 6.1190 | 105,047,308 |
| 日元 | 1,033,182,134 | 0.051371 | 53,075,599 |
| 欧元 | 2,209,891 | 7.4556 | 16,476,063 |
| 港元 | 881,863 | 0.7889 | 695,702 |
| 新加坡元 | 877,737 | 4.6396 | 4,072,349 |

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|---------------|----------|-------------|
| 瑞士法郎 | 13,827 | 6.2715 | 86,716 |
| 罗马尼亚列伊 | 422,234 | 1.6609 | 701,288 |
| 越南盾 | 190,205,887 | 0.00029 | 55,160 |
| 阿联酋迪拉姆 | 1,013,379 | 1.6751 | 1,697,511 |
| 加拿大元 | 4,742 | 5.2935 | 25,102 |
| 应收账款 | | | 328,972,492 |
| 其中：美元 | 29,667,221 | 6.1190 | 181,533,725 |
| 欧元 | 4,995,293 | 7.4556 | 37,242,906 |
| 日元 | 1,904,073,238 | 0.051371 | 97,814,146 |
| 阿联酋迪拉姆 | 1,807,283 | 1.6751 | 3,027,380 |
| 秘鲁新索尔 | 741,889 | 2.0527 | 1,522,876 |
| 新加坡元 | 1,687,960 | 4.6396 | 7,831,459 |
| 其他应收款 | | | 9,850,896 |
| 其中：美元 | 612,996 | 6.1190 | 3,750,923 |
| 欧元 | 358,359 | 7.4556 | 2,671,781 |
| 港元 | 2,380 | 0.7889 | 1,878 |
| 日元 | 55,424,767 | 0.051371 | 2,847,226 |
| 越南盾 | 166,666,666 | 0.00029 | 48,333 |
| 阿联酋迪拉姆 | 274,701 | 1.6751 | 460,152 |
| 秘鲁新索尔 | 34,395 | 2.0527 | 70,603 |
| 预付账款 | | | 16,003,351 |
| 其中：美元 | 2,225,718 | 6.1190 | 13,619,168 |
| 欧元 | 170,781 | 7.4556 | 1,273,275 |
| 港元 | 1,408,173 | 0.7889 | 1,110,908 |
| 应收票据 | | | 69,628 |
| 其中：美元 | | | |
| 日元 | 1,355,400 | 0.051371 | 69,628 |

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|-------------|----------|-------------|
| 长期应收款 | | | 2,469,771 |
| 其中：日元 | 48,077,137 | 0.051371 | 2,469,771 |
| 短期借款 | | | 6,127,798 |
| 其中：美元 | 1,000,000 | 6.1190 | 6,119,000 |
| 欧元 | 1,180 | 7.4556 | 8,798 |
| 应付账款 | | | 139,281,322 |
| 其中：美元 | 21,344,319 | 6.1190 | 130,605,888 |
| 欧元 | 1,028,442 | 7.4556 | 7,667,652 |
| 日元 | 19,617,726 | 0.051371 | 1,007,782 |
| 其他应付款 | | | 27,338,620 |
| 其中：美元 | 1,792,757 | 6.1190 | 10,969,880 |
| 欧元 | 11,266 | 7.4556 | 83,995 |
| 港元 | 3,000 | 0.7889 | 2,367 |
| 日元 | 315,387,928 | 0.051371 | 16,201,793 |
| 秘鲁新索尔 | 39,258 | 2.0527 | 80,585 |
| 预收账款 | | | 35,500,066 |
| 其中：美元 | 4,611,374 | 6.1190 | 28,216,998 |
| 欧元 | 121,095 | 7.4556 | 902,836 |
| 日元 | 7,851,800 | 0.051371 | 403,355 |
| 阿联酋迪拉姆 | 3,568,072 | 1.6751 | 5,976,877 |

2、 境外经营实体说明

| 公司 | 主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 |
|------------|------------|------------|-----------|
| 东软（日本）有限公司 | 日本 | 日元 | 当地货币 |
| 东软科技有限公司 | 美国 | 美元 | 当地货币 |
| 东软（欧洲）有限公司 | 瑞士、德国、罗马尼亚 | 瑞士法郎、欧元、列伊 | 当地货币 |
| 东软（香港）有限公司 | 香港 | 港币 | 当地货币 |

六、 合并范围的变更

(一) 本期无非同一控制下企业合并

(二) 本期无同一控制下的企业合并

(三) 本期无反向购买

(四) 其他原因的合并范围变动

1、 与上年相比本年新增合并单位 12 家：东软（澄迈）置业有限公司、沈阳熙康餐饮有限公司、福建熙康健康管理服务有限公司、成都东软熙康健康咨询有限公司、陕西熙康健康管理有限公司、宁波（东软熙康）智慧健康研究院有限公司、广州海珠熙康门诊部有限公司、黑龙江东软熙康科技有限公司、武汉京汉熙康中西医结合门诊部有限公司、合肥蜀山熙康健康体检门诊部有限公司、福州仓山区熙康综合门诊部有限公司、沈阳东软云技术服务有限公司。

| 名 称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|--------------------------|------------|------------|
| 东软（澄迈）置业有限公司（注 1） | 38,119,796 | -662,969 |
| 福建熙康健康管理服务有限公司（注 2） | -55,751 | -55,751 |
| 成都东软熙康健康咨询有限公司（注 3） | -20,516 | -20,516 |
| 陕西熙康健康管理有限公司（注 4） | -16,218 | -16,218 |
| 宁波（东软熙康）智慧健康研究院有限公司（注 5） | -10,013 | -10,013 |
| 广州海珠熙康门诊部有限公司（注 6） | -2,661,110 | -2,661,110 |
| 沈阳熙康餐饮有限公司（注 7） | 312,103 | -187,897 |
| 黑龙江东软熙康科技有限公司（注 8） | -5,153 | -5,153 |
| 武汉京汉熙康中西医结合门诊部有限公司（注 9） | 4,206,186 | -793,814 |
| 合肥蜀山熙康健康体检门诊部有限公司（注 10） | -97,305 | -97,305 |
| 福州仓山区熙康综合门诊部有限公司（注 11） | | |
| 沈阳东软云技术服务有限公司（注 12） | | |

注 1：2014 年 4 月，本公司之子公司东软集团（海南）有限公司出资 3,878 万元设立东软（澄迈）置业有限公司，持股比例 100%，自 2014 年 4 月起将其纳入合并财务报表范围；

注 2：2014 年 4 月，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立福建熙康健康管理服务有限公司，注册资本为 500 万元，持股比例 100%，自 2014 年 4 月起将其纳入合并财务报表范围。截至本报告期末，尚未完成出资。

注 3: 2014 年 5 月, 本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立成都东软熙康健康咨询有限公司, 注册资本为 500 万元, 持股比例 100%, 自 2014 年 5 月起将其纳入合并财务报表范围。截至本报告期末, 尚未完成出资。

注 4: 2014 年 5 月, 本公司之间接控股子公司沈阳东软熙康医疗系统有限公司出资设立陕西熙康健康管理有限公司, 注册资本为 500 万元, 持股比例 100%, 自 2014 年 5 月起将其纳入合并财务报表范围。截至本报告期末, 尚未完成出资。

注 5: 2014 年 7 月, 本公司之间接控股子公司沈阳东软熙康医疗系统有限公司出资设立宁波(东软熙康)智慧健康研究院有限公司, 注册资本为 100 万元, 持股比例 100%, 自 2014 年 7 月起将其纳入合并财务报表范围。截至本报告期末, 尚未完成出资。

注 6: 2014 年 8 月, 本公司之间接控股子公司广州熙康健康科技有限公司出资设立广州海珠熙康门诊部有限公司, 注册资本为 100 万元, 持股比例 100%, 自 2014 年 8 月起将其纳入合并财务报表范围。截至本报告期末, 尚未完成出资。

注 7: 2014 年 9 月, 本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立沈阳熙康餐饮有限公司, 注册资本为 50 万元, 持股比例 100%, 自 2014 年 9 月起将其纳入合并财务报表范围。2014 年 12 月, 完成出资。

注 8: 2014 年 10 月, 本公司之间接控股子公司沈阳东软熙康医疗系统有限公司出资设立黑龙江东软熙康科技有限公司, 注册资本为 500 万元, 持股比例 100%, 自 2014 年 10 月起将其纳入合并财务报表范围。截至本报告期末, 尚未完成出资。

注 9: 2014 年 11 月, 本公司之间接控股子公司湖北熙康健康管理有限公司出资设立武汉京汉熙康中西医结合门诊部有限公司, 注册资本为 500 万元, 持股比例 100%, 自 2014 年 11 月起将其纳入合并财务报表范围。截至本报告期末, 尚未完成出资。

注 10: 2014 年 11 月, 本公司之间接控股子公司安徽熙康健康管理有限公司出资设立合肥蜀山熙康健康体检门诊部有限公司, 注册资本为 3,000 万元, 持股比例 100%, 自 2014 年 11 月起将其纳入合并财务报表范围。截至本报告期末, 尚未完成出资。

注 11: 2014 年 11 月, 本公司之间接控股子公司福建熙康健康管理服务有限公司出资设立福州仓山区熙康综合门诊部有限公司, 注册资本为 500 万元, 持股比例 100%, 自 2014

年 11 月起将其纳入合并财务报表范围。截至本报告期末，尚未完成出资。

注 12：2014 年 11 月，本公司之间接控股子公司东软云科技有限公司出资设立沈阳东软云技术服务有限公司，注册资本为 500 万，持股比例 100%，自 2014 年 11 月起将其纳入合并财务报表范围。截至本报告期末，尚未完成出资。

