



东华软件股份公司
2014 年半年度财务报告

2014 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：东华软件股份公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	903,135,029.94	1,301,601,381.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	27,818,357.55	23,450,531.00
应收账款	2,556,614,587.26	1,817,558,354.68
预付款项	252,971,112.17	220,184,232.52
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	191,908,464.29	205,314,688.52
买入返售金融资产		
存货	1,370,790,070.74	1,260,627,760.89
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	99,853,267.55	64,332,898.76
流动资产合计	5,403,090,889.50	4,893,069,848.08

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	34,858,023.49	38,941,539.78
投资性房地产		
固定资产	502,816,637.32	501,663,159.47
在建工程	23,480,151.46	21,575,893.87
工程物资	0.00	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	69,182,870.31	68,453,586.11
开发支出	1,535,877.30	
商誉	474,828,463.00	474,828,463.00
长期待摊费用	2,246,902.17	2,423,257.97
递延所得税资产	8,667,971.42	8,667,971.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,117,616,896.47	1,116,553,871.62
资产总计	6,520,707,785.97	6,009,623,719.70
流动负债：		
短期借款	252,500,000.00	209,800,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	63,024,061.00	214,574,077.68
应付账款	264,618,266.42	296,874,951.48
预收款项	634,105,692.38	494,903,234.51
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,367,418.23	2,406,721.83
应交税费	41,861,465.69	100,840,230.19

应付利息	266,510.42	2,083,333.33
应付股利	146,672,190.00	72,498,765.20
其他应付款	95,257,538.67	67,874,314.59
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	77,320,000.00	64,810,000.00
流动负债合计	1,577,993,142.81	1,526,665,628.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	97,959,037.25	765,753,662.33
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	135.81	135.81
其他非流动负债	2,759,629.63	2,759,629.63
非流动负债合计	100,718,802.69	768,513,427.77
负债合计	1,678,711,945.50	2,295,179,056.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,481,745,377.00	694,303,610.00
资本公积	1,067,802,048.36	934,721,149.91
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	211,226,935.74	211,226,935.74
一般风险准备		
未分配利润	2,080,776,187.35	1,874,213,461.86
外币报表折算差额	-39,236.56	-39,236.56
归属于母公司所有者权益合计	4,841,511,311.89	3,714,425,920.95
少数股东权益	484,528.58	18,742.17
所有者权益（或股东权益）合计	4,841,995,840.47	3,714,444,663.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,520,707,785.97	6,009,623,719.70

法定代表人：薛向东

主管会计工作负责人：叶莉

会计机构负责人：初美玲

2、母公司资产负债表

编制单位：东华软件股份公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	786,287,301.79	876,834,465.28
交易性金融资产		
应收票据	25,029,923.85	11,010,531.00
应收账款	1,921,196,366.86	1,417,047,663.53
预付款项	135,718,150.12	110,351,893.46
应收利息		
应收股利		
其他应收款	226,002,442.93	225,085,920.98
存货	854,218,030.05	836,609,874.14
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	76,987,524.04	54,556,788.88
流动资产合计	4,025,439,739.64	3,531,497,137.27
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,418,605,872.53	1,228,349,388.82
投资性房地产	13,409,372.16	13,878,156.18
固定资产	421,684,165.08	417,854,283.73
在建工程		
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	30,371,009.34	29,467,796.58
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	5,915,293.43	5,915,293.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,889,985,712.54	1,695,464,918.74
资产总计	5,915,425,452.18	5,226,962,056.01
流动负债：		
短期借款	172,500,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	8,027,562.00	119,594,541.30
应付账款	82,644,171.45	180,854,402.77
预收款项	360,140,834.20	257,794,302.71
应付职工薪酬	0.00	
应交税费	27,056,671.84	60,898,898.14
应付利息	266,510.42	2,083,333.33
应付股利	146,672,190.00	72,498,765.20
其他应付款	896,728,739.66	659,437,870.30
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	76,320,000.00	63,810,000.00
流动负债合计	1,770,356,679.57	1,546,972,113.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	97,959,037.25	765,753,662.33
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,759,629.63	2,759,629.63
非流动负债合计	100,718,666.88	768,513,291.96
负债合计	1,871,075,346.45	2,315,485,405.71
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,481,745,377.00	694,303,610.00
资本公积	1,067,800,826.04	934,719,927.59
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	209,848,993.23	209,848,993.23
一般风险准备		
未分配利润	1,284,954,909.46	1,072,604,119.48
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	4,044,350,105.73	2,911,476,650.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,915,425,452.18	5,226,962,056.01

法定代表人：薛向东

主管会计工作负责人：叶莉

会计机构负责人：初美伶

3、合并利润表

编制单位：东华软件股份公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,000,586,376.45	1,739,454,180.05
其中：营业收入	2,000,586,376.45	1,739,454,180.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,641,744,270.68	1,426,932,420.51
其中：营业成本	1,303,156,603.68	1,148,056,860.53
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	3,635,668.86	3,862,531.42
销售费用	85,285,490.50	74,616,734.71
管理费用	254,446,693.63	187,746,497.59
财务费用	1,274,314.39	4,988,090.56
资产减值损失	-6,054,500.38	7,661,705.70
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“－”号填列）	10,855,321.29	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	369,697,427.06	312,521,759.54
加：营业外收入	25,737,159.46	23,161,115.74
减：营业外支出	47,367.06	3,476.48
其中：非流动资产处置损失	0.00	974.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	395,387,219.46	335,679,398.80
减：所得税费用	41,840,433.36	29,313,081.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	353,546,786.10	306,366,317.10
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	353,570,999.69	306,402,447.46
少数股东损益	-24,213.59	-36,130.36
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2437	0.2220
（二）稀释每股收益	0.2425	0.2172
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	353,546,786.10	306,366,317.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	353,570,999.69	306,402,447.46
归属于少数股东的综合收益总额	-24,213.59	-36,130.36

法定代表人：薛向东

主管会计工作负责人：叶莉

会计机构负责人：初美伶

4、母公司利润表

编制单位：东华软件股份公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,342,615,436.91	1,157,722,568.32
减：营业成本	799,813,664.73	715,761,720.71

营业税金及附加	1,885,585.93	1,466,396.61
销售费用	40,949,423.92	43,434,003.34
管理费用	141,968,080.24	108,617,517.13
财务费用	493,073.11	3,457,726.55
资产减值损失	-5,450,797.25	5,797,548.82
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	10,748,777.56	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	373,705,183.79	279,187,655.16
加：营业外收入	17,289,386.07	17,731,406.33
减：营业外支出	7,170.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	390,987,399.86	296,919,061.49
减：所得税费用	31,628,335.68	23,160,381.88
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	359,359,064.18	273,758,679.61
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2477	0.1984
（二）稀释每股收益	0.2465	0.1941
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	359,359,064.18	273,758,679.61

