

# 北京东软望海科技有限公司

## 审计报告

2014 年度、2015 年 6 月

委托单位：北京东软望海科技有限公司

被审单位：北京东软望海科技有限公司

审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200



## 目 录

1、 审计报告 .....	1
2、 资产负债表 .....	3
3、 利润表 .....	5
4、 财务报表附注 .....	6
5、 事务所营业执照复印件 .....	32
6、 签字注册会计师资质证明复印件 .....	33

# 审计报告

中天运（2015）普字第 90441 号

北京东软望海科技有限公司全体股东：

北京东软望海科技有限公司（以下简称东软望海科技公司）拟引进战略投资者，委托我们审计 2014 年度和 2015 年上半年财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年 6 月 30 日的资产负债表和 2014 年度的利润表、2015 年 1 至 6 月的利润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东软望海科技公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和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，东软望海科技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，公允反映了东软望海科技公司 2014 年 12 月 31 日和 2015 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年度和 2015 年上半年的经营成果。

## 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二所述，2015 年 8 月本公司股东签署《股权转让协议》，同意段成惠持有的本公司股本 224.5638 万元，占注册资本 8.08%、张伟持有的本公司股本 128.56985 万元，占注册资本 4.63%、北京泰合鼎诚投资咨询有限公司持有的本公司股本 20.1007 万元，占注册资本 0.72%。转让给东软集团股份有限公司。股权转让完成后，东软集团股份有限公司持有本公司股权 2,779 万元，

持股比例 100%。2015 年 8 月 21 日本公司已经完成工商登记变更，变更后，公司住所为北京市北京经济技术开发区宏达北路 12 号 B 楼二区夹 07 室，公司类型为有限责任公司（法人独资），法定代表人仍为卢朝霞。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 五、报告用途

本审计报告仅对东软望海科技公司引进战略投资者使用，不适用于其他用途。



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年十月二十八日

# 资产负债表

企财01表

编制单位：北京东软望海科技有限公司

2015年6月30日

单位：元

项 目	行次	2014年12月31日	2015年6月30日
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	65,997,361.86	56,888,064.65
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5		
衍生金融资产	6		
应收票据	7		2,420,200.00
应收账款	8	40,046,188.80	66,242,873.12
预付款项	9		
△应收保费	10		
△应收分保账款	11		
△应收分保准备金	12		
应收利息	13		
应收股利	14		
其他应收款	15	4,988,661.06	5,450,504.46
△买入返售金融资产	16		
存货	17	8,331,148.54	6,410,375.50
划分为持有待售的资产	18		
一年内到期的非流动资产	19		
其他流动资产	20	987,962.50	987,962.49
流动资产合计	21	120,351,322.76	138,399,980.22
非流动资产：	22	—	—
△发放贷款及垫款	23		
可供出售金融资产	24		
持有至到期投资	25		
长期应收款	26		
长期股权投资	27		
拨付所属资金	28		
投资性房地产	29		
固定资产原价	30	1,119,110.74	1,016,893.05
减：累计折旧	31	790,948.19	707,171.71
固定资产净值	32	328,162.55	309,721.34
减：固定资产减值准备	33		
固定资产净额	34	328,162.55	309,721.34
在建工程	35		
工程物资	36		
固定资产清理	37		
生产性生物资产	38		
无形资产	39	22,079.78	17,806.28
开发支出	40		
商誉	41		
长期待摊费用	42		
递延所得税资产	43		
其他非流动资产	44		
非流动资产合计	45	350,242.33	327,527.62
资产总计	46	120,701,565.09	138,727,507.84