2、与上年相比本年减少合并单位 2 家：报告期内，本公司之子公司南京东软系统集成有限公司、本公司之间接控股子公司天津熙康健康科技有限公司注销，均自 2014 年 10 月起不再纳入合并范围。

本期不再纳入合并范围的子公司

| 名 称 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|--------------|--------|-----------|
| 南京东软系统集成有限公司 | | -737,008 |
| 天津熙康健康科技有限公司 | | -458,213 |

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|-----------|-----|------------------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳市东软软件有限公司 | 深圳 | 深圳 | 经营计算机软硬件 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 东软集团(北京)有限公司 | 北京 | 北京 | 经营计算机软硬件, 及相关货物 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 山东东软系统集成有限公司 | 青岛 | 青岛 | 经营计算机软硬件 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 湖南东软软件有限公司 | 长沙 | 长沙 | 经营计算机软硬件 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 成都东软系统集成有限公司 | 成都 | 成都 | 经营计算机软硬件 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 西安东软系统集成有限公司 | 西安 | 西安 | 经营计算机软硬件 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 武汉东软信息技术有限公司 | 武汉 | 武汉 | 经营计算机软硬件 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 沈阳东软医疗系统有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 经营医疗系统 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 沈阳逐日数码广告传播有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 广告制作、发布 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 东软(香港)有限公司 | 香港 | 香港 | 计算机软件开发、销售、咨询 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 河北东软软件有限公司 | 秦皇岛 | 秦皇岛 | 计算机软件开发、网络集成 | 85.00 | | 设立或投资等方式 |
| 上海东软时代数码技术有限公司 | 上海 | 上海 | 经营计算机软硬件 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 东软(日本)有限公司 | 日本 | 日本 | 经营计算机软硬件 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 北京兰瑞科创信息技术有限公司 | 北京 | 北京 | 计算机软件开发、设计、制作与销售 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 沈阳东软系统集成技术有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 经营计算机软硬件、技术咨询、服务 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 东软集团(广州)有限公司 | 广州 | 广州 | 经营计算机软硬件、技术咨询、服务 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |

东软集团股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-----------|-----|---------------------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 东软集团（上海）有限公司 | 上海 | 上海 | 经营计算机软硬件、技术咨询、服务 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 东软集团（成都）有限公司 | 都江堰 | 都江堰 | 经营计算机软硬件 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 东软集团（大连）有限公司 | 大连 | 大连 | 经营计算机软硬件 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 东软云科技有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 经营计算机软硬件 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 辽宁东软创业投资有限公司 | 大连 | 大连 | 对中小企业投资及管理 | 60.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 沈阳东软物业管理有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 物业管理及服务 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 东软科技有限公司 | 美国 | 美国 | 经营计算机软硬件、技术咨询、服务 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 杭州东软软件有限公司 | 杭州 | 杭州 | 经营计算机软硬件、技术咨询、服务 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 东软集团（天津）有限公司 | 天津 | 天津 | 经营计算机软硬件 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 东软集团（唐山）有限公司 | 唐山 | 唐山 | 计算机软硬件，技术咨询、服务等 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 东软集团（海南）有限公司 | 海南 | 海南 | 计算机软硬件，技术咨询、服务等 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 东软集团（无锡）有限公司 | 无锡 | 无锡 | 计算机软硬件，技术咨询、服务等 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 东软集团（芜湖）有限公司 | 芜湖 | 芜湖 | 计算机软、硬件，开发、服务。 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 东软集团南京有限公司 | 南京 | 南京 | 计算机软、硬件，开发、销售、技术咨询等 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 沈阳东软交通信息技术有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 计算机服务、咨询等 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 北京利博赛社保信息技术有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发咨询服务及产品销售 | 61.67 | | 非同一控制下企业合并 |
| 东软集团（郑州）有限公司 | 郑州 | 郑州 | 计算机软、硬件，开发、销售等 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 东软集团（南昌）有限公司 | 南昌 | 南昌 | 计算机硬件开发、研制、技术咨询、服务等 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 东软（欧洲）有限公司 | 瑞士 | 瑞士 | 经营计算机软硬件、技术咨询、服务 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |

东软集团股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------------|-----------|------|--|---------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 东软集团重庆有限公司 | 重庆 | 重庆 | 计算机软、硬件、计算机一体化产品的开发、销售；医疗设备的开发；计算机系统集成；计算机网络工程设计、施工、技术咨询 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 东软集团（宁波）有限公司 | 宁波 | 宁波 | 计算机软、硬件产品的开发、销售、安装和技术咨询、技术服务；交通工程、电子工程安装；物业管理。 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 东软集团（徐州）有限公司 | 徐州 | 徐州 | 计算机软硬件开发、销售、安装、租赁、技术咨询服务；数据处理；软件与服务外包技术培训、管理培训；劳务派遣。 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 东软集团（克拉玛依）有限公司 | 克拉玛依 | 克拉玛依 | 计算机软、硬件、机电一体化产品设计、生产、销售；信息技术、数据处理、技术咨询服务；计算机软件及辅助设备销售及租赁；劳务派遣 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 东软集团（长春）有限公司 | 长春 | 长春 | 计算机软件、硬件、电子产品开发、销售、安装、技术咨询服务；场地、计算机软硬件租赁；物业服务、建筑安装工程施工；安全防范工程施工；软件外包 | 100.00 | | 设立或投资等方式 |
| 北京东软望海科技有限公司 | 北京 | 北京 | 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 | 86.57 | | 非同一控制下企业合并 |
| 合肥东软信息技术有限公司（注 1） | 合肥 | 合肥 | 计算机软硬件、系统集成、技术咨询服务 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 大连东软商业流程咨询服务有限公司（注 2） | 大连 | 大连 | 经营计算机软、硬件 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 沈阳东软云技术服务有限公司（注 3） | 沈阳 | 沈阳 | 信息技术服务与咨询；计算机软硬件开发与制造；计算机数据处理服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |

东软集团股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------------------|-------------|-------------|--|---------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京东软慧聚信息技术股份有限公司 (注 4) | 北京 | 北京 | 计算机软硬件、技术服务 | | 80.28 | 设立或投资等方式 |
| 北京东软越通软件技术有限公司(注 5) | 北京 | 北京 | 经营计算机软、硬件以及服务 | | 70.00 | 设立或投资等方式 |
| 北京英博睿智咨询有限公司(注 6) | 北京 | 北京 | 招聘外包和提供猎头服务 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 东软越通软件技术(大连)有限公司(注 7) | 大连 | 大连 | 经营计算机软、硬件 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 昆明东软金沙信息技术有限公司(注 8) | 昆明 | 昆明 | 计算机设备及软件产品的设计、开发、生产、服务、销售 | | 51.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 东软资本国际有限公司(注 9) | 英属维尔 京群岛 | 英属维尔 京群岛 | 项目投资、资产管理、投资咨询 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 东软(澄迈)置业有限公司(注 10) | 澄迈 | 澄迈 | 房地产开发 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 东软熙康控股有限公司(注 11) | 开曼群岛 | 开曼群岛 | IT 及相关咨询服务 | | 70.00 | 设立或投资等方式 |
| 东软熙康国际有限公司(注 12) | 香港 | 香港 | IT 及相关咨询服务 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 东软安德医疗科技有限公司(注 13) | 沈阳 | 沈阳 | 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。 | | 51.00 | 设立或投资等方式 |
| 沈阳东软医疗系统进出口有限公司(注 14) | 沈阳 | 沈阳 | 商品、技术进出口 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 沈阳东软波谱磁共振技术有限公司(注 15) | 沈阳 | 沈阳 | 低场永磁产品研究制造, 磁共振技术开发、咨询 | | 80.00 | 设立或投资等方式 |

东软集团股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|-----------|------|---|---------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 沈阳东软派斯通医疗系统有限公司（注 16） | 沈阳 | 沈阳 | 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 | | 99.00 | 设立或投资等方式 |
| 东软医疗（美国）有限公司（注 17） | 美国 | 美国 | 产品的研发、制造、技术咨询和服务等 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 东软医疗（中东）自由区有限责任公司（注 18） | 阿联酋 | 阿联酋 | 经营医疗系统，相关技术咨询、服务 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 东软医疗（秘鲁）有限公司（注 19） | 秘鲁 | 秘鲁 | 经营医疗系统，相关技术咨询、服务 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司（注 20） | 沈阳 | 沈阳 | 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 | | 74.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Neusoft Technology Solutions GmbH（注 21） | 德国 | 德国 | 计算机软硬件，技术咨询、服务等 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Neusoft Mobile Solutions Oy（注 22） | 芬兰 | 芬兰 | 计算机软硬件，技术咨询、服务等 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Neusoft EDC SRL（注 23） | 罗马尼亚 | 罗马尼亚 | 计算机软硬件，技术咨询、服务等 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Neusoft GmbH（注 24） | 德国 | 德国 | 计算机软硬件，技术咨询、服务等 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 东软熙康健康科技有限公司（注 25） | 北京 | 北京 | 计算机软硬件、电子产品开发、企业投资管理咨询 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 辽宁东软熙康健康管理有限公司（注 26） | 沈阳 | 沈阳 | 健康信息管理、信息咨询、管理服务及管理系统开发 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 沈阳东软熙康医疗系统有限公司（注 27） | 沈阳 | 沈阳 | 医疗系统计算机软硬件开发、健康管理咨询服务 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 江苏熙康健康管理有限公司（注 28） | 南京 | 南京 | 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。 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 海南熙康健康管理有限公司（注 29） | 澄迈 | 澄迈 | 健康信息服务及档案管理；医疗机构咨询；设备销售及租赁。 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 广州熙康健康科技有限公司（注 30） | 广州 | 广州 | 健康管理咨询；健康信息咨询；企业管理；设备的销售及租赁 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |

东软集团股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------------|-----------|-----|--|---------|--------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 安徽熙康健康管理有限公司（注 31） | 合肥 | 合肥 | 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。 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 湖北熙康健康管理有限公司（注 32） | 武汉 | 武汉 | 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。 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 洛阳熙康健康管理有限公司（注 33） | 洛阳 | 洛阳 | 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。 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 湖南熙康健康管理有限公司（注 34） | 长沙 | 长沙 | 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。 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 江西熙康健康管理有限公司（注 35） | 南昌 | 南昌 | 健康管理咨询；健康信息咨询；企业管理；设备的销售及租赁。 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 锦州熙康健康管理有限公司（注 36） | 锦州 | 锦州 | 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。 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 深圳熙康健康管理有限公司（注 37） | 深圳 | 深圳 | 健康养生咨询管理（不含医疗 行为）；医疗项目投资（具体项目另行申报）；保健用品的技术开发与销售；电子产品、计算机软硬件、机械设备、手机、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（不含人才中介、证券、保险、基金、金融业务及其它限制项目）；货物及技术进出口（法律、行政法规规定禁止的项目 除外；法律、行政法规规定限制的项目须取得许可证后方可经营）。 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 沈阳熙康阿尔卑斯科技有限公司（注 38） | 沈阳 | 沈阳 | 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。 | | 55.00 | 设立或投资等方式 |

东软集团股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------------|-----------|-----|--|---------|--------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京东软熙康医院管理有限公司(注 39) | 北京 | 北京 | 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。(未取得行政许可的项目除外) | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 大连东软熙康健康管理有限公司(注 40) | 大连 | 大连 | 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(设计行政许可的，凭许可证经营)；国内一般贸易(法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)。 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 上海熙康健康管理有限公司(注 41) | 上海 | 上海 | 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。 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 重庆东软熙康健康管理有限公司(注 42) | 重庆 | 重庆 | 健康管理服务；健康信息咨询服务；医疗机构管理咨询服务；健康档案管理；电子产品、计算机软、硬件、机械设备、手机及通讯设备销售及租赁；医疗设备租赁；计算机软、硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。(以上经营范围国家法律、法规禁止经营的不得经营；应经审批而未获审批前不得经营) | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 天津熙康医院管理有限公司(注 43) | 天津 | 天津 | 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。(未取得行政许可的项目除外) | | 100.00 | 设立或投资等方式 |

东软集团股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------------|-----------|-----|--|---------|--------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 大连亿达熙康健康管理有限公司(注 44) | 大连 | 大连 | 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（设计行政许可的，凭许可证经营）；国内一般贸易（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。 | | 60.00 | 设立或投资等方式 |
| 沈阳熙康餐饮有限公司（注 45） | 沈阳 | 沈阳 | 中型餐馆（主食、热菜，含自制饮料，不含凉菜、面食、生食海产品、裱花蛋糕）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。） | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 福建熙康健康管理服务有限公司(注 46) | 福州 | 福州 | 健康管理服务；健康信息咨询服务；医疗机构管理咨询服务；健康档案管理；电子产品、计算机软、硬件、机械设备、手机及通讯设备销售及租赁；医疗设备租赁；计算机软、硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（以上经营范围国家法律、法规禁止经营的不得经营；应经审批而未获审批前不得经营） | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 成都东软熙康健康咨询有限公司(注 47) | 成都 | 成都 | 健康管理服务；健康信息咨询服务；医疗机构管理咨询服务；健康档案管理；电子产品、计算机软、硬件、机械设备、手机及通讯设备销售及租赁；医疗设备租赁；计算机软、硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（以上经营范围国家法律、法规禁止经营的不得经营；应经审批而未获审批前不得经营） | | 100.00 | 设立或投资等方式 |

东软集团股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------------------|-----------|-----|--|---------|--------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 陕西熙康健康管理有限公司（注 48） | 西安 | 西安 | 健康管理服务；健康信息咨询服务；医疗机构管理咨询服务；健康档案管理；电子产品、计算机软、硬件、机械设备、手机及通讯设备销售及租赁；医疗设备租赁；计算机软、硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（以上经营范围国家法律、法规禁止经营的不得经营；应经审批而未获审批前不得经营） | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 宁波（东软熙康）智慧健康研究院有限公司（注 49） | 宁波 | 宁波 | 健康管理咨询；健康信息咨询；企业管理；设备的销售及租赁 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 黑龙江东软熙康科技有限公司（注 50） | 黑龙江 | 黑龙江 | 健康管理咨询；健康信息咨询；企业管理；设备的销售及租赁 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 广州海珠熙康门诊部有限公司（注 51） | 广州 | 广州 | 健康管理咨询；健康信息咨询；企业管理；设备的销售及租赁 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 武汉京汉熙康中西医结合门诊部有限公司（注 52） | 武汉 | 武汉 | 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 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 合肥蜀山熙康健康体检门诊部有限公司（注 53） | 合肥 | 合肥 | 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 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |
| 福州仓山区熙康综合门诊部有限公司（注 54） | 福州 | 福州 | 医学诊疗（内科、外科、妇科、儿科、中医科、急诊科、眼科、耳鼻喉科、口腔科、预防保健、医学检验科、医学影像科）；健康体检；健康管理；企业投资咨询、企业管理咨询、企业形象策划；会务服务；电子产品、计算机软硬件及辅助设备、机械设备、通讯设备和医疗设备的批发、代购代销和租赁 | | 100.00 | 设立或投资等方式 |

- 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有限公司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: 沈阳东软云技术服务有限公司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 4: 北京东软慧聚信息技术股份有限公司为本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司出资设立, 持股比例为 80.28%;
- 注 5: 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 6: 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 7: 东软越通软件技术(大连)有限公司为本公司之间接控股子公司北京东软越通软件技术有限公司出资设立, 投资比例为 100%;
- 注 8: 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购买, 持股比例为 51%;
- 注 9: 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, 投资比例为 100%;
- 注 10: 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, 投资比例为 100%;
- 注 11: 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 12: 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 13: 东软安德医疗科技有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立, 持股比例 51%;
- 注 14: 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 15: 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 16: 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 17: 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 18: 东软医疗(中东)自由区有限责任公司本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 19: 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 20: 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购买, 持股比例为 74%。
- 注 21: 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 22: Neusoft Mobile Solutions Oy 为本公司之子公司东软(欧洲)有限公司出资购买, 持股比例为 100%;

- 注 23: Neusoft EDC SRL 为本公司之子公司东软（欧洲）有限公司出资购买，持股比例为 100%；
- 注 24: Neusoft GmbH 为本公司之间接控股子公司 Neusoft EDC SRL 出资购买，持股比例为 100%；
- 注 25: 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 26: 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 27: 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 28: 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 29: 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 30: 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 31: 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 32: 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 33: 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 34: 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 35: 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 36: 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 37: 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 38: 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 39: 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 40: 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 41: 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 42: 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 43: 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 44: 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%。

- 注 45: 沈阳熙康餐饮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 46: 福建熙康健康管理服务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 47: 成都东软熙康健康咨询有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%。
- 注 48: 陕西熙康健康管理服务有限公司为本公司之间接控股子公司沈阳东软熙康医疗系统有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 49: 宁波(东软熙康)智慧健康研究院有限公司为本公司之间接控股子公司沈阳东软熙康医疗系统有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 50: 广州海珠熙康门诊部有限公司为本公司之间接控股子公司广州熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 51: 黑龙江东软熙康健康科技有限公司为本公司之间接控股子公司沈阳东软熙康医疗系统有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 52: 武汉京汉熙康中西医结合门诊部有限公司为本公司之间接控股子公司湖北熙康健康管理服务有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 53: 合肥蜀山熙康健康体检门诊部有限公司为本公司之间接控股子公司安徽熙康健康管理服务有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 54: 福州仓山区熙康综合门诊部有限公司为本公司之间接控股子公司福建熙康健康管理服务有限公司出资设立, 持股比例为 100%。

2、重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------------------|--------------|--------------|----------------|-------------|
| 辽宁东软创业投资有限公司 | 40.00 | 4,961,271 | | 62,704,711 |
| 东软熙康控股有限公司 | 30.00 | -49,555,329 | | -87,011,593 |
| 东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司 | 26.00 | 19,011,070 | | 110,326,406 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 年初余额 | | | | | |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 辽宁东软创业投资有限公司 | 182,834,263 | 40,714,358 | 223,548,621 | 33,011,141 | 3,219,062 | 36,230,203 | 151,087,624 | 46,193,524 | 197,281,148 | 25,311,302 | 1,839,793 | 27,151,095 |
| 东软熙康控股有限公司 | 196,609,805 | 149,787,990 | 346,397,795 | 631,598,485 | 454,605 | 632,053,090 | 165,250,915 | 77,377,252 | 242,628,167 | 359,187,932 | 1,550,000 | 360,737,932 |
| 东软飞利浦医疗设备系统有 限责任公司 | 475,836,165 | 84,443,137 | 560,279,302 | 142,234,657 | | 142,234,657 | 377,954,817 | 92,761,514 | 470,716,331 | 136,620,060 | | 136,620,060 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-----------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 辽宁东软创业投资有限公司 | 161,404,020 | 13,656,365 | 17,796,316 | -4,121,269 | 176,594,977 | 7,438,154 | 12,956,946 | -2,919,072 |
| 东软熙康控股有限公司 | 98,067,171 | -166,508,894 | -166,594,720 | -154,609,693 | 54,597,666 | -99,926,366 | -98,999,632 | -119,191,770 |
| 东软飞利浦医疗设备系统有 限责任公司 | 777,860,842 | 83,948,375 | 83,948,375 | -100,163,844 | 876,369,946 | 58,958,047 | 58,958,047 | 102,047,389 |