法定代表人：薛向东

主管会计工作负责人：叶莉

会计机构负责人：初美伶

5、合并现金流量表

编制单位：东华软件股份公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,593,102,541.22	1,496,212,255.11
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	14,454,161.91	4,447,398.04
收到其他与经营活动有关的现金	51,781,324.90	20,772,142.32
经营活动现金流入小计	1,659,338,028.03	1,521,431,795.47
购买商品、接受劳务支付的现金	1,686,993,270.42	1,359,831,897.37
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	279,902,832.75	221,239,190.50
支付的各项税费	117,051,209.81	66,818,468.47
支付其他与经营活动有关的现金	152,277,778.83	119,997,186.34
经营活动现金流出小计	2,236,225,091.81	1,767,886,742.68
经营活动产生的现金流量净额	-576,887,063.78	-246,454,947.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,070,060.02	
取得投资收益所收到的现金	10,748,777.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,818,837.58	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,601,110.90	65,961,675.15

投资支付的现金		
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	62,601,110.90	65,961,675.15
投资活动产生的现金流量净额	-47,782,273.32	-65,961,675.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	274,771,954.26	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	490,000.00	
取得借款收到的现金	252,951,040.00	376,281,497.53
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	527,722,994.26	376,281,497.53
偿还债务支付的现金	210,251,040.00	218,287,601.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,268,968.93	98,860,646.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	301,520,008.93	317,148,248.26
筹资活动产生的现金流量净额	226,202,985.33	59,133,249.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-398,466,351.77	-253,283,373.09
加：期初现金及现金等价物余额	1,301,601,381.71	475,473,637.95
六、期末现金及现金等价物余额	903,135,029.94	222,190,264.86

法定代表人：薛向东

主管会计工作负责人：叶莉

会计机构负责人：初美伶

6、母公司现金流量表

编制单位：东华软件股份公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	1,043,828,355.61	938,345,711.33
收到的税费返还	6,829,649.81	
收到其他与经营活动有关的现金	461,651,003.89	365,174,973.48
经营活动现金流入小计	1,512,309,009.31	1,303,520,684.81
购买商品、接受劳务支付的现金	1,086,303,138.02	1,008,704,378.70
支付给职工以及为职工支付的现金	107,043,926.05	103,113,571.18
支付的各项税费	62,577,122.05	38,362,664.74
支付其他与经营活动有关的现金	333,219,032.78	223,271,987.95
经营活动现金流出小计	1,589,143,218.90	1,373,452,602.57
经营活动产生的现金流量净额	-76,834,209.59	-69,931,917.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,083,516.29	
取得投资收益所收到的现金	10,748,777.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,832,293.85	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,276,220.62	44,305,960.21
投资支付的现金	198,300,000.00	44,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	255,576,220.62	88,855,960.21
投资活动产生的现金流量净额	-240,743,926.77	-88,855,960.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	274,281,954.26	
取得借款收到的现金	172,500,000.00	306,381,497.53
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	446,781,954.26	306,381,497.53
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	158,387,601.76

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,750,981.39	97,356,278.82
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	219,750,981.39	255,743,880.58
筹资活动产生的现金流量净额	227,030,972.87	50,637,616.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-90,547,163.49	-108,150,261.02
加：期初现金及现金等价物余额	786,287,301.79	230,648,295.14
六、期末现金及现金等价物余额	695,740,138.30	122,498,034.12

法定代表人：薛向东

主管会计工作负责人：叶莉

会计机构负责人：初美伶

7、合并所有者权益变动表

编制单位：东华软件股份公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	694,303,610.00	934,721,149.91			211,226,935.74		1,874,213,461.86	-39,236,561.56	18,742.17	3,714,444,663.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	694,303,610.00	934,721,149.91			211,226,935.74		1,874,213,461.86	-39,236,561.56	18,742.17	3,714,444,663.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	787,441,767.00	133,080,898.45			0.00		206,562,725.49	0.00	465,786.41	1,127,551,177.35
（一）净利润							353,570,999.69		-24,213.59	353,546,786.10
（二）其他综合收益										0.00
上述（一）和（二）小计							353,570,999.69	0.00	-24,213.59	353,546,786.10
（三）所有者投入和减少资本	52,400,868,122,								490,000.0	921,012,66

	396.00	269.45							0	5.45
1. 所有者投入资本	52,400,396.00	868,122,269.45							490,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00				0.00		-147,008,274.20			-147,008,274.20
1. 提取盈余公积					0.00		0.00			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00						-147,008,274.20			-147,008,274.20
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	735,041,371.00	-735,041,371.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	735,041,371.00	-735,041,371.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,481,745,377.00	1,067,802,048.36			211,226,935.74		2,080,776,187.35	-39,236.56	484,528.58	4,841,995,840.47

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	689,967,200.00	623,407,728.41			158,592,877.25		1,293,970,465.40	-29,158.25	52,174.75	2,765,961,287.56

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	689,967,200.00	623,407,728.41			158,592,877.25		1,293,970,465.40	-29,158.25	52,174.75	2,765,961,287.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,336,410.00	311,313,421.50			52,634,058.49		580,242,996.46	-10,078.31	-33,432.58	948,483,375.56
（一）净利润							770,870,494.95		-33,432.58	770,837,062.37
（二）其他综合收益								-10,078.31		-10,078.31
上述（一）和（二）小计							770,870,494.95	-10,078.31	-33,432.58	770,826,984.06
（三）所有者投入和减少资本	4,336,410.00	311,313,421.50							0.00	315,649,831.50
1. 所有者投入资本	4,336,410.00	66,130,252.50								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		17,728,301.00								17,728,301.00
3. 其他		227,454,868.00								
（四）利润分配					52,634,058.49		-190,627,498.49			-137,993,440.00
1. 提取盈余公积					52,634,058.49		-52,634,058.49			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-137,993,440.00			-137,993,440.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	694,303,610.00	934,721,149.91			211,226,935.74		1,874,213,461.86	-39,236.56	18,742.17	3,714,444,663.12

法定代表人：薛向东

主管会计工作负责人：叶莉

会计机构负责人：初美伶

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：东华软件股份公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	694,303,610.00	934,719,927.59			209,848,993.23		1,072,604,119.48	2,911,476,650.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	694,303,610.00	934,719,927.59			209,848,993.23		1,072,604,119.48	2,911,476,650.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	787,441,767.00	133,080,898.45			0.00		212,350,789.98	1,132,873,455.43
（一）净利润							359,359,064.18	359,359,064.18
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							359,359,064.18	359,359,064.18
（三）所有者投入和减少资本	52,400,396.00	868,122,269.45						920,522,665.45
1. 所有者投入资本	52,400,396.00	868,122,269.45						920,522,665.45
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00