# 资产负债表续

编制单位：北京东软望海科技有限公司

2015年6月30日

项 目	行次	2014年12月31日	2015年6月30日
流动负债：	47	—	—
短期借款	48		
△向中央银行借款	49		
△吸收存款及同业存放	50		
△拆入资金	51		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	52		
衍生金融负债	53		
应付票据	54		
应付账款	55		2,243,000.00
预收款项	56	11,687,850.29	8,467,913.22
△卖出回购金融资产款	57		
△应付手续费及佣金	58		
应付职工薪酬	59	3,375,090.11	2,223,129.24
应交税费	60	3,503,123.40	6,531,632.56
应付利息	61		
应付股利	62		
其他应付款	63	306,467.15	309,455.54
△应付分保账款	64		
△保险合同准备金	65		
△代理买卖证券款	66		
△代理承销证券款	67		
内部往来	68		
划分为持有待售的负债	69		
一年内到期的非流动负债	70		
其他流动负债	71		
流动负债合计	72	18,872,530.95	19,775,130.56
非流动负债：	73	—	—
长期借款	74		
应付债券	75		
长期应付款	76		
长期应付职工薪酬	77		
上级拨入资金	78		
专项应付款	79		
预计负债	80	555,994.12	823,236.02
递延收益	81		
递延所得税负债	82		
其他非流动负债	83		
非流动负债合计	84	555,994.12	823,236.02
负 债 合 计	85	19,428,525.07	20,598,366.58
所有者权益（或股东权益）：	86	—	—
实收资本（股本）	87	27,790,000.00	27,790,000.00
国有资本	88		
其中：国有法人资本	89		
集体资本	90		
民营资本	91	27,790,000.00	27,790,000.00
其中：个人资本	92	3,531,336.50	3,531,336.50
外商资本	93		
减：#已归还投资	94		
实收资本（股本）净额	95	27,790,000.00	27,790,000.00
其他权益工具	96		
其中：优先股	97		
永续债	98		
资本公积	99	16,951,000.00	16,951,000.00
减：库存股	100		
其他综合收益	101		
其中：外币报表折算差额	102		
专项储备	103		
盈余公积	104	8,479,806.01	8,479,806.01
其中：法定公积金	105	5,653,204.00	5,653,204.00
任意公积金	106	2,826,602.01	2,826,602.01
△一般风险准备	107		
未分配利润	108	48,052,234.01	64,908,335.25
归属于母公司所有者权益合计	109	101,273,040.02	118,129,141.26
*少数股东权益	110		
所有者权益合计	111	101,273,040.02	118,129,141.26
负债和所有者权益总计	112	120,701,565.09	138,727,507.84

第3页到第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

企财02表  
单位：元

编制单位：北京东软望海科技有限公司

2014年度、2015年1至6月

项 目	行次	2014年度	2015年1至6月	项 目	行次	2014年度	2015年1至6月
一、营业总收入	1	111,229,638.90	53,456,426.94	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	22		
其中：营业收入	2	111,229,638.90	53,456,426.94	投资收益（损失以“-”号填列）	23		
△利息收入	3			其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24		
△已赚保费	4			△汇兑收益（损失以“-”号填列）	25		
△手续费及佣金收入	5			三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26	46,608,043.12	14,508,409.09
二、营业总成本	6	64,621,595.78	38,948,017.85	加：营业外收入	27	9,391,701.07	4,340,623.10
其中：营业成本	7	24,756,506.47	15,364,552.19	减：营业外支出	28	7,657.48	111,644.09
△利息支出	8			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29	55,992,086.71	18,737,388.10
△手续费及佣金支出	9			减：所得税费用	30		1,881,286.86
△退保金	10			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31	55,992,086.71	16,856,101.24
△赔付支出净额	11			归属于母公司所有者的净利润	32	55,992,086.71	16,856,101.24
△提取保险合同准备金净额	12			*少数股东损益	33		-
△保单红利支出	13			六、其他综合收益的税后净额	34		
△分保费用	14			（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	35		
营业税金及附加	15	1,522,902.27	813,991.57	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	38		
其中：主营业务税金及附加	16	1,522,902.27	813,991.57	七、综合收益总额	44	55,992,086.71	16,856,101.24
销售费用	17	21,978,624.48	14,438,375.89	归属于母公司所有者的综合收益总额	45	55,992,086.71	16,856,101.24
管理费用	18	14,581,885.45	8,472,543.97	*归属于少数股东的综合收益总额	46		
财务费用	19	-1,018,319.47	-141,445.77	八、每股收益：	47		
资产减值损失	20	2,799,996.58		基本每股收益	48		
其他	21			稀释每股收益	49		