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2014 年 12 月，本公司以 26,642,970 元购买北京东软望海科技有限公司 13.43% 的股权，加上之前持有 73.14% 的股权，合计持有北京东软望海科技有限公司 86.57% 股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

| | 北京东软望海科技有限公司 |
|-----------------------|--------------|
| 购买成本 | |
| —现金 | 26,642,970 |
| —非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本合计 | 26,642,970 |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 14,258,276 |
| 差额 | 12,384,694 |
| 其中：调整资本公积 | 12,384,694 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|-------|-----|-------------------|---------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 联营企业 | | | | | | 权益法 |
| 诺基亚东软通信技术有限公司 (“诺基亚东软”) | 大连 | 大连 | 无线应用产品及解决方案 | 46.00 | | 权益法 |
| 沈阳东软系统集成工程有限公司 (“沈阳工程”) | 沈阳 | 沈阳 | 计算机软件开发、销售及技术咨询等 | | 26.65 | 权益法 |
| Aerotel Medical Systems(1998)Ltd. (“Aerotel Medical”) | 以色列 | 以色列 | 远程医疗诊断、保健、护理等解决方案 | | 31.38 | 权益法 |

说明：本期没有重要的合营企业。

2、 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | | 年初余额/上期发生额 | | |
|-------|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|
| | 诺基亚东软 | 沈阳工程 | Aerotel Medical | 诺基亚东软 | 沈阳工程 | Aerotel Medical |
| 流动资产 | 471,133,595 | 293,784,316 | 4,440,328 | 455,745,290 | 309,420,634 | 6,959,839 |
| 非流动资产 | 701,109 | 12,189,102 | 4,101,436 | 1,395,262 | 10,731,228 | 10,332,657 |
| 资产合计 | 471,834,704 | 305,973,418 | 8,541,764 | 457,140,552 | 320,151,862 | 17,292,496 |
| 流动负债 | 329,927,129 | 199,257,123 | 10,545,976 | 322,806,524 | 223,422,605 | 12,418,502 |
| 非流动负债 | | 2,169,365 | 8,184,937 | | 5,676,257 | 2,372,034 |
| 负债合计 | 329,927,129 | 201,426,488 | 18,730,913 | 322,806,524 | 229,098,862 | 14,790,536 |

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | | 年初余额/上期发生额 | | |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| | | | | | | |
| 少数股东权益 | | | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 141,907,575 | 104,546,930 | -10,189,149 | 134,334,028 | 91,053,000 | 2,501,960 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 65,277,484 | 27,861,757 | -3,197,355 | 61,793,652 | 24,265,624 | 785,115 |
| 调整事项 | | -627,415 | 6,785,035 | | -826,370 | 7,730,164 |
| —商誉 | | | 7,518,771 | | | 7,518,771 |
| —内部交易未实现利润 | | -627,415 | | | -826,370 | |
| —其他 | | | -733,736 | | | 211,393 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 65,277,484 | 27,234,342 | 3,587,680 | 61,793,652 | 23,439,254 | 8,515,279 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | | | |
| 营业收入 | 290,479,455 | 406,952,167 | 4,218,305 | 265,956,220 | 487,853,195 | 3,771,819 |
| 净利润 | 7,573,547 | 13,493,931 | -13,549,188 | 10,335,135 | 13,420,834 | -3,364,566 |
| 终止经营的净利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | 858,079 | | | 161,457 |
| 综合收益总额 | 7,573,547 | 13,493,931 | -12,691,109 | 10,335,135 | 13,420,834 | -3,203,109 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | | | |

3、 不重要的合营和联营企业的汇总财务信息

| | 期末余额/本期发生额 | 年初余额/上期发生额 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 合营企业: | | |
| 投资账面价值合计 | 4,808,188 | 7,459,244 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | -5,302,112 | -3,810,185 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | -5,302,112 | -3,810,185 |
| 联营企业: | | |
| 投资账面价值合计 | 49,440,279 | 37,851,470 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | -15,571,836 | -14,534,524 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | -15,571,836 | -14,534,524 |

4、 本期无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认的前 期累计损失 | 本期未确认的损失（或 本期分享的净利润） | 本期末累积未 确认的损失 |
|------------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| 重庆国奥百年熙康健康管理有限公司 | -426,667 | | -426,667 |

6、 本期无与合营企业投资相关的未确认承诺

7、 本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查风险管理目标和政策的合理性及已执行程序的有效性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策、程序及其执行情况。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定全面系统降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则要求其预付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司短期借款 797,559,370 元，长期借款 32,000,000 元，将于一年内到期的长期借款 522,000,000 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理变动时，将不会对公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司签署了一定金额的远期外汇合约为达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、（五十五）之说明。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 可供出售金融资产 | 24,533,855 | 26,594,230 |
| 合 计 | 24,533,855 | 26,594,230 |

其中可供出售金融资产明细如下：

单位：元 币种：人民币

| 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成本 | 占该公司股权比例 (%) | 期末账面值 | 报告期损益 | 报告期市场价格变动的影 响 (注) |
|---------|--------|-------------------|--------------|-------------------|----------------|----------------------|
| HK01297 | 中国擎天软件 | 11,657,609 | 0.97 | 24,533,855 | 179,708 | 9,416,588 |
| 合 计 | | 11,657,609 | | 24,533,855 | 179,708 | 9,416,588 |

注：为剩余股票于报告期内价格变动对可供出售金融资产的影响。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控银行存款余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| | 第一层次公允 价值计量 | 第二层次公允 价值计量 | 第三层次公允 价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 5,819,830 | | | 5,819,830 |
| 1. 交易性金融资产 | 5,819,830 | | | 5,819,830 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | 5,819,830 | | | 5,819,830 |
| (4) 其他 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 可供出售金融资产 | 24,533,855 | | | 24,533,855 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | 24,533,855 | | | 24,533,855 |
| (3) 其他 | | | | |
| (三) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 30,353,685 | | | 30,353,685 |
| (四) 交易性金融负债 | 106,200 | | | 106,200 |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | 106,200 | | | 106,200 |
| 其他 | | | | |
| (五) 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 106,200 | | | 106,200 |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 如：持有待售负债 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产参考可获得的市价计算其公允价值。对于上市权益工具投资，本公司以证券交易所的、在本年最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场价格作为确定公允价值的依据。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|--|--------|
| 北京汇源熙康健康科技有限公司（“汇源熙康”） | 合营企业 |
| 上海世茂熙康健康管理有限公司（“世茂熙康”） | 合营企业 |
| 沈阳东芝东软信息系统有限公司（“东芝公司”） | 联营企业 |
| 重庆国奥百年熙康健康管理有限公司（“重庆国奥百年”） | 联营企业 |
| 日电东软信息技术有限公司（“日电东软”） | 联营企业 |
| Aerotel Medical Systems(1998)Ltd.（“Aerotel Medical”） | 联营企业 |
| 沈阳东软系统集成工程有限公司（“沈阳工程”） | 联营企业 |
| 北京天诚星源信息技术有限公司（“天诚星源”） | 联营企业 |
| 东软哈曼汽车电子信息技术（大连）有限公司（“东软哈曼”） | 联营企业 |
| 诺基亚东软通信技术有限公司（“诺基亚东软”） | 联营企业 |

(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”) | 本公司董事担任东芝公司董事、执行董事、生产总负责人、解决方案中心负责人。 | |
| 宝钢集团有限公司 (“宝钢”) | 持本公司 5% 以上股权之股东 | 13220082-1 |
| 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担任大连康睿道董事长 | 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 | |
| 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 |
| 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 | 31,431,800 | 1.87 | 13,555,934 | 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 | 7,384,097 | 0.44 | 13,028,245 | 0.57 |
| 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 | 726,667 | 0.04 | | |
| 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 | 364,308 | 0.02 | 274,800 | 0.01 |
| 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 | | | 304,010,440 | 54.91 |
| 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 | 204,740,116 | 20.48 | 79,051,728 | 9.07 |
| 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 | 130,349,112 | 13.04 | 118,252,824 | 13.57 |
| 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 | 7,786,180 | 0.78 | 7,500,000 | 0.86 |
| 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 | 0.12 | 1,980,738 | 0.23 |
| 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 | 0.05 | 689,623 | 0.08 |
| 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 | 0.02 | 344,000 | 0.04 |
| 沈阳工程 | 接受劳务 | 支付劳务服务费 | 根据市场价格经协商确定 | | | 7,300,000 | 0.84 |
| 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 | | | 1,759,543 | 0.20 |
| 天津睿道 | 接受劳务 | 支付培训费 | 根据市场价格经协商确定 | 2,273,576 | 8.04 | 2,958,798 | 8.16 |
| 大连发展 | 接受劳务 | 支付物业管理费 | 根据市场价格经协商确定 | 867,464 | 0.74 | 374,055 | 0.36 |
| 合 计 | | | | 387,859,958 | | 551,080,728 | |