(四) 利润分配	0.00				0.00		-147,008,274.20	-147,008,274.20
1. 提取盈余公积					0.00		0.00	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-147,008,274.20	-147,008,274.20
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	735,041,371.00	-735,041,371.00					0.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	735,041,371.00	-735,041,371.00					0.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,481,745,377.00	1,067,800,826.04			209,848,993.23		1,284,954,909.46	4,044,350,105.73

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	689,967,200.00	623,406,506.09			157,214,934.74		736,891,033.03	2,207,479,673.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	689,967,200.00	623,406,506.09			157,214,934.74		736,891,033.03	2,207,479,673.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	4,336,410.00	311,313,421.50			52,634,058.49		335,713,086.45	703,996,976.44
(一) 净利润							526,340,584.94	526,340,584.94
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							526,340,584.94	526,340,584.94
（三）所有者投入和减少资本	4,336,410.00	311,313,421.50						315,649,831.50
1. 所有者投入资本	4,336,410.00	66,130,252.50						
2. 股份支付计入所有者权益的金额		17,728,301.00						17,728,301.00
3. 其他		227,454,868.00						
（四）利润分配	0.00				52,634,058.49		-190,627,498.49	-137,993,440.00
1. 提取盈余公积					52,634,058.49		-52,634,058.49	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-137,993,440.00	-137,993,440.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	694,303,610.00	934,719,927.59			209,848,993.23		1,072,604,119.48	2,911,476,650.30

法定代表人：薛向东

主管会计工作负责人：叶莉

会计机构负责人：初美伶

三、公司基本情况

1、历史沿革

东华软件股份公司（原“北京东华合创数码科技股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）是由北京东华诚信电脑科技发展有限公司（原北京东华诚信电脑科技发展公司）、北京东华诚信工业设备有限公司、北京合创电商投资顾问有限公司

等3家法人企业及薛向东等 12 个自然人共同发起，在原北京东华合创数码科技有限公司的基础上，依法改制设立的股份有限公司。公司的注册资本为人民币68,996.72万元，注册地址位于北京市海淀区紫金数码园3号楼15层1501室，法定代表人：薛向东，企业法人营业执照为“第110000001930643号”。

公司的前身北京东华合创数码科技有限公司，成立于2001年1月，注册资本为人民币3,700万元。2001年12月21日，经北京市人民政府经济体制改革办公室以“京政体改股函[2001]69号”文《关于同意北京东华合创数码科技有限公司变更为北京东华合创数码科技股份有限公司的通知》批复，北京东华合创数码科技有限公司依法改制设立为股份有限公司，注册资本为人民币4,856.25万元。

经公司于2003年3月召开的2002年度股东大会表决通过，公司按照2002年12月31日的股本总额4,856.25万元为基数，按10比1的比例向公司的全体股东派送红股，共增加股本485.625万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币5,341.875万元。

经公司于2005年3月召开的2004年度股东大会表决通过，公司按照2004年12月31日的股本总额5,341.875万元为基数，按10比1的比例向公司的全体股东派送红股，共增加股本534.1875万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币5,876.0625万元。

经公司于2006年5月召开的2005年度股东大会表决通过，公司按照2005年12月31日的股本总额5,876.0625万元为基数，按10比1的比例向公司的全体股东派送红股，共增加股本587.6062万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币6,463.6687万元。

2006年8月，根据中国证券监督管理委员会于2006年7月25日下发的《关于核准北京东华合创数码科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》（文号为“证监发行字[2006]55号”）的规定，公司于2006年8月16日前完成了向境内投资者首次公开发行21,600,000人民币普通股[A股]股票的工作（发行价格为14.50元/股）。经过上述股份变更事项后，公司股本为人民币8,623.6687万元。

经公司于2007年5月召开的2006年度股东大会表决通过，公司按照2006年12月31日的股本总额8,623.6687万元为基数，按10比5的比例以资本公积转增股本，共增加股本4,311.8343万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币12,935.503万元。

2008年2月，根据公司2007年第一次临时股东大会决议和修改后章程以及中国证券监督管理委员会于2008年1月11日下发的《关于核准北京东华合创数码科技股份有限公司向秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢坤等5人发行新股购买资产的批复》（文号为“证监许可[2008]78号”）的规定，公司申请增加注册资本人民币 1,264万元，划分为每股人民币1元的普通股1,264万股，由自然人秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢坤等五人以所持有的北京联银通科技有限公司的股权认购，变更后的注册

资本为人民币14,199.503万元。经过上述股份变更事项后，公司股本为人民币14,199.503万元。

经公司于2008年6月召开的2007年度股东大会表决通过，公司按照2007年12月31日的股份总额 12,935.503万股及向自然人秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢坤等五人定向增发1,264万股共计14,199.503万股为基数，以资本公积按10:10的比例向全体股东转增股本，共增加股本14,199.503万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币 28,399.006万元。

经公司于2009年5月召开的2008年度股东大会表决通过，公司按照2008年12月31日的股本总额28,399.006万元为基数，按10比3的比例以资本公积转增股本，按10比2的比例向公司的全体股东派送红股，共增加股本14,199.503万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币42,598.509万元。

2009年6月12日，经北京市工商行政管理局核准变更登记，公司名称由“北京东华合创数码科技股份有限公司”变更为“东华软件股份公司”。

根据中国证券监督管理委员会于2011年1月18日下发的《关于核准东华软件股份公司发行股份购买资产的批复》（文号：“证监许可[2011]96号”）的规定，按照公司与北京神州新桥科技有限公司自然人股东张秀珍、张建华、江海标、王隼、吕兴海五人确定的交易价格32,000万元，公司以19.63元/股的价格向张秀珍、张建华、江海标、王隼、吕兴海五人合计发行股份16,301,577股，作为公司收购北京神州新桥科技有限公司100%股权的支付对价。根据中登深圳分公司出具的《证券登记确认书》，公司于2011年2月17日办理完毕本次发行股份的证券登记。经过上述股份变更事项后，公司股本为人民币44,228.6667万元。

经公司于2011年05月18日召开的公司2010年度股东大会表决通过，以公司总股本442,286,667股为基数，向全体股东每10股送2股红股，共增加股本8,845.7333万元，变更后公司股本为人民币53,074.4万元。

经公司于2012年5月18日召开的公司2011年度股东大会表决通过，以公司总股本530,744,000股为基数，向全体股东每10股送3股红股，共增加股本15,922.32万元，变更后公司股本为人民币68,996.72万元。