第3页到第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、企业的基本情况

北京东软望海科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2003年5月27日,经北京市工商行政管理局核准登记注册,取得注册号为110302005722480号企业法人营业执照。公司注册资本与实收资本均为2,779万元,其中:东软集团股份有限公司出资2,405.76565万元,占注册资本86.57%;段成惠出资224.5638万元,占注册资本8.08%;张伟出资128.56985万元,占注册资本4.63%;北京泰合鼎诚投资咨询有限公司出资20.1007万元,占注册资本0.72%。公司住所:北京市北京经济技术开发区宏达北路12号B楼二区;公司类型:其他有限责任公司;法定代表人:卢朝霞;经营范围:技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;生产计算机软件;销售计算机软硬件及外部设备;货物进出口、代理进出口、技术进出口。

主要产品:医疗卫生的应用软件研发和管理咨询服务。

所属行业为计算机软件类。

营业期限:2003年5月27日至2033年5月26日。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司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》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”)进行确认和计量。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》的披露规定在此基础上编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司报告期内的财务状况及经营成果等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计的说明

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3、记账基础和计价原则

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除特别说明的计价基础外,本财务报表均以历史成本为计量基础。

#### 4、外币业务和外币折算方法

##### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①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;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额,该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益;③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,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的记账本位币金额计量。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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“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,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### (1) 金融工具的分类

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

#### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资(较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言),则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产,且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期,但下列情况除外:

a.出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响;

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

b.根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后,将剩余部分予以出售或重分类;

c.出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款)等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

①所转移金融资产的账面价值;

②因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

a 终止确认部分的账面价值;

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

b 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

### (6) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

①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。

可供出售金融资产的减值准备:

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

②持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 7、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

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

坏账准备采用备抵法核算。

### (3) 坏账准备的计提比例。

本公司对期末应收账款(包括应收账款和其他应收款)采用个别认定法计提坏账准备。采用个别认定法计提坏账准备,即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析,据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

本公司对应收增值税退税不计提坏账准备。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货按所属行业类别及存货在生产经营过程中的形态予以分类。存货分类为:实施成本、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

① 存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

② 存货发出时按个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外, 均以人民币元列示)

于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对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, 可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### 9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起, 在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下:

固定资产类别	预计净残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)	折旧方法
土地资产				
房屋及建筑物				
办公设备	5	5	19.00	平均年限法
其他				

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态, 本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 租赁期占租赁资产使用寿命的大部分, 本公司有权选择是否取得其最终所有权。

租赁开始日将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外, 均以人民币元列示)

合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧, 无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出, 如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

### (2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。此外, 还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的, 则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

#### 11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。本公司长期待摊费用按实际支出入账,摊销期限为3年。

#### 12、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利、内退补偿等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司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;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划,在正式退休之前采用上述辞退福利相同的原则处理;在其正式退休日期之后,应当按照离职后福利处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,确认为应付职工薪酬,一次性计入当期损益,不能在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和其缴纳社会保险费等产生的义务。

### 14、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,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;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外, 均以人民币元列示)

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同, 且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的, 将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分, 确认为预计负债。

### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划, 在满足前述预计负债的确认条件的情况下, 按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务, 只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时), 才确认与重组相关的义务。

## 15、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售商品实施有效控制, 收入的金额能够可靠地计量, 相关的经济利益很可能流入企业, 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: ①收入的金额能够可靠地计量; ②相关的经济利益很可能流入企业; ③交易的完工程度能够可靠地确定; ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计, 则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入, 并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的, 则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分分别处理; 如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等, 在同时满足以下条件时, 才能予以确认:

A. 与交易相关的经济利益能够流入本公司。

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

B.收入的金额能够可靠地计量。

### 16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

若有因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿:

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁,收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款,作为专项应付款处理。其中,属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的,自专项应付款转入递延收益,并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算,取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的,确认为资本公积。