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 (%) |
| 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 | 235,222,792 | 3.72 | 316,884,279 | 4.89 |
| Harman (注) | 销售商品 | 系统集成或软件 | 根据市场价格经协商确定 | 162,525,289 | 2.57 | 244,558,733 | 3.77 |
| 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 | 113,441,530 | 1.79 | 228,126,084 | 3.52 |
| 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 | 117,796,857 | 1.86 | 80,830,446 | 1.25 |
| 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 | 130,324,611 | 2.06 | 200,243,700 | 3.09 |
| 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 | 7,266,735 | 0.11 | 1,198,297 | 0.02 |
| 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 | 1,578,145 | 0.02 | 673,981 | 0.01 |
| 宝钢 | 销售商品 | 系统集成或软件 | 根据市场价格经协商确定 | 859,055 | 0.01 | 8,662,143 | 0.13 |
| 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 | 639,510 | 0.01 | 749,026 | 0.01 |
| 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 | 0.01 | 1,147,500 | 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 | 335,295 | 0.01 | 211,379 | 0.00333 |
| 东北大学 | 销售商品 | 系统集成或软件 | 根据市场价格经协商确定 | | | 680,180 | 0.01 |
| 东软飞利浦 | 销售商品 | 系统集成或软件 | 根据市场价格经协商确定 | | | 196,976 | 0.003 |
| 汇源熙康 | 销售商品 | 系统集成或软件 | 根据市场价格经协商确定 | | | 67,584 | 0.001 |
| 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 | | | 18,880,982 | 2.15 |
| 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 | 6,066,617 | 9.59 | 4,640,114 | 5.39 |

| 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 (%) |
| 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 | 291,581 | 0.46 | 303,458 | 0.35 |
| 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 | 0.17 | 257,831 | 0.30 |
| 东软飞利浦 | 提供劳务 | 房租及物业管理收入 | 根据市场价格经协商确定 | | | 12,667,759 | 14.72 |
| 东芝公司 | 提供劳务 | 房租及物业管理收入 | 根据市场价格经协商确定 | | | 470,336 | 0.55 |
| 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 | 2,739,623 | 0.04 | 1,873,585 | 0.03 |
| 沈阳工程 | 提供劳务 | 管理服务收入 | 根据市场价格经协商确定 | 1,886,792 | 0.03 | | |
| 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 | 222,904 | 0.004 | 300,026 | 0.004 |
| 东软飞利浦 | 提供劳务 | 管理服务收入 | 根据市场价格经协商确定 | | | 3,298,643 | 0.05 |
| 东北大学 | 提供劳务 | 管理服务收入 | 根据市场价格经协商确定 | | | 211,321 | 0.003 |
| 合计 | | | | 781,904,049 | | 1,127,134,363 | |

注：本公司董事长兼首席执行官曾任 Harman International Industries, Incorporated（与其子公司合称“Harman”）董事，从 2014 年 12 月 3 日开始，Harman 不再作为公司的关联方。

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 | 17,826,961 | 2013-5-16 | 2015-5-15 | 租赁合同 | 1,225,607 |
| 东软集团股份有限公司 | 天津睿道 | 房屋 | 9,279,750 | 2014-5-16 | 2015-5-15 | 租赁合同 | 1,063,308 |
| 东软集团股份有限公司 | 天津睿道 | 房屋 | 509,998 | 2014-7-8 | 2014-11-7 | 租赁合同 | 31,144 |
| 东软集团股份有限公司 | 日电东软 | 房屋 | 1,418,294 | 2012-12-1 | 2014-5-31 | 租赁合同 | 106,713 |
| 东软集团股份有限公司 | 天津睿道 | 房屋 | 7,247,303 | 2014-1-1 | 2014-12-31 | 租赁合同 | 1,309,517 |
| 东软集团股份有限公司 | 沈阳工程 | 房屋 | 2,657,574 | 2013-2-1 | 2014-1-31 | 租赁合同 | 24,253 |
| 东软集团股份有限公司 | 沈阳工程 | 房屋 | 2,657,574 | 2014-2-1 | 2014-6-30 | 租赁合同 | 120,058 |
| 东软集团（天津）有限公司 | 天津睿道 | 房屋 | 25,869,305 | 2014-3-22 | 2015-3-21 | 租赁合同 | 1,977,591 |
| 东软集团（大连）有限公司 | 天津睿道 | 房屋 | 3,451,981 | 2014-1-1 | 2014-12-31 | 租赁合同 | 428,547 |
| 沈阳逐日数码广告传播有限公司 | 沈阳工程 | 房屋 | 1,024,233 | 2014-7-1 | 2015-1-31 | 租赁合同 | 147,270 |
| 合 计 | | | | | | | 6,434,008 |

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 | 辽宁东软创业投资有限公司 | 房屋 | 2013-9-12 | 2015-1-12 | 租赁合同 | 75,681 |
| 大连发展 | 东软越通软件技术（大连）有限公司 | 房屋 | 2013-9-13 | 2014-10-12 | 租赁合同 | 34,673 |
| 大连发展 | 大连东软商业流程咨询服务有限公司 | 房屋 | 2014-1-1 | 2014-12-31 | 租赁合同 | 424,708 |
| 合计 | | | | | | 535,062 |

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 | 2015-01-22 | 是 |
| 东软（欧洲）有限公司 | Aerotel Medical Systems(1998)Ltd. | 12.5 万美元 | 2014-06-06 | 2015-01-28 | 是 |

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。截至 2014 年 12 月 31 日，东软欧洲为 Aerotel Medical 提供银行借款担保余额为 32.5 万美元。2015 年 1 月 22 日、28 日，Aerotel Medical 分别提前偿还了上述两笔银行借款。至此，东软欧洲为其担保的义务解除。

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 | 2015-1-1 |
| Aerotel Medical Systems (1998) Ltd. (注) | 5 万美元 | 2013-11-8 | 2015-1-1 |
| Aerotel Medical Systems (1998) Ltd. (注) | 9 万美元 | 2014-3-12 | 2015-1-1 |
| Aerotel Medical Systems (1998) Ltd. (注) | 5.5 万美元 | 2014-5-20 | 2015-1-1 |
| Aerotel Medical Systems (1998) Ltd. (注) | 7.3 万美元 | 2014-7-10 | 2015-1-1 |
| Aerotel Medical Systems (1998) Ltd. (注) | 20 万美元 | 2014-9-16 | 2015-1-1 |
| Aerotel Medical Systems (1998) Ltd. (注) | 1.5 万美元 | 2014-10-30 | 2015-1-1 |

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 66.3 万美元，年利率为 4.70%。报告期内，东软欧洲确认利息收入 20,262 美元。截至本财务报告批准报出日，本公司向 Aerotel Medical 提供的财务资助余额为 0 元，其他内容参见本附注十三、（一）、1。

9、 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

10、 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,997 | 1,898 |

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 | | | | | |
| | 诺基亚东软 | 72,264,788 | 722,648 | 33,513,720 | 5,847,628 |
| | Harman | | | 48,174,811 | 562,886 |
| | 东芝公司 | 9,509,062 | 95,091 | 38,657,104 | 386,571 |
| | 阿尔派 | 1,831,124 | 18,311 | 18,874,252 | 188,743 |
| | 大连思维 | 1,500,000 | 15,000 | 1,986,000 | 19,860 |
| | 宝钢 | 1,235,800 | 299,660 | 7,734,608 | 231,346 |
| | 大连云观 | 714,420 | 7,144 | | |
| | 天津睿道 | 450,831 | 4,508 | 93,370 | 934 |
| | 世茂熙康 | 433,172 | 4,332 | | |

| 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 |
| | 重庆国奥百年 | 320,400 | 32,040 | 320,400 | 16,020 |
| | 沈阳工程 | | | 56,762,767 | 567,628 |
| | 东软信息学院 | | | 9,425 | 4,712 |
| | 合 计 | 88,259,597 | 1,198,734 | 206,126,457 | 7,826,328 |
| 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 | 4,220,540 | 42,205 | 1,415,839 | 14,158 |
| | 合 计 | 4,220,540 | 42,205 | 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 |
|--------------|------------|------------------|-------------------|
| 应付账款 | | | |
| | 天津睿道 | 5,368,109 | |
| | 阿尔派 | 4,378,685 | 6,285,699 |
| | 沈阳工程 | | 1,288,535 |
| | 合 计 | 9,746,794 | 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 | 905,600 | 602,720 |
| | 东软哈曼 | 2,026,195 | |
| | 天诚星源 | | 600,000 |
| | 合 计 | 2,931,795 | 1,202,720 |
| 其他应付款 | | | |
| | 东北大学 | | 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 |
| | 沈阳工程 | 252,158 | |
| | 合 计 | 4,158,250 | 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 | 东芝公司 | 106,325,331 |
| | 系统集成或软件 | 阿尔派 | 30,614,380 |
| | 系统集成或软件 | 东软哈曼 | 2,026,195 |
| | 系统集成或软件 | 天津睿道 | 1,000,000 |
| 合 计 | | | 139,965,906 |

十一、 本报告期股份支付情况

本报告期无股份支付情况。

十二、 或有事项

(一) 本报告期无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(二) 本报告期无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(三) 其他或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

十三、 承诺事项

(一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1、 2011年1月7日，经公司五届二十三次董事会审议，董事会同意公司收购北京东软望海科技有限公司（以下简称“东软望海”）股权，并与郭学文、望海科技有限公司、英特尔（中国）有限公司、段成惠、张伟、北京泰合鼎诚投资咨询有限公司（以下统称“交易对方”）签定《交易框架备忘录》、《股权转让协议》和《协议书》。相关协议规定，交易对价不超过 114,101,440 元人民币，且在交易对方进行股权调整并完成工商登记变更手续后，公司将受让东软望海 73.14% 股权。同时收购双方对本次交易设置了继续收购条款：2014 年 12 月，公司以 26,642,970 元现金为对价，购买东软望海 13.43% 股权，累计持有东软望海 86.57% 股权。公司将在 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 53,000 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 2014 年 12 月 31 日，东软欧洲为 Aerotel Medical 提供财务资助 663,000 美元。2015 年 1 月，东软欧洲为 Aerotel Medical 增加财务资助 337,000 美元，至此为其提供财务资助总计 1,000,000 美元。根据协商，东软欧洲以为 Aerotel Medical 提供的财务资助及相关利息、费用合计为 1,029,674.68 美元，按照 38.276 美元/股的价格转换为 Aerotel Medical 新增 26,901 股普通股。至此，东软欧洲合计持有 Aerotel Medical 53,848 股普通股，占 Aerotel Medical 已发行股份的 47.75%。东软欧洲将其所持有的 Aerotel Medical 53,848 股普通股以 38.276 美元/股的价格转让给东软熙康国际有限公司（以下简称“熙康香港”），转让对价合计 2,061,102.75 美元。同时，熙康香港认购 Aerotel Medical 新增发行的 12,597 股普通股，认购价格为 38.276 美元/股。上述交易完成后，东软欧洲不再持有 Aerotel Medical 股权，熙康香港合计持有 Aerotel Medical 66,445 股普通股，占 Aerotel Medical 已发行股份的 53.00%。鉴于以上情况，截至本财务报告批准报出日，本公司向 Aerotel Medical 提供的财务资助余额为 0 元。