根据公司股票期权激励计划的规定，2013年11月公司股票期权激励计划第一期行权的432名激励对象缴纳出资增加注册资本4,336,410.00元，变更后公司股本为人民币694,303,610元。

根据公司股权激励计划的规定，2014年1月股票期权激励计划第一期行权的1名激励对象和第二期行权的339名激励对象出资增加注册资本 4,295,460.00元，变更后公司股本为人民币 698,599,070元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]845号文核准，公司于 2013 年 7 月 26 日公开发行了 1,000 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 100,000万元。转股起止日：2014 年 2 月 7 日至 2019 年 7 月 25 日。截止2014年5月30日，可转换公司债券已转股36,442,301股，转股后公司总股本为735,041,371股。根据公司于2014年5月5日召开的2013年度股东大会决议，截止股权登记日2014年5月30日，公司总股本 735,041,371股，以资本公积金向全体股东每 10股转增10 股，

共计转增735,041,371 股。变更后股本为人民币1,470,082,742元。

2014年6月19日，经中国证监会核准，公司募集配套资金发行股票，投资者缴纳的新增注册资本为人民币10,712,789元。

2014年6月1日至6月30日，公司发行的可转换公司债券共计转股949,846.00 股。经过上述变更后，公司的股本总额为人民币1,481,745,377元。

2、行业性质

公司所属的行业性质为软件和信息技术服务业。

3、经营范围

公司的经营范围包括：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务、应用软件服务、公共软件服务；销售计算机软、硬件及外围设备、通讯设备；承接工业控制与自动化系统工程、计算机通讯工程、智能楼宇及数据中心计算机系统工程；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

4、主要产品或提供的劳务

公司的主要产品为行业应用软件开发、计算机信息系统集成及相关服务业务等。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、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。

3、会计期间

公司以公历1月1日至12月31日为一个会计期间。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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。

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。

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。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，应当对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分

辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：①源于合同性权利或其他法定权利；②能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

（3）非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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

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

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

(2) 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

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。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

交易费用包括支付给代理机构、咨询公司、券商等的手续费和佣金及其他必要支出，不包括债券溢价、折价、融资费用、内部管理成本及其他与交易不直接相关的费用。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①公司金融资产转移的确认

公司金融资产转移，包括下列两种情形：A、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；B、将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：第一，从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。第二，根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。第三，有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

②公司金融资产转移的计量

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：A、所转移金融资产的账面价值；B、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；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。

(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，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当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的，公司应当将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。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和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

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

②金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

①公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

②公司金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；其他表明金融资产发生减值的客观证据。

③公司对金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，对于可供出售债务工具，计入当期损益；对于可供出售的权益工具，不得通过损益转回，但活跃市场无报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，减值损失不得转回。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。单项金额重大是指：应收账款 100 万元以上（包括 100 万元），其他应收款 50 万元以上（包括 50 万元）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%

1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	30.00%	30.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(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	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品、在产品及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：先进先出法

公司取得的各类存货均以实际成本计价并入库；发出时，原材料、库存商品采用个别计价法确定结转成本；低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(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、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。

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

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，

按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14、投资性房地产

公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或二者兼有而持有的房地产，在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

公司的投资性房地产包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司投资性房地产在取得时按照成本进行初始计量。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对房屋建筑物采用直线法计算折旧，并按各类房屋建筑物的原值和估计的使用年限扣除残值确定其折旧率，折旧年限参见固定资产中房屋建筑物的折旧年限。土地使用权自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的，还应扣除已计提的减值准备累计金额。合同、法律均未规定年限的，摊销年限不应超过 10 年。

期末，对因市值大幅度下跌，导致可收回金额低于账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值的差额提取减值准备。可收回金额应当根据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较高者确定。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等。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、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，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(3) 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。每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(5) 其他说明

固定资产的处置： 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金额计入当期损益。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

(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。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 暂停资本化期间

当符合资本化条件的资产在构建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的构建活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。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。

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

商标、专利技术、非专利技术、软件使用费等按预计使用年限平均摊销。

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；如必要，对使用寿命进行调整。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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权的有效期	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。
商标	10 年	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。

专利技术	10 年	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。
非专利技术	5-10 年	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。
软件使用费	5 年	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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对使用寿命不确定的无形资产不予摊销；但需在每个会计期末对其使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命是有限的，需估计其使用寿命，并在使用期限内用直线法摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

在资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(5) 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

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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：

- 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 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及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，本公司对该等费用采用直线法在其受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

①该义务是企业承担的现时义务； ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业； ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工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。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公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权

益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，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。②以现金结算的股份支付公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，将其作为授予权益工具的取消处理。

25、回购本公司股份

26、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权产生的收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定。发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

（3）确认提供劳务收入的依据

在同一会计年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收到价款的有关凭证时，确认为劳务收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，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。

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

当系统集成项目合约的最终结果能可靠地计量时，合约成本参照该项合约于资产负债表日的完工比例确认为费用。当合约总成本预期将超过合约总收入时预期将发生的损失确认为费用。当合约的成本最终无法可靠地计量时，合约成本于发生时确认为费用。

公司建造合同成本主要指在系统集成施工项目发生的硬件、软件成本等。公司在建合同成本于资产负债表日的金额包括已发生的合同成本及按照完工百分比法确认合同损益扣除项目结算款后的净额于资产或负债列示。

收入确认的具体方法

- ① 系统集成：按照合同约定以产品交付购货方并经对方验收合格后确认收入；
- ② 外购商品：以商品交付购货方并经对方验收合格后确认收入；
- ③ 自行研制开发的软件成品：需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；
- ④ 定制软件产品：按合同约定在项目实施完成并经对方验收后确认收入。

27、政府补助

(1) 类型

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。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产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，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期收益；发生的初始直接费用，应当计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

租赁期开始日,承租人应当将租赁开始日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。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,应当计入租入资产价值。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产:一是公司已经就处置该非流动资产作出决议;二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;三是该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售资产不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额,作为资产减值损失计入当期损益。

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

不适用

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	系统集成收入、商品销售收入、技术服务收入	17%、6%
营业税	技术服务收入、租赁收入、其他收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税	7%
企业所得税	母公司	10%
营业税	弱电工程收入	3%
教育费附加	应交增值税、营业税	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税	2%
企业所得税 * 4	公司的全资子公司-东华软件工程有限公司的应纳税所得额	12.5%
企业所得税 * 5	公司的全资子公司-泰安东华合创软件有限公司的应纳税所得额	15%
企业所得税 * 6	公司的全资子公司-北京东华合创科技有限公司的应纳税所得额	15%
企业所得税 * 7	公司的全资子公司-北京联银通科技有限公司	15%
企业所得税 * 8	公司的全资子公司-北京神州新桥科技有限公司的应纳税所得	15%