### 17、所得税的会计处理方法

#### (1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定,所得税采取分月预缴,年终汇算清缴方式。在年终汇算清缴时,少缴的所得税税额,在下一年度内缴纳;多缴纳的所得税税额,在下一年度内抵缴。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更。

### 2、会计估计变更

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司报告期内无会计估计变更。

### 3、重要前期差错更正

本公司报告期内无前期差错更正。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	
营业税	按营业收入的5%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),对销售已取得《软件产品证书》的软件产品的增值税按3%的税负享受“即征即退”优惠政策。

#### (2) 企业所得税

根据财税[2012]第27号文关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展减免企业所得税,2013年公司经认定后,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。本报告期的2014年度公司处于所得税优惠政策“免征所得税的第二年”,2015年1至6月处于所得税优惠政策“减半征收所得税的第一年”。

## 七、会计报表重要项目的说明

### 1、货币资金

项目	2014年12月31日	2015年6月30日
现金:	3,102.28	2,802.76
其中:人民币	3,102.28	2,802.76
银行存款:	65,994,259.58	56,885,261.89
其中:人民币	65,994,259.58	56,885,261.89
其他货币资金:		
其中:人民币		
合    计	65,997,361.86	56,888,064.65

### 2、应收票据

项目	2014年12月31日	2015年6月30日

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日	2015年6月30日
银行承兑汇票		2,420,200.00
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>		<b>2,420,200.00</b>

### 3、应收账款

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	44,958,294.35	100%	4,912,105.55	10.93
合计	44,958,294.35	—		—

(续)

种类	2015年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	71,154,978.67	100	4,912,105.55	6.90
合计	71,154,978.67	—	4,912,105.55	—

#### 2-1 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的主要应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津红桥医院	37,600.00	37,600.00	100	3年以上未收回
平阴县卫生局	2,000.00	2,000.00	100	3年以上未收回
北海市人民医院	95,400.00	95,400.00	100	3年以上未收回
南宁市卫生局	150,000.00	150,000.00	100	3年以上未收回
北京协和医院	40,000.00	40,000.00	100	3年以上未收回
东营市卫生局	50,000.00	50,000.00	100	3年以上未收回
成都市第一人民医院	9,000.00	9,000.00	100	3年以上未收回
成都市卫生局	96,000.00	96,000.00	100	3年以上未收回
成都市新都区人民医院	5,000.00	5,000.00	100	3年以上未收回
北京市卫生经济学会	28,900.00	28,900.00	100	3年以上未收回
重庆市巴南区人民医院	136,000.00	136,000.00	100	3年以上未收回
湖北省新华医院	25,800.00	25,800.00	100	3年以上未收回
如皋市中医院	16,000.00	16,000.00	100	3年以上未收回