(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) 本期已签订的并购协议的履行情况

- 1、 2014 年 9 月 2 日,本公司控股子公司河北东软软件有限公司(以下简称“河北东软”)以不超过 1,840 万元收购河北中软宜康软件技术有限公司(以下简称“中软宜康”)现有的社保、医疗、卫生、新农合软件业务及相关系统集成与技术服务业务(不包括卡信息采集服务类业务)的全部知识产权、主要客户资源,并接收与交易业务有关的骨干员工。依据河北荣达资产评估有限公司出具的“冀荣达评报字(2014)第 0424 号”评估报告,本次交易业务的全部知识产权的评估价值为 1,840 万元。本交易以现金形式分四期有条件支付。截至本财务报告批准报出日,河北东软已支付 368 万元。
- 2、 2014 年 9 月 2 日,河北东软以不超过 110 万元收购石家庄医患通软件技术有限公司(以下简称“医患通”)现有的社保、医疗、卫生、新农合软件业务及相关系统集成与技术服务业务(不包括卡信息采集服务类业务)的全部知识产权、主要客户资源,并接收与交易业务有关的骨干员工。依据河北荣达资产评估有限公司出具的“冀荣达评报字(2014)第 0425 号”评估报告,本次交易业务的全部知识产权的评估价值为 160 万元。本交易以现金形式分四期有条件支付。截至本财务报告批准报出日,河北东软已支付 32 万元。

(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 12 月 31 日,公司及子公司向银行申请开立的尚处在有效期内的保函全部为银行保函,其中:人民币余额为 417,989,344 元,美元余额为 2,778,241 元。
- 2、 抵押资产情况详见附注五(二十一)1、(三十一)1。

十四、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

本公司于 2015 年 3 月 25 日召开的七届十次董事会建议 2014 年度以年度母公司净利润为基础，分别计提 10% 及 5% 的法定盈余公积金及任意盈余公积金。根据公司未来发展规划，为给股东一定的回报，董事会同意以 2014 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 0.63 元人民币现金红利（含税），共派发现金红利 77,338,437 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。以上方案，待公司股东大会批准后实施。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、 账龄超过 1 年的大额应付账款、预收款项及其他应付款，期后已支付的情况：

| 项目名称 | 单位名称 | 期末余额 | 已结算金额 |
|-------|------------------|------------|-----------|
| 应付账款 | | | |
| | 深圳市怡亚通供应链股份有限公司 | 12,572,488 | |
| | 思华科技（上海）有限公司 | 3,973,478 | |
| | 中国联通 | 3,658,015 | |
| | 宁波江北华力电脑有限公司 | 3,342,840 | |
| | 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 | |
| 预收款项 | | | |
| | 唐山曹妃甸港口有限公司 | 7,275,000 | 3,997,000 |
| | 广发银行股份有限公司惠州分行 | 4,571,820 | |
| | 农二师天泰电力有限责任公司 | 2,345,100 | 1,320,000 |
| | 中国农业银行秦皇岛分行 | 2,340,871 | 577,844 |
| | 中国北车集团大连机车车辆有限公司 | 1,951,585 | |

2、 本公司其他需要披露的日后事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司之全资子公司东软（欧洲）有限公司为 Aerotel Medical 提供担保合计 337,000 美元，担保相关费用合计 7,677 美元，为其提供财务资助合计 663,000 美元，财务资助相关利息费用合计 21,997 美元。

2015 年 1 月 21 日，东软欧洲为 Aerotel Medical 增加财务资助 337,000 美元，至此财务资助总计为 1,000,000 美元。2015 年 1 月 22 日和 28 日，Aerotel 偿还了东软欧洲为其担保的 325,000 美元银行贷款，至此担保关系解除。

十五、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 年金计划

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。

(三) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本集团的管理要求，本集团的经营业务划分为系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务，医疗系统业务，物业服务、租金及广告业务 3 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 3 个报告分部，这些报告分部是以业务性质为基础确定的，分别为系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务，医疗系统业务，物业服务、租金及广告业务。

分部报告信息采用的会计政策及计量标准与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务 | 医疗系统业务 | 物业服务、租金及广告业务 | 合计 |
|--------|-----------------------|---------------|--------------|---------------|
| 主营业务收入 | 6,319,150,970 | 1,300,524,169 | 62,709,619 | 7,682,384,758 |
| 主营业务成本 | 4,731,157,280 | 716,655,830 | 23,526,873 | 5,471,339,983 |
| 资产总额 | 9,622,139,524 | | | |
| 负债总额 | 4,047,435,169 | | | |

注：由于上述经营分部分散于本公司及部分子公司业务中，故本集团的资产总额与负债总额未按报告分部进行划分。

(四) 其他需要披露的重要事项

1、 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（简称“东大科技园公司”）分别签订两份股权转让合同。具体内容参见本公司于 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》。截止报告期末，上述交易尚未执行完毕。

2、 2014 年 12 月 10 日，经公司七届八次董事会审议，董事会同意本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司（以下简称“东软医疗”）和东软熙康控股有限公司（以下简称“熙康”）引进投资者，主要内容如下：

（1）董事会同意本公司、东软医疗与威志环球有限公司（以下简称“威志环球”）、北京宽街博华贰零壹壹投资中心（有限合伙）（由高盛集团有限公司间接全资持有，以下简称“高盛”）、苏州通和创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“通和”）、大连东软控股有限公司（以下简称“东软控股”）共同签订《沈阳东软医疗系统有限公司投资合作协议》。协议主要内容如下：依据北京中天和资产评估有限公司出具的“中天和资产[2014]评字第 90023 号”评估报告，本次投资前东软医疗截至 2014 年 9 月 30 日归属于母公司所有者权益的评估价值为 248,504.99 万元人民币。经协商，本协议各方同意本次投资前东软医疗的整体估值为 25 亿元人民币，较评估价值溢价 0.6%。本次投资的受让价格和增资金额均按照该等估值计算。

威志环球、高盛、通和、东软控股合计出资 11.33 亿元人民币，通过其各自的境外主体以美元现汇方式从东软集团购买其所持有的东软医疗一定比例的股权，并对东软医疗进行增资（“本次投资”）。同时，各方同意东软医疗员工持股公司也将通过其境外主体以增资方式一并参与本次投资。威志环球、高盛、通和、东软控股以及东软医疗员工持股公司对东软医疗的增资金额合计 16 亿元人民币。

（2）董事会同意本公司、熙康与景建创投资有限公司（以下简称“景建创投”）、高盛、深圳市协同禾创投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“协同禾创”）、东软控股、斯迈威控股有限公司（以下简称“斯迈威控股”）共同签订《东软熙康控股有限公司投资合作协议》。协议主要内容如下：依据北京中天和资产评估有限公司出具的“中天和资产[2014]评字第 90022 号”评估报告，本次增资扩股前熙康截至 2014 年 9 月 30 日归属于母公司所有者权益的评估价值为 90,375.72 万元人民币，按 2014 年 9 月 30 日美元兑人民币的汇率中间价 6.1525 折算，评估价值折合 14,689.27 万美元。经协商，各方同意熙康增资扩股前的估值为 1.5 亿美元，较评估价值溢价 2.1%。在此基础上，景建创投、高盛、协同禾创、熙康员工持股公司通过其各自的境外主体以美元现金增资的方式进行对熙康的投资，东软控股也将向熙康增资（“本次投资”）。景建创投、高盛、协同禾创、熙康员工持股公司、东软控股对熙康的增资金额合计 1.7 亿美元。

具体内容参见本公司于 2014 年 12 月 12 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子公司—沈阳东软医疗系统有限公司、东软熙康控股有限公司引进投资者的公告》。

- 3、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（现已更名为“广东东软学院”）、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。