	额	
企业所得税 *9	公司的全资子公司-西安东华软件有限公司的应纳税所得额	免征
企业所得税 *10	公司的全资子公司-天津东华博雅软件有限公司的应纳税所得额	免征
企业所得税 *11	公司的全资子公司-北京东华合创香港有限公司的应纳税所得额	16.5%
企业所得税	公司的控股子公司-广州东华合创数码科技有限公司，公司的全资子公司东华合创软件有限公司、哈尔滨东华软件有限公司、东华软件技术有限公司、北京东华厚盾软件有限公司、北京东华易时科技有限公司、北京东华信息技术有限公司、北京卓讯科信技术有限公司，北京厚盾科技有限公司、沈阳普林科技有限公司、南昌东华软件有限公司、山西东华软件有限公司、东华软件开发有限公司、东华星联科技有限公司、东华云计算有限公司，北京光明数据信息技术有限公司，以及公司的孙子公司-北京厚盾鸿远科技有限公司、北京神州新桥软件技术有限公司的应纳税所得额。	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司的全资子公司-东华软件工程有限公司的应纳税所得额：12.5%

公司的全资子公司-泰安东华合创软件有限公司的应纳税所得额：15%

公司的全资子公司-北京东华合创科技有限公司的应纳税所得额：15%

公司的全资子公司-北京联银通科技有限公司：15%

公司的全资子公司-北京神州新桥科技有限公司的应纳税所得额：15%

公司的全资子公司-西安东华软件有限公司的应纳税所得额：免征

公司的全资子公司-天津东华博雅软件有限公司的应纳税所得额：免征

公司的全资子公司-北京东华合创香港有限公司的应纳税所得额：16.5%

公司的控股子公司-广州东华合创数码科技有限公司，公司的全资子公司东华合创软件有限公司、哈尔滨东华软件有限公司、东华软件技术有限公司、北京东华厚盾软件有限公司、北京东华易时科技有限公司、北京东华信息技术有限公司、北京卓讯科信技术有限公司，北京厚盾科技有限公司、沈阳普林科技有限公司、南昌东华软件有限公司、山西东华软件有限公司、东华软件开发有限公司、东华星联科技有限公司、东华云计算有限公司，北京光明数据信息技术有限公司，以及公司的孙子公司-北京厚盾鸿远科技有限公司、北京神州新桥软件技术有限公司的应纳税所得额：25%

2、税收优惠及批文

* 1、依据国务院下发的《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》（国发[2011]4号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，自2011年1月1日起，公司及公司的全资子公司-北京东华合创科技有限公司、东华软件工程有限公司、泰安东华合创软件有限公司、北京东华信息技术有限公司、西安东华软件有限公司、北京联银通科技有限公司、北京东华厚盾软件有限公司、东华合创软件有限公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

* 2、根据财税字[1999]273号文件《关于贯彻落实中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定有关税收问题的通知》中的规定，即“对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税”，公司从事技术开发业务取得的收入免征营业税，营改增试点地区，免征增值税。

* 3、公司通过了2011年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201111001622，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自2011年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。另外，根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局于2013年12月联合下发的国家规划布局内重点软件企业证书，公司被认定为2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）的规定，公司2014年度减按10%的税率缴纳企业所得税。

* 4、公司的全资子公司-东华软件工程有限公司于2010年12月24日被认定为软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1号）的规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。东华软件工程有限公司2014年度减半征收企业所得税。

* 5、公司的全资子公司-泰安东华合创软件有限公司2013年被认定为高新技术企业，并收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201337000487，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，自2013年起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

* 6、公司的全资子公司-北京东华合创科技有限公司通过了2011年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201111001691，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自2011年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。2014年高新技术复审工作正在进行中，公司按照15%的税率预缴企业所得税。

* 7、公司的全资子公司-北京联银通科技有限公司通过了2011年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201111001839，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自2011年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。2014年高新技术复审工作正在进行中，公司按照15%的税率预缴企业所得税。

* 8、公司的全资子公司-北京神州新桥科技有限公司通过了2011年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201111001551，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自2011年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。2014年高新技术复审工作正在进行中，公司按照15%的税率预缴企业所得税。

* 9、公司的全资子公司-西安东华软件有限公司于2013年9月19日被认定为软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1号）的规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。西安东华软件有限公司2014年度免征企业所得税。

* 10、公司的全资子公司-天津东华博雅软件有限公司于2014年4月30日经天津市滨海新区国家税务局审核批准，享受新办软件企业2013年1月1日至2014年12月31日免征企业所得税，2015年1月1日至2017年12月31日企业所得税减半征收的优惠政策。

* 11、公司的全资子公司-北京东华合创香港有限公司系在中国香港特别行政区注册的企业，按照属地原则按规定缴纳

企业所得税，北京东华合创香港有限公司2014年度所得税税率为16.5%。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
广州东华合创数码科技有限公司	控股子公司	广东省广州市	系统集成和软件开发	1,000,000	计算机技术开发、转让、咨询；销售计算机软硬件及外围设备。	900,000.00		90.00%	90.00%	是	-5,471.42	-24,213.59	
泰安东华合创软件有限公司	全资子公司	山东省泰安市	系统集成和软件开发	38,000,000	机电设备的设计、制造、销售；计算机技术的开发、生产、销售、转让、培训；软件外包；开发、生产、销售计算机软硬件及外围设备；承接计算机网络工程、工业自动化控制系统工程；开发电子商务系统（涉及法律、行政法规规定必须报经审批的项目，应凭国家有关部门的批准文件或证件经营）。	28,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京东华合创科技有限公司	全资子公司	北京市海淀区	系统集成和软件开发	20,000,000	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；生产、加工计算机软硬件；计算机系统服务、数据处理、计算机维修、计算机咨	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					询；软件服务；销售计算机软件及辅助设备；计算机、通讯设备租赁；货物进出口、技术进出口、代理进出口。								
东华软件工程有限公司	全资子公司	安徽省马鞍山市	系统集成和软件开发	50,000,000	计算机应用软件开发、服务及销售，代理软件产品销售及服务，信息系统集成和服务，计算机和网络及信息系统相关硬件产品的研制、开发、销售及维护服务，自动控制系统、监控系统、弱电工程、容灾系统的研制、开发、销售、施工及服务。	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
哈尔滨东华软件有限公司	全资子公司	黑龙江省哈尔滨市	系统集成和软件开发	20,000,000	计算机软硬件技术开发、技术服务及相关产品销售；计算机系统集成及技术服务；网络工程、弱电工程的设计、施工。	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
东华合创软件有限公司	全资子公司	天津市	系统集成和软件开发	50,000,000	软件制作；机电一体化，软件技术开发、咨询、服务、转让；计算机系统集成；计算机及外围设备、机械设备、电器设备的批发兼零售；安全技术防范工程设计、施工；楼宇智能化工程设计、施工。	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
东华软件技术有限公司	全资子公司	江苏省南京市	系统集成和软件开发	50,000,000	计算机、自动化、网络通讯系统及软硬件产品的研发、销售、系统集成、维修、咨询服务；智能交通、智能建筑、机电一体化系统及产品的研发、销售、施工。	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京东华合创香港有限公司	全资子公司	香港	贸易	HK10,000,000	贸易。	100,000.00		100.00%	100.00%				