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
齐齐哈尔医学院第一附属医院	124,000.00	124,000.00	100	3年以上未收回
青岛市中心医院	20,000.00	20,000.00	100	3年以上未收回
汉中市3201医院	41,000.00	41,000.00	100	3年以上未收回
乌兰察布市中心医院	58,000.00	58,000.00	100	3年以上未收回
山西省儿童医院	100,000.00	100,000.00	100	3年以上未收回
泰山医学院附属医院	30,000.00	30,000.00	100	3年以上未收回
新疆生产建设兵团医院	148,000.00	148,000.00	100	3年以上未收回
哈尔滨医科大学附属第一医院	30,000.00	30,000.00	100	3年以上未收回
佳木斯市妇幼保健院	48,000.00	48,000.00	100	3年以上未收回
本溪中医院	20,000.00	20,000.00	100	3年以上未收回
黑龙江农垦总局总医院	24,000.00	24,000.00	100	3年以上未收回
山东大学第二医院	50,000.00	50,000.00	100	3年以上未收回
石家庄市第三医院	22,000.00	22,000.00	100	3年以上未收回
石家庄市第四医院	25,000.00	25,000.00	100	3年以上未收回
河北北方学院附属第一医院	26,000.00	26,000.00	100	3年以上未收回
鸡西市人民医院	50,000.00	50,000.00	100	3年以上未收回
石家庄市中心医院	110,000.00	110,000.00	100	3年以上未收回
南京鼓楼医院	280,000.00	280,000.00	100	3年以上未收回
石门县人民医院	352,000.00	352,000.00	100	3年以上未收回
新疆焉耆回族自治县人民医院	152,000.00	152,000.00	100	3年以上未收回
山西中医学院中西医结合医院	80,000.00	80,000.00	100	3年以上未收回
河北大学附属医院	69,000.00	69,000.00	100	3年以上未收回
河南省人民医院	315,000.00	315,000.00	100	3年以上未收回
大连市金州区第一人民医院	46,000.00	46,000.00	100	3年以上未收回
南昌市第一医院	672,000.00	672,000.00	100	3年以上未收回
富阳市人民医院	145,000.00	145,000.00	100	3年以上未收回
安徽心脑血管医院	115,500.00	115,500.00	100	3年以上未收回
佛山市南海罗村医院	43,050.00	43,050.00	100	3年以上未收回
厦门大学附属中山医院	68,800.00	68,800.00	100	3年以上未收回
昆明市妇幼保健院	32,000.00	32,000.00	100	3年以上未收回
东莞厚街医院	10,000.00	10,000.00	100	3年以上未收回
佛山市顺德区容奇医院	126,000.00	126,000.00	100	3年以上未收回
遵义连邦科技发展有限责任公司	125,000.00	125,000.00	100	3年以上未收回
成都市第二人民医院	10,000.00	10,000.00	100	3年以上未收回
太原市人民医院	90,000.00	90,000.00	100	3年以上未收回
鄂尔多斯市中心医院	45,000.00	45,000.00	100	3年以上未收回
昆明医学院第一附属医院	49,000.00	49,000.00	100	3年以上未收回

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
驻马店市中心医院	18,162.38	18,162.38	100	3年以上未收回
常州市武进人民医院	25,000.00	25,000.00	100	3年以上未收回
苏州大学附属第二医院	101,192.32	101,192.32	100	3年以上未收回
上海市闵行区中心医院	216,897.44	216,897.44	100	3年以上未收回
复旦大学附属华山医院	25,000.00	25,000.00	100	3年以上未收回
常州市口腔医院	8,162.39	8,162.39	100	3年以上未收回
东莞市横沥医院	2,358.97	2,358.97	100	3年以上未收回
广东医学院附属医院	72,282.05	72,282.05	100	3年以上未收回
合 计	4,912,105.55	4,912,105.55		

### 4、其他应收款

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,027,851.06	100	39,190.00	0.78
合 计	5,027,851.06	—	39,190.00	—

(续)

种类	2015年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,489,694.46	100	39,190.00	0.71
合 计	5,489,694.46	—	39,190.00	—

#### 4.1 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的主要其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绍兴市投标中心	10,000.00	10,000.00	100	3年以上未收回
东营市卫生局	29,190.00	29,190.00	100	3年以上未收回
合 计	39,190.00	39,190.00		

### 5、存货

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
实施成本	8,130,001.12		8,130,001.12
库存商品(产成品)			
其他	201,147.42		201,147.42
合计	8,331,148.54		8,331,148.54

(续)

项目	2015年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
实施成本	6,212,363.50		6,212,363.50
库存商品(产成品)	198,012.00		198,012.00
其他			
合计	6,410,375.50		6,410,375.50

### 6、其他流动资产

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
房租费摊销	862,543.50	1,478,644.60	1,478,645.43	862,542.67
物业费摊销	125,419.00	215,005.40	215,004.58	125,419.82
合计	987,962.50	1,693,650.00	1,693,650.01	987,962.49