十六、 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) | 707,255,119 | 73.27 | 7,072,551.00 | 1.00 | 791,353,187 | 79.79 | 7,913,531 | 1.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 166,566,156 | 17.26 | 35,581,529.00 | 21.36 | 127,098,290 | 12.81 | 27,301,730 | 21.48 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 51,034,936 | 5.29 | 11,346,406.00 | 22.23 | 40,360,439 | 4.07 | 9,355,387 | 23.18 |
| 3-5 年 | 33,424,216 | 3.46 | 33,424,216.00 | 100.00 | 27,113,560 | 2.73 | 27,113,560 | 100.00 |
| 5 年以上 | 7,031,635 | 0.72 | 7,031,635.00 | 100.00 | 5,906,352 | 0.60 | 5,906,352 | 100.00 |
| 合 计 | 965,312,062 | 100.00 | 94,456,337 | | 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 | 364,311,796 | 37.74 | 44,629,591 | 12.25 | 305,244,525 | 30.78 | 47,379,089 | 15.52 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 385,786,714 | 39.96 | 6,501,196 | 1.69 | 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 | 215,213,552 | 22.30 | 43,325,550 | 20.13 | 132,046,271 | 13.31 | 21,925,332 | 16.60 |
| 合 计 | 965,312,062 | 100.00 | 94,456,337 | | 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 | 89,245,208 | 24,803,068 | 27.79 | 金额较大—预计可收回比例 70%以上 |
| 中国电信 | 66,407,722 | 3,364,677 | 5.07 | 金额较大—预计可收回比例 90%以上 |
| 诺基亚东软 | 64,279,105 | 642,791 | 1.00 | 金额较大—预计可收回比例 95%以上 |
| 中国移动 | 30,153,408 | 2,569,029 | 8.52 | 金额较大—预计可收回比例 90%以上 |
| 广州市劳动保障信息中心 | 24,033,146 | 1,190,331 | 4.95 | 金额较大—预计可收回比例 95%以上 |
| 陕西省住房和城乡建设厅 | 22,937,603 | 2,292,786 | 10.00 | 金额较大—预计可收回比例 90%以上 |
| 榆林市卫生局 | 20,475,352 | 1,697,188 | 8.29 | 金额较大—预计可收回比例 90%以上 |
| 沈阳地铁有限公司 | 13,992,031 | 2,747,076 | 19.63 | 金额较大—预计可收回比例 80%以上 |
| 北京轨道交通路网管理有限公司 | 11,328,535 | 2,265,707 | 20.00 | 金额较大—预计可收回比例 80%以上 |
| 北车建设工程有限责任公司 | 10,954,683 | 2,190,937 | 20.00 | 金额较大—预计可收回比例 80%以上 |
| 天津市人力资源和社会保障局 | 10,505,003 | 866,001 | 8.24 | 金额较大—预计可收回比例 90%以上 |
| 合 计 | 364,311,796 | 44,629,591 | | |

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 | 383,116,685 | 99.31 | 3,831,167 | 551,772,619 | 99.50 | 5,517,726 |
| 1-2 年 | | | | | | |
| 2-3 年 | | | | | | |
| 3-5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | 2,670,029 | 0.69 | 2,670,029 | 2,768,413 | 0.50 | 2,768,413 |
| 合 计 | 385,786,714 | 100.00 | 6,501,196 | 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 | 11,603,803 | 11,603,803 | 100.00 | 账龄较长—预计不可收回 |
| 应收软件及系统集成合同款 | 13,147,104 | 6,795,716 | 51.69 | 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 | 190,462,645 | 24,926,031 | 13.09 | 账龄较长—预计可收回比例 90%左右 |
| 合 计 | 215,213,552 | 43,325,550 | | |

4、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 18,433,113 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,567,338 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 转回或收回 金额 | 确定原坏账准备的 依据及合理性 | 收回方式 | 转回或收回 原因 |
|-------------------|------------------|--------------------|--------|-------------|
| 中国建设银行股份有限公司青海省分行 | 1,300,000 | 按账龄计提 | 收回应收账款 | 货币资金收回 |
| 合 计 | 1,300,000 | | | |

5、 本报告期无实际核销的应收账款

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------------|-------------|--------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的 比例(%) | 坏账准备 |
| 应收账款前 5 名汇总 | 274,118,589 | 28.40 | 32,569,896 |

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

8、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(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) | 188,255,591 | 76.04 | 1,882,556 | 1.00 | 152,948,747 | 73.35 | 1,529,488 | 1.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 24,848,554 | 10.04 | 1,472,718 | 5.93 | 33,339,791 | 15.99 | 3,630,443 | 10.89 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 22,708,291 | 9.17 | 1,637,734 | 7.21 | 12,126,529 | 5.82 | 1,026,754 | 8.47 |
| 3-5 年 | 10,310,885 | 4.16 | 1,151,058 | 11.16 | 7,704,316 | 3.69 | 971,390 | 12.61 |
| 5 年以上 | 1,447,471 | 0.59 | 1,447,471 | 100.00 | 2,412,111 | 1.15 | 2,412,111 | 100.00 |
| 合 计 | 247,570,792 | 100.00 | 7,591,537 | | 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 | 244,380,420 | 98.71 | 5,918,493 | 2.42 | 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 | 3,190,372 | 1.29 | 1,673,044 | 52.44 | 7,147,248 | 3.43 | 3,724,546 | 52.11 |
| 合 计 | 247,570,792 | 100.00 | 7,591,537 | | 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 | 186,722,936 | 76.41 | 1,867,229 | 149,491,472 | 74.23 | 1,494,915 |
| 1-2 年 | 23,852,894 | 9.76 | 477,058 | 30,315,661 | 15.05 | 606,313 |
| 2-3 年 | 22,179,534 | 9.08 | 1,108,977 | 11,683,974 | 5.81 | 584,199 |
| 3-5 年 | 10,177,585 | 4.16 | 1,017,758 | 7,481,028 | 3.71 | 748,102 |
| 5 年以上 | 1,447,471 | 0.59 | 1,447,471 | 2,412,111 | 1.20 | 2,412,111 |
| 合 计 | 244,380,420 | 100.00 | 5,918,493 | 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 | 1,236,834 | 683,788 | 55.29 | 预计可收回比例 45%左右 |
| 单位往来款 | 1,953,538 | 989,256 | 50.64 | 预计可收回比例 50%左右 |
| 合 计 | 3,190,372 | 1,673,044 | | |

4、 本期计提坏账准备金额 1,808,411 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,787,060 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

| 其他应收款内容 | 转回或收回 金额 | 确定原坏账准备的 依据及其合理性 | 收回方式 | 转回或收回原因 |
|---------|------------------|---------------------|---------|---------|
| 暂付款 | 1,276,079 | 按账龄计提 | 收回其他应收款 | 货币资金收回 |
| 合 计 | 1,276,079 | | | |

5、 本报告期无实际核销其他应收款的情况；

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款合 计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------------------|------------------|--------------------|---------|---------------------|------------------|
| 东软集团（海南）有限公司 | 往来款 | 58,900,000 | 1 年以内 | 23.79 | 589,000 |
| 东软集团（天津）有限公司 | 往来款 | 30,500,000 | 1 年以内 | 12.32 | 305,000 |
| 东软云科技有限公司 | 往来款 | 20,000,000 | 1 年以内 | 8.08 | 200,000 |
| 沈阳市东陵区（浑南新区）房 屋征收管理办公室 | 应收土地使用权征 收补偿费 | 9,317,702 | 1 年以内 | 3.76 | 93,177 |
| 河北安达投资咨询有限公司 | 保证金 | 5,767,018 | 2 至 3 年 | 2.33 | 288,351 |
| 合 计 | | 124,484,720 | | 50.28 | 1,475,528 |

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

8、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(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 | 495,000,000 | 270,000,000 |
| 待摊营业税 | 51,780 | 1,403,109 |
| 待摊房产税 | 69,319 | 454,712 |
| 其 他 | 1,280,754 | 1,634,456 |
| 合 计 | 496,401,853 | 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 12 月底前全部收回。

(四) 长期股权投资

| 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 |
| 对子公司投资 | 4,086,901,889 | | 4,086,901,889 | 2,830,907,618 | | 2,830,907,618 |
| 对联营、合营企业投资 | 82,461,056 | | 82,461,056 | 77,953,318 | | 77,953,318 |
| 合 计 | 4,169,362,945 | | 4,169,362,945 | 2,908,860,936 | | 2,908,860,936 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------|-------------|------------|---------------|----------|----------|
| 深圳市东软软件有限公司 | 5,000,000 | | | 5,000,000 | | |
| 东软集团（北京）有限公司 | 339,396,361 | | | 339,396,361 | | |
| 山东东软系统集成有限公司 | 50,000,000 | | | 50,000,000 | | |
| 湖南东软软件有限公司 | 12,000,000 | | | 12,000,000 | | |
| 南京东软系统集成有限公司 | 12,000,000 | | 12,000,000 | | | |
| 成都东软系统集成有限公司 | 20,000,000 | | | 20,000,000 | | |
| 西安东软系统集成有限公司 | 32,502,468 | | | 32,502,468 | | |
| 武汉东软信息技术有限公司 | 25,000,000 | | | 25,000,000 | | |
| 沈阳东软医疗系统有限公司 | 387,082,539 | 717,066,000 | | 1,104,148,539 | | |
| 沈阳逐日数码广告传播有限公司 | 1,000,000 | 316,292,300 | | 317,292,300 | | |
| 东软（香港）有限公司 | 7,037,915 | | | 7,037,915 | | |

东软集团股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------|-------------|------|-------------|----------|----------|
| 河北东软软件有限公司 | 8,500,000 | | | 8,500,000 | | |
| 上海东软时代数码技术有限公司 | 20,000,000 | | | 20,000,000 | | |
| 东软（日本）有限公司 | 11,826,900 | | | 11,826,900 | | |
| 北京兰瑞科创信息技术有限公司 | 9,454,820 | | | 9,454,820 | | |
| 沈阳东软系统集成技术有限公司 | 20,000,000 | | | 20,000,000 | | |
| 东软集团（广州）有限公司 | 130,000,000 | | | 130,000,000 | | |
| 东软集团（上海）有限公司 | 200,000,000 | | | 200,000,000 | | |
| 东软集团（成都）有限公司 | 1,000,000 | | | 1,000,000 | | |
| 东软集团（大连）有限公司 | 600,000,000 | | | 600,000,000 | | |
| 沈阳东软信息技术服务有限公司 | 50,000,000 | | | 50,000,000 | | |
| 辽宁东软创业投资有限公司 | 80,552,833 | | | 80,552,833 | | |
| 沈阳东软物业管理有限公司 | 1,000,000 | 117,993,000 | | 118,993,000 | | |
| 东软科技有限公司 | 94,180,610 | | | 94,180,610 | | |
| 杭州东软软件有限公司 | 500,000 | | | 500,000 | | |
| 东软（欧洲）有限公司 | 259,661,004 | | | 259,661,004 | | |
| 东软集团（天津）有限公司 | 20,000,000 | | | 20,000,000 | | |
| 东软集团（唐山）有限公司 | 30,000,000 | | | 30,000,000 | | |
| 东软集团（海南）有限公司 | 100,000,000 | 90,000,000 | | 190,000,000 | | |
| 东软集团（无锡）有限公司 | 20,000,000 | | | 20,000,000 | | |
| 东软集团（芜湖）有限公司 | 10,000,000 | | | 10,000,000 | | |