东华合创科技有限公司	全资子公司	安徽省合肥市	系统集成和软件开发	50,000,000	计算机、自动化、网络通讯系统及软硬件产品研究、设计、开发、外包、维修、咨询服务、系统集成；智能交通、智能建筑、机电一体化系统及产品的研究、设计、开发、销售、施工、服务，公共安全防范工程、信息系统安全工程的设计、施工、服务。	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京东华厚盾软件有限公司	全资子公司	北京顺义	系统集成和软件开发	10,000,000	应用软件开发；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售计算机软硬件及外围设备（不含计算机信息系统安全专用产品）；技术开发；技术咨询；技术服务；技术转让；计算机系统设计、集成。	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京东华易时科技有限公司	全资子公司	北京顺义	系统集成和软件开发	20,000,000	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售计算机软硬件及外围设备（不含计算机信息系统安全专用产品）、机械设备、五金交电、通信终端设备；安装机械设备；工程项目管理；计算机系统集成。	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
沈阳普林科技有限公司	全资子公司	沈阳市	系统集成和软件开发	20,000,000	软件技术开发；应用软件开发；各类商品和技术的进出口业务（国家法律法规限制经营和禁止经营的除外）；信息系统集成和服务；计算机、软件和计算机辅助设备、通信设备及配件销售。	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
西安东华软	全资子	西安市	系统集	50,000,000	计算机、自动化、网络通讯系统及	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

件有限公司	公司		成和软件开发		软硬件产品的研发、销售、系统集成、维修、咨询服务；智能交通、智能建筑、机电一体化系统及产品的研发、制造、销售、施工；公共安全防范工程及信息系统安全工程的设计、施工及服务。								
南昌东华软件有限公司	全资子公司	南昌市	系统集成和软件开发	50,000,000	计算机软硬件产品开发、生产、销售；建筑智能化、机电一体化、智能交通系统的研发、销售；安防工程；信息系统集成；网络通讯系统的研发、设计、维修、咨询服务。	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
山西东华软件有限公司	全资子公司	太原市	系统集成和软件开发	50,000,000	一般经营项目：计算机的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询；计算机系统集成、数据处理及维修；监控工程；工矿产品、计算机软硬件及辅助设备的销售；计算机、通讯设备（不含卫星地面接收设施）的租赁。	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
东华软件开发有限公司	全资子公司	盐城市	系统集成和软件开发	50,000,000	计算机软件开发、销售、服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务。	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
天津东华博雅软件有限公司	全资子公司	天津市	系统集成和软件开发	50,000,000	软件、电子信息技术开发、咨询、服务；计算机系统集成。	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
东华星联科技有限公司	全资子公司	深圳	系统集成和软件开发	200,000,000	计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术系统咨询；集成电路设计、研发；计算机、软件及辅助设备的销售；通讯设计的销售；	200,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					电子产品批发销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；计算机及通讯设备租赁；信息咨询；电子、通等等。								
东华云计算有限公司	全资子公司	衢州市	系统集成和软件开发	100,000,000	云计算技术开发，技术推广，技术咨询，技术服务；计算机系统服务，数据处理，软件咨询；计算机软硬件的开发及销售。	60,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京光明数据信息技术有限公司	控股子公司	北京市海淀区	系统集成和软件开发	1,000,000	技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机技术培训；数据处理；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；市场调查；经济贸易咨询；投资咨询；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品。	510,000.00		51.00%	51.00%	是	490,000.00		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京联银通科技有限公司	全资子公司	北京海淀区	系统集成和软件开发	RMB10,000	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；生产、加工计算机软硬件；货物进出口、代理进出口、技术进出口。	292,675,400.00		100.00%	100.00%	是			
北京厚盾科技有限公司	全资子公司	北京海淀区	系统集成和软件开发	RMB500	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售自行开发后的产品；计算机系统服务。	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京神州新桥科技有限公司	全资子公司	北京海淀区	系统集成和软件开发	RMB12,000	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售电子产品、计算机及辅助设备、机械设备、通讯设备。	320,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京东华信息技术有限公司	全资子公司	北京海淀区	系统集成和软件开发	RMB200	技术开发、技术转让；应用软件开发；基础软件服务；计算机系统集	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

公司			件开发		成；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；自然科学研究与试验发展；教育咨询。								
北京卓讯科 信技术有限 公司	全资子 公司	北京海淀 区	系统集 成和软 件开发	RMB108	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询；市场调查；投资咨询、企业管理咨询、企业策划、设计；销售电子产品、器件和元件、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、机械设备、五金交电。	1,080,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

北京厚盾鸿远科技有限公司是北京厚盾科技有限公司的全资子公司；北京神州新桥软件技术有限公司是北京神州新桥科技有限公司的全资子公司。

非同一控制下企业合并中商誉（负商誉）确定方法

购买方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。购买方对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，计入当期损益。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位1家，原因为

为了开拓区域市场及加强本地服务，由公司及其全资子公司-沈阳普林科技有限公司分别出资30万元、21万元在北京设立北京光明数据信息技术有限公司，于2014年2月13日完成工商注册登记。

与上年相比本年（期）减少合并单位1家，原因为

北京东华软件开发有限公司完成相关注销手续。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
北京光明数据信息技术有限公司	1,000,000.00	

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
北京东华软件开发有限公司	3,893,456.20	38,826.48