### 7、固定资产

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
① 账面原值合计	1,119,110.74	56,909.32	159,127.01	1,016,893.05
其中: 土地资产				-
房屋、建筑物				
办公设备	1,119,110.74	56,909.32	159,127.01	1,016,893.05
其他				-
② 累计折旧合计	790,948.19	67,372.20	151,148.68	707,171.71
其中: 土地资产				-
房屋、建筑物				
办公设备	790,948.19	67,372.20	151,148.68	707,171.71
其他				
② 账面净值合计	328,162.55	—	—	309,721.34
其中: 土地资产		—	—	
房屋、建筑物				
办公设备	328,162.55	—	—	309,721.34
其他		—	—	
④ 减值准备合计				

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
其中: 土地资产				
房屋、建筑物				
办公设备				
其他				
⑤ 账面价值合计	328,162.55	—	—	309,721.34
其中: 土地资产		—	—	
房屋、建筑物		—	—	
办公设备	328,162.55	—	—	309,721.34
其他		—	—	

### 8、无形资产

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
① 原价合计	382,051.29			382,051.29
其中: 软件	382,051.29			382,051.29
② 累计摊销额合计	359,971.51	4,273.50		364,245.01
其中: 软件	359,971.51	4,273.50		364,245.01
③ 减值准备金额合计				
其中: 软件				
④ 账面价值合计	22,079.78	—	—	17,806.28
其中: 软件	22,079.78	—	—	17,806.28

### 9、应付账款

账龄	2014年12月31日	2015年6月30日
1年以内(含1年)		2,243,000.00
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计		2,243,000.00

### 10、预收账款

#### 10-1 预收账款明细如下

账龄	2014年12月31日	2015年6月30日
1年以内(含1年)	9,961,315.98	7,708,758.48
1年以上	1,726,534.31	759,154.74
合计	11,687,850.29	8,467,913.22

#### 10-2 账龄超过1年的大额预收款项

单位名称	期末余额	备注
山西省人民医院	288,393.74	项目实施中

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	备注
四川省第四人民医院	179,543.08	项目实施中
上海市公共卫生临床中心	113,207.55	项目实施中
合肥市第一人民医院	105,769.18	项目实施中
合计	686,913.55	

### 11、应付职工薪酬

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
①工资、奖金、津贴和补贴	1,178,937.66	19,614,106.28	20,793,043.94	-
②职工福利费				-
其中: 非货币性福利				-
③社会保险费	193,466.62	2,058,507.15	2,059,752.64	192,221.13
其中: 基本医疗保险费	19,648.74	638,353.60	639,268.94	18,733.40
补充医疗保险费				-
基本养老保险费	148,467.26	1,273,113.16	1,274,837.78	146,742.64
年金缴费(补充养老金)				-
失业保险费	17,812.92	70,699.98	69,541.21	18,971.69
工伤保险费	5,084.18	24,410.18	24,315.86	5,178.50
生育保险费	2,453.52	51,930.23	51,788.85	2,594.90
④住房公积金	22,703.00	1,278,345.00	1,268,967.00	32,081.00
⑤工会经费和职工教育经费	1,979,982.83	382,994.89	364,150.61	1,998,827.11
⑥辞退福利及内退补偿				-
⑦其他				-
其中: 以现金结算的股份支付				-
合计	3,375,090.11	23,333,953.32	24,485,914.19	2,223,129.24

### 12、应交税费

项目	2014年12月31日	本期应交	本期已交	2015年6月30日
增值税	2,994,742.13	6,823,186.03	5,793,205.05	4,024,723.11
消费税				
营业税				
资源税				
企业所得税		1,881,286.86		1,881,286.86
城市维护建设税	209,318.78	474,828.41	405,524.35	278,622.84
房产税				
土地使用税				
个人所得税	149,549.07	1,845,100.53	1,846,666.17	147,983.43
教育费附加	149,513.42	339,163.16	289,660.26	199,016.32
其他税费				-

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日	本期应交	本期已交	2015年6月30日
合计	3,503,123.40	11,363,564.99	8,335,055.83	6,531,632.56

### 13、其他应付款

账龄	2014年12月31日	2015年6月30日
1年以内(含1年)	306,467.15	309,455.54
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	306,467.15	309,455.54