东软集团股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------|----------|
| 东软集团南京有限公司 | 12,000,000 | | | 12,000,000 | | |
| 沈阳东软交通信息技术有限公司 | 5,844,950 | | | 5,844,950 | | |
| 北京利博赛社保信息技术有限公司 | 11,265,778 | | | 11,265,778 | | |
| 东软集团（郑州）有限公司 | 10,000,000 | | | 10,000,000 | | |
| 东软集团（南昌）有限公司 | 20,000,000 | | | 20,000,000 | | |
| 东软集团重庆有限公司 | 20,000,000 | | | 20,000,000 | | |
| 东软集团（徐州）有限公司 | 10,000,000 | | | 10,000,000 | | |
| 东软集团（宁波）有限公司 | 20,000,000 | | | 20,000,000 | | |
| 东软集团（克拉玛依）有限公司 | 20,000,000 | | | 20,000,000 | | |
| 东软集团（长春）有限公司 | 30,000,000 | | | 30,000,000 | | |
| 北京东软望海科技有限公司 | 114,101,440 | 26,642,971 | | 140,744,411 | | |
| 合 计 | 2,830,907,618 | 1,267,994,271 | 12,000,000 | 4,086,901,889 | | |

2、 对联营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|-------------------|------------------|------|------------------|----------|--------|-------------|----|-------------------|----------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 | | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 诺基亚东软通信技术有限公司 | 61,793,652 | | | 3,483,832 | | | | | 65,277,484 | | |
| 沈阳凯塔数据科技有限公司 | 11,794,864 | | | -928,346 | | | | | 10,866,518 | | |
| 沈阳东芝东软信息系统有限公司 | 4,364,802 | | | -118,497 | | | | | 4,246,305 | | |
| 东软哈曼汽车电子信息技术（大连）有限公司 | | 3,448,200 | | -1,377,451 | | | | | 2,070,749 | | |
| 合计 | 77,953,318 | 3,448,200 | | 1,059,538 | | | | | 82,461,056 | | |

(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 | 4,149,449,106 | 4,327,149,932 |
| 其他业务收入 | 416,426,006 | |
| 合 计 | 4,565,875,112 | 4,327,149,932 |

2、 营业成本

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 主营业务成本 | 3,435,249,025 | 3,447,244,092 |
| 其他业务成本 | 215,046,294 | |
| 合 计 | 3,650,295,319 | 3,447,244,092 |

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 | 4,105,330,061 | 3,420,131,593 | 4,251,904,543 | 3,422,995,127 |
| 投资性房产投资转让 | 416,426,006 | 215,046,294 | | |
| 物业服务、租金 | 44,119,045 | 15,117,432 | 75,245,389 | 24,248,965 |
| 合 计 | 4,565,875,112 | 3,650,295,319 | 4,327,149,932 | 3,447,244,092 |

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 | 4,105,330,061 | 3,420,131,593 | 4,251,904,543 | 3,422,995,127 |
| 物业服务、租金 | 44,119,045 | 15,117,432 | 75,245,389 | 24,248,965 |
| 合 计 | 4,149,449,106 | 3,435,249,025 | 4,327,149,932 | 3,447,244,092 |

(六) 投资收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 800,404,919 | 181,192,266 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,059,538 | 3,603,937 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -10,602,071 | -11,468,995 |
| 持有银行理财产品期间取得的投资收益 | 5,145,582 | 10,389,223 |
| 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 | 11,411,941 | 10,165,745 |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 其 他 | | |
| 合 计 | 807,419,909 | 193,882,176 |

(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 | 1,061,140,498 | 348,501,524 |
| 加：资产减值准备 | 27,362,547 | 63,254,583 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 49,142,753 | 54,446,076 |
| 无形资产摊销 | 6,907,221 | 6,993,367 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,470,468 | 5,259,050 |
| 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） | -218,133,893 | -11,021,027 |
| 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） | 11,034,260 | -5,010,630 |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 61,711,411 | 52,075,280 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -807,419,909 | -193,882,176 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | -14,181,617 | -11,622,665 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | -1,103,426 | 501,063 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | -261,663,387 | -96,929,818 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 88,216,364.00 | -477,264,459 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 93,420,659.00 | 581,201,897 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 100,903,949 | 316,502,065 |
| 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 | 1,056,617,512 | 1,199,125,558 |
| 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 | -142,508,046 | 151,267,333 |

(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。

十七、 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 | 15,066,358 | 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） | 151,965,247 | 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 | | |
| 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 | 10,358,086 | 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 | 1,323,300 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 少数股东损益影响额 | -5,456,512 | |
| 非经常性损益的所得税影响数 | -35,647,667 | |
| 合 计 | 137,608,812 | |

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：主要为计入当期损益的政府补助；

注 3：主要为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”公允价值变动损益及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”、“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 | 4.77 | 0.21 | 0.21 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.20 | 0.10 | 0.10 |

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

| 项 目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 2,095,472,280 | 2,213,448,225 | 1,841,227,565 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 14,917,183 | 32,249,913 | 5,819,830 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 14,342,063 | 14,174,346 | 28,725,286 |
| 应收账款 | 1,407,087,344 | 1,890,363,626 | 1,948,984,735 |
| 预付款项 | 118,441,067 | 227,915,556 | 120,774,928 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |

东软集团股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

| 项 目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------|------------------|------------------|
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 204,764,870 | 196,717,958 | 227,330,902 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 830,972,882 | 996,583,099 | 1,308,688,157 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 14,290,515 | 236,069,531 | 59,921,743 |
| 流动资产合计 | 4,700,288,204 | 5,807,522,254 | 5,541,473,146 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 75,704,832 | 64,764,662 | 59,354,287 |
| 持有至到期投资 | 403,159,918 | | |
| 长期应收款 | 25,954,175 | 19,506,040 | 117,635,812 |
| 长期股权投资 | 314,369,525 | 139,058,899 | 150,347,973 |
| 投资性房地产 | 317,051,989 | 323,911,555 | 463,791,137 |
| 固定资产 | 1,801,268,482 | 1,768,896,223 | 1,824,037,941 |
| 在建工程 | 195,555,957 | 276,749,271 | 413,783,858 |
| 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 | 389,276,138 | 631,665,525 | 680,542,671 |
| 开发支出 | | | 18,151,917 |
| 商誉 | 140,387,437 | 156,110,131 | 149,884,980 |
| 长期待摊费用 | 72,063,173 | 103,494,600 | 102,444,016 |
| 递延所得税资产 | 66,353,503 | 84,771,633 | 100,691,786 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 3,801,145,129 | 3,568,928,539 | 4,080,666,378 |
| 资产总计 | 8,501,433,333 | 9,376,450,793 | 9,622,139,524 |
| 流动负债： | | | |

| 项 目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | 511,312,055 | 209,139,575 | 797,559,370 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | 106,200 |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 107,630,675 | 191,495,518 | 251,958,986 |
| 应付账款 | 620,096,812 | 805,545,291 | 947,272,573 |
| 预收款项 | 497,627,237 | 593,558,197 | 453,160,229 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 324,743,218 | 349,876,591 | 370,311,435 |
| 应交税费 | 65,941,991 | 67,598,043 | 92,230,583 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 212,020,218 | 183,768,414 | 148,573,858 |
| 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 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 469,158,667 | 522,000,000 |
| 其他流动负债 | 120,743 | 3,664,444 | 932,377 |
| 流动负债合计 | 2,339,492,949 | 2,873,804,740 | 3,584,105,611 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 84,000,000 | 554,000,000 | 32,000,000 |
| 应付债券 | 403,658,667 | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 179,459,431 | 128,046,431 | 55,018,431 |
| 长期应付职工薪酬 | 4,878,577 | 5,045,921 | 4,358,634 |

东软集团股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

| 项 目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------|------------------|------------------|
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | 18,628,581 | 22,085,086 | 23,249,815 |
| 递延收益 | 222,597,627 | 270,190,713 | 340,840,392 |
| 递延所得税负债 | 3,738,493 | 7,214,022 | 7,862,286 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 916,961,376 | 986,582,173 | 463,329,558 |
| 负债合计 | 3,256,454,325 | 3,860,386,913 | 4,047,435,169 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 1,227,594,245 | 1,227,594,245 | 1,227,594,245 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 356,289,108 | 356,200,442 | 344,172,148 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | -54,261,434 | -70,547,558 | -94,118,159 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 667,275,850 | 719,551,079 | 878,722,154 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 2,922,439,964 | 3,096,964,347 | 3,058,449,911 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 5,119,337,733 | 5,329,762,555 | 5,414,820,299 |
| 少数股东权益 | 125,641,275 | 186,301,325 | 159,884,056 |
| 所有者权益合计 | 5,244,979,008 | 5,516,063,880 | 5,574,704,355 |
| 负债和所有者权益总计 | 8,501,433,333 | 9,376,450,793 | 9,622,139,524 |

十八、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 25 日批准报出。

东软集团股份有限公司

二〇一五年三月二十五日