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用。

8、报告期内发生的反向购买

不适用。

9、本报告期发生的吸收合并

不适用。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

1、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；

2、利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；

3、按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	2,623,340.78	--	--	2,132,008.65
人民币	--	--	2,609,214.55	--	--	2,118,624.48
美元	4.00	6.1528	24.61	4.00	6.0969	24.39
港币	20.00	0.79375	15.88	20.00	0.78623	15.72
韩元	1,308,000.00	0.006135	8,024.58	1,308,000.00	0.00574	7,507.92
泰铢	8,948.00	0.1915	1,713.54	8,948.00	0.1849	1,654.49
新加坡元	874.00	4.9744	4,347.62	874.00	4.7845	4,181.65
银行存款：	--	--	900,006,747.53	--	--	1,184,605,357.61
人民币	--	--	886,626,177.84	--	--	1,182,831,298.90
美元	2,172,321.62	6.1528	13,365,860.46	288,215.70	6.0969	1,757,222.30
港币	18,531.31	0.79375	14,709.23	21,414.10	0.78623	16,836.41
其他货币资金：	--	--	504,941.63	--	--	114,864,015.45
人民币	--	--	504,740.06	--	--	114,863,815.72
美元	32.76	6.1528	201.57	32.76	6.0969	199.73
合计	--	--	903,135,029.94	--	--	1,301,601,381.71

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

(2) 其他货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金		580,219.98
履约保证金	504,941.63	507,524.39
银行承兑汇票保证金		11,750,553.45
存出投资款		60,000,000.00
临时保证金		42,025,717.63
合 计	504,941.63	114,864,015.45

(3) 货币资金期末余额中不存在抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

(4) 货币资金的说明:

货币资金的期末余额较期初余额减少398,466,351.77元,减少的比例为30.61%,减少的主要原因系公司及募集资金随着募投项目投入使用减少所致。

2、交易性金融资产

不适用。

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位: 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,818,357.55	23,450,531.00
合计	27,818,357.55	23,450,531.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据,以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

应收票据期末余额中,无应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的票据。

期末公司无已质押的应收票据情况。

期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
邯郸市盛文物资有限公司	2014年01月07日	2014年07月07日	3,000,000.00	
湖南华菱涟源钢铁有限公司	2014年01月09日	2014年07月09日	2,000,000.00	

东软集团股份有限公司	2014 年 06 月 13 日	2014 年 07 月 26 日	1,045,000.00	
江苏利淮钢铁有限公司	2014 年 03 月 13 日	2014 年 09 月 12 日	1,000,000.00	
神华宁夏煤业集团有限责任公	2014 年 01 月 08 日	2014 年 07 月 08 日	1,000,000.00	
合计	--	--	8,045,000.00	--

说明

期末公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收不适用。

5、应收利息

不适用。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	2,622,140,011.45	100.00%	65,525,424.19	2.50%	1,886,127,752.52	100.00%	68,569,397.84	3.64%
组合小计	2,622,140,011.45	100.00%	65,525,424.19	2.50%	1,886,127,752.52	100.00%	68,569,397.84	3.64%
合计	2,622,140,011.45	--	65,525,424.19	--	1,886,127,752.52	--	68,569,397.84	--

应收账款种类的说明

应收账款的期末余额较期初余额增加738,152,562.58元，增加的比例为40.61%，增加的主要原因系公司承接的项目增加，已完工尚未结算的应收项目款增加。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	2,266,187,325.28	86.43%	22,661,873.25	1,498,704,572.44	79.46%	14,987,045.72
1 至 2 年	188,327,664.38	7.18%	9,416,383.22	175,470,886.84	9.30%	8,773,544.34
2 至 3 年	110,992,863.54	4.23%	11,099,286.35	125,824,284.63	6.67%	12,582,428.46
3 至 4 年	41,093,800.65	1.57%	12,328,140.19	68,800,928.03	3.66%	20,640,278.41
4 至 5 年	7,883,737.74	0.30%	2,365,121.32	8,201,399.53	0.43%	2,460,419.86
5 年以上	7,654,619.86	0.29%	7,654,619.86	9,125,681.05	0.48%	9,125,681.05
合计	2,622,140,011.45	--	65,525,424.19	1,886,127,752.52	--	68,569,397.84

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
			68,569,397.84	30,043,973.65
合计	--	--	68,569,397.84	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
华夏银行股份有限公司	客户	131,295,559.01	*1	5.01%
中国移动通信集团山西	客户	75,357,617.31	*2	2.87%

有限公司				
中国农业银行股份有限 公司	客户	68,278,419.50	*3	2.60%
昆明医科大学	客户	48,588,316.39	*4	1.85%
江西省电力公司	客户	46,735,568.35	*5	1.78%
合计	--	370,255,480.56	--	14.11%

*1、其中一年以内 121,729,456.27 元、一至二年 8,660,269.74 元、二至三年 905,833.00 元。

*2、其中一年以内 75,291,839.31 元、二至三年 65,778.00 元。

*3、其中一年以内 34,461,419.56 元、一至二年 13,392,082.17 元、二至三年 10,430,787.99 元、三年以上 9,994,129.78 元。

*4、其中一年以内 42,829,769.38 元、一至二年 5,758,547.01 元。

*5、其中一年以内 36,172,318.63 元、一至二年 10,457,869.92 元、二至三年 90,002.00 元、三年以上 15,377.80 元。

(6) 应收关联方账款情况

不适用。

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用。

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	216,875,234.88	100.00%	24,966,770.59	11.51%	233,291,985.84	100.00%	27,977,297.32	11.99%
组合小计	216,875,234.88	100.00%	24,966,770.59	11.51%	233,291,985.84	100.00%	27,977,297.32	11.99%
合计	216,875,234.88	--	24,966,770.59	--	233,291,985.84	--	27,977,297.32	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内小计	143,242,569.33	66.05%	1,432,425.73	135,258,175.09	57.98%	1,352,581.79
1 至 2 年	33,797,536.19	15.58%	1,689,876.81	48,696,989.65	20.87%	2,434,849.48
2 至 3 年	9,289,084.82	4.28%	928,908.48	9,951,361.56	4.27%	995,136.16
3 至 4 年	8,920,186.53	4.11%	2,676,055.96	16,074,263.50	6.89%	4,822,279.05
4 至 5 年	4,837,649.14	2.23%	1,451,294.74	7,055,350.28	3.02%	2,116,605.08
5 年以上	16,788,208.87	7.74%	16,788,208.87	16,255,845.76	6.97%	16,255,845.76
合计	216,875,234.88	--	24,966,770.59	233,291,985.84	--	27,977,297.32

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
			27,977,297.32	3,010,526.73
合计	--	--	27,977,297.32	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
国网物资有限公司	5,500,000.00	履约保证金	2.54%
首都医科大学附属北京友谊医院	4,851,348.00	履约保证金	2.24%
中国人民银行股份有限公司	4,030,156.93	履约保证金	1.86%
内蒙古自治区审计厅	3,897,080.00	履约保证金	1.80%
北京地坛医院	2,316,300.40	履约保证金	1.07%
合计	20,594,885.33	--	9.51%