### 14、预计负债

项目	2014年12月31日	2015年6月30日
产品质量保证金	555,994.12	823,236.02
合计	555,994.12	823,236.02

### 15、实收资本

投资者名称	2014年12月31日		本期增加	本期减少	2015年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
段成惠	2,245,638.00	8.08			2,245,638.00	8.08
张伟	1,285,698.50	4.63			1,285,698.50	4.63
北京泰合鼎诚投资咨询有限公司	201,007.00	0.72			201,007.00	0.72
东软集团股份有限公司	24,057,656.50	86.57			24,057,656.50	86.57
合计	27,790,000.00	100			27,790,000.00	100

### 16、资本公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
资本溢价	16,846,000.00			16,846,000.00
其他资本公积	105,000.00			105,000.00
合计	16,951,000.00			16,951,000.00

### 17、盈余公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日	变动原因、依据
法定盈余公积金	5,653,204.00			5,653,204.00	
任意盈余公积金	2,826,602.01			2,826,602.01	
储备基金					
企业发展基金					
利润归还投资					
其他					
合计	8,479,806.01			8,479,806.01	

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外, 均以人民币元列示)

### 18、未分配利润

项目	2014年12月31日	2015年6月30日
本年初数	458,960.31	48,052,234.01
本年增加额	55,992,086.71	16,856,101.24
其中: 本年净利润转入	55,992,086.71	16,856,101.24
其他调整因素		
本年减少额	8,398,813.01	
其中: 本年提取盈余公积数	8,398,813.01	
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期末数	48,052,234.01	64,908,335.25

### 19、营业收入、营业成本

项目	2014年度		2015年1至6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	111,198,823.98	24,740,557.09	53,448,379.93	15,364,249.19
其中: ERP产品收入	51,736,410.33	11,411,139.28	29,368,888.82	6,688,717.85
BI产品收入	8,109,401.70	1,623,704.27	7,017,094.02	1,235,673.22
成本一体化收入	13,844,444.41	1,981,214.73		
政府IN收入	1,581,196.58	197,054.40		
服务收入	29,117,197.43	7,267,166.18	17,062,397.09	7,439,858.12
硬件收入	89,418.81	66,837.61		
技术开发收入	6,720,754.72	2,193,440.62		
其他业务小计	30,814.92	15,949.38	8,047.01	303.00
其中: 加密狗	14,529.90		8,047.01	303.00
图书等	16,285.02	15,949.38		
合计	111,229,638.90	24,756,506.47	53,456,426.94	15,364,552.19

### 20、期间费用

项目	2014年度	2015年1至6月
销售费用	21,978,624.48	14,438,375.89
管理费用	14,581,885.45	8,472,543.97
财务费用	-1,018,319.47	-141,445.77
其中: 利息收入	1,023,687.59	138,434.17
利息支出		
汇兑净损益		
手续费	5,368.12	3,011.60

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014 年度	2015 年 1 至 6 月
合计	35,542,190.46	22,769,474.09

### 21、资产减值损失

项目	2014 年度	2015 年 1 至 6 月
坏账损失	2,799,996.58	
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
其他减值损失		
合计	2,799,996.58	

### 22、营业外收入

#### (1) 营业外收入类别

项目	2014 年度	2015 年 1 至 6 月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助（详见下表）	9,391,701.07	4,340,123.10
接受捐赠收入		
其他		500.00
合计	9,391,701.07	4,340,623.10

#### (2) 政府补助明细

序号	项目	2014 年度	2015 年 1 至 6 月	说明
1	财政贴息			
2	税收返还	9,391,701.07	4,340,123.10	
	合计	9,391,701.07	4,340,123.10	

地方政府补助收入全部是税收返还。

①2014 年税收返还 9,391,701.07 元,其中:增值税退税 9,327,768.55 元;营业税退税 63,932.52 元。

②2015 年 1 至 6 月税收返还 4,340,123.10 元,其中:增值税退税 4,265,107.44 元;营业税退税 75,015.66 元。

### 23、营业外支出

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014 年度	2015 年 1 至 6 月
非流动资产处置损失合计	7,657.48	6,844.09
其中: 固定资产处置损失	7,657.48	6,844.09
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
对外捐赠		
其他支出		104,800.00
合计	7,657.48	111,644.09

### 24、所得税费用

项 目	2014 年度	2015 年 1 至 6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税		1,881,286.86
递延所得税调整		
其他		
合 计		1,881,286.86

### 八、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

### 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十、关联方关系及其交易

#### 1、关联方关系

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
一、母公司					
东软集团股份有限公司	沈阳市	上市公司	122,759.42 万元	86.57	86.57
一、子企业					
.....					
二、合营企业					
三、联营企业					

#### 2、关联方交易

##### (1) 定价政策

关联方名称	交易对方名称	交易类别	定价原则
东软集团股份有限公司	东软集团股份有限公司	软件销售	公允价值

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 关联方交易

#### ① 销售商品

关联方名称	2014 年度		2015 年 1 至 6 月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
东软集团股份有限公司	5,888,034.32	7.17	6,153,846.15	16.91

#### ② 提供劳务

关联方名称	2014 年度		2015 年 1 至 6 月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
东软集团股份有限公司	2,256,603.77	7.75		
东软集团(无锡)有限公司	3,200,000.00	10.99		
东软集团(北京)有限公司	1,537,735.85	5.28		
东软熙康健康科技有限公司	735,849.06	2.53		
东软集团(广州)有限公司			33,000.00	0.19

#### ③ 关联方应收应付款项余额

项目	2014 年 12 月 31 日		2015 年 6 月 30 日		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
应收账款						
东软集团股份有限公司	8,180,307.36	15.24	12,878,739.81	16.37		
东软集团(无锡)有限公司	1,728,000.00	3.22	1,728,000.00	2.20		
东软集团(北京)有限公司	792,000.00	1.48	70,000.00	0.09		
东软熙康健康科技有限公司	390,000.00	0.73	78,000.00	0.10		
东软集团(广州)有限公司	15,000.00	0.03	15,000.00	0.02		
合计	11,105,307.36	20.69	14,769,739.81	18.78		

### 十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

#### 1、风险管理情况

按照财政部的要求,本公司无需要披露的金融类公司风险。

#### 2、影响持续经营产生重大疑虑的事项及应对措施

本公司无需要披露的影响持续经营产生重大疑虑的事项。

### 十二、其他重要事项

2015 年 8 月本公司股东签署《股权转让协议》,同意段成惠持有的本公司股本 224.5638 万元,占注册资本 8.08%;张伟持有的本公司股本 128.56985 万元,占注册资本 4.63%;北京泰合鼎诚投资咨询有限公司持有的本公司股本 20.1007 万元,占注册资本 0.72%。转让给东

# 北京东软望海科技有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别注明外，均以人民币元列示)

软集团股份有限公司。股权转让完成后，东软集团股份有限公司持有本公司股权 2,779 万元，持股比例 100%。2015 年 8 月 21 日本公司已经完成工商登记变更，变更后，公司住所为北京市北京经济技术开发区宏达北路 12 号 B 楼二区夹 07 室；公司类型为有限责任公司（法人独资）；法定代表人仍为卢朝霞。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2015 年 9 月 9 日经本公司董事会批准。

北京东软望海科技有限公司

二〇一五年十月二十八日



# 营业执照

(11-9)

(副本)

注册号 110102016589450

名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。  
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015年 02月 18日

证书序号: 000154

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫

证书号: 27

发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一五年十二月三十日





姓名: 吕杰  
 性别: 女  
 出生日期: 1972年07月06日  
 工作单位: 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙) 辽宁分所  
 身份证号: 210104197207065226  
 身份证号码: 210104197207065226



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
 No. of Certificate 210102040049

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2002 年 06 月 04 日

批准文件: 辽注师协字[2002]17号

2014年度CPA  
 任职资格审查合格  
 辽宁注协检(1)  
 2014年3月11日

2015年度  
 CPA年检合格  
 辽宁注协检(1)  
 3月1日

年 月 日  
 /y /m /d