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
国网物资有限公司	非关联方	5,500,000.00	一年以内	2.54%
首都医科大学附属北京友谊医院	非关联方	4,851,348.00	一年以内	2.24%
中国人民银行股份有限公司	非关联方	4,030,156.93	一年以内	1.86%
内蒙古自治区审计厅	非关联方	3,897,080.00	三至四年	1.80%
北京地坛医院	非关联方	2,316,300.40	三年以上	1.07%
合计	--	20,594,885.33	--	9.51%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用。

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用。

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

不适用。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	210,701,117.73	83.29%	193,005,761.55	87.66%
1 至 2 年	30,394,677.59	12.02%	18,143,206.19	8.24%
2 至 3 年	8,629,678.17	3.41%	6,358,659.51	2.89%
3 年以上	3,245,638.68	1.28%	2,676,605.27	1.21%
合计	252,971,112.17	--	220,184,232.52	--

预付款项账龄的说明

预付款项期末余额中, 账龄超过一年的金额为53,569,994.44元, 所占比例为21.18%, 大额预付款项列示下:

单位名称	金额	账龄	性质或内容
北京东方正通科技有限公司	5,367,000.00	一至二年	预付购货款
施耐德电器信息技术(中国)有限公司	2,298,606.05	一至二年	预付购货款
深圳市新视讯达科技有限公司	1,098,000.00	一至二年	预付购货款
大连新中连软件工程有限公司	1,000,000.00	一至二年	预付购货款
北京凯乐聚源科技有限公司	757,500.00	一至二年	预付购货款

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
佳杰科技(上海)有限公司	供应商	34,741,310.00	一年以内	预付购货款
迪堡金融设备有限公司	供应商	16,252,752.99	一年以内	预付购货款
北京凯乐聚源科技有限公司	供应商	12,770,000.00	一年以内	预付购货款

杭州华三通信技术有限公司	供应商	12,102,741.97	一年以内	预付购货款
北京康拓科技有限公司	供应商	10,230,500.00	一年以内	预付购货款
合计	--	86,097,304.96	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用。

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	43,715,297.17	0.00	43,715,297.17	40,576,110.62	0.00	40,576,110.62
在产品	1,293,121,161.32	0.00	1,293,121,161.32	1,160,688,977.37	0.00	1,160,688,977.37
库存商品	33,953,612.25	0.00	33,953,612.25	59,362,672.90	0.00	59,362,672.90
合计	1,370,790,070.74		1,370,790,070.74	1,260,627,760.89	0.00	1,260,627,760.89

(2) 存货跌价准备

不适用。

(3) 存货跌价准备情况

不适用。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	99,853,267.55	64,332,898.76
合计	99,853,267.55	64,332,898.76

11、可供出售金融资产

不适用。

12、持有至到期投资

不适用。

13、长期应收款

不适用。

14、对合营企业投资和联营企业投资

不适用。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位： 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
福州东华炜如数码科技有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		10,270.13	10.00%	10.00%		139,729.87		
安徽五星食品股份有限公司	成本法	9,867,000.00	9,867,000.00		9,867,000.00	4.53%	4.53%				
北京东方通科技股份有限公司	成本法	24,516,483.71	28,600,000.00	4,083,516.29	24,516,483.71	8.63%	8.63%				
成都高新区中科前程科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		464,269.65	4.76%	4.76%		1,535,730.35		
合计	--	36,533,483.71	40,617,000.00	4,083,516.29	34,858,023.49	--	--	--	1,675,460.22		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用。

16、投资性房地产

不适用。

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	712,766,279.96	54,485,548.31		69,435.89	767,182,392.38
其中：房屋及建筑物	119,960,226.13				119,960,226.13
机器设备	1,057,111.77				1,057,111.77
运输工具	15,706,688.34	473,215.31			16,179,903.65
电子及其他设备	576,042,253.72	54,012,333.00		69,435.89	629,985,150.83
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	211,103,120.49	53,320,436.43		57,801.86	264,365,755.06
其中：房屋及建筑物	31,605,832.11	2,853,658.32			34,459,490.43
机器设备	882,592.56	11,614.32			894,206.88
运输工具	10,612,353.33	672,202.82			11,284,556.15
电子及其他设备	168,002,342.49	49,782,960.97		57,801.86	217,727,501.60
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	501,663,159.47	--			502,816,637.32
其中：房屋及建筑物	88,354,394.02	--			85,500,735.70
机器设备	174,519.21	--			162,904.89
运输工具	5,094,335.01	--			4,895,347.50
电子及其他设备	408,039,911.23	--			412,257,649.23
电子及其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	501,663,159.47	--			502,816,637.32
其中：房屋及建筑物	88,354,394.02	--			85,500,735.70
机器设备	174,519.21	--			162,904.89
运输工具	5,094,335.01	--			4,895,347.50
电子及其他设备	408,039,911.23	--			412,257,649.23

本期折旧额 53,320,436.43 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

不适用。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物(泰安东华)	正在办理中	2014 年

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泰安东华软件园	23,480,151.46		23,480,151.46	21,575,893.87		21,575,893.87
合计	23,480,151.46	0.00	23,480,151.46	21,575,893.87	0.00	21,575,893.87

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初数	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	期末数
泰安东华软件	48,000,000.00	21,575,893.87	2,118,379.71	214,122.12		106.32%	99%				自筹资金	23,480,151.46

园												
合计	48,000,000.00	21,575,893.87	2,118,379.71	214,122.12		--	--			--	--	23,480,151.46

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
泰安东华软件园	99%	

(5) 在建工程的说明

截至本资产负债表日，公司的在建工程未发现有减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

19、工程物资

不适用。

20、固定资产清理

不适用。

21、生产性生物资产

不适用。

22、油气资产

不适用。

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	79,484,595.09	8,465,715.93		87,950,311.02
土地使用权（泰安东华）	3,508,276.67			3,508,276.67
非专利技术-全面预算管理 软件系统技术（厚盾科技）	2,000,000.00			2,000,000.00
非专利技术-面向行业的隐 含语义检索工具集系统技 术(厚盾科技)	1,500,000.00			1,500,000.00
Supporter 商标（厚盾科技）	1,000.00			1,000.00
非专利技术-项目报备管理 系统技术(厚盾鸿远)	500,000.00			500,000.00
3G 移动信息化无线整合平 台（信息技术）	1,520,000.00			1,520,000.00
软件（神州新桥）	116,717.00	12,729.91		129,446.91
软件（联银通）	3,692,829.06			3,692,829.06
软件（合创科技）	2,400,000.00			2,400,000.00
软件（合创科技）	2,863,247.86			2,863,247.86
软件（本部）	32,854,500.78	4,474,712.57		37,329,213.35
财务软件（沈阳）	2,800.00			2,800.00
软件（南昌）	329,059.82			329,059.82
审计系统项目（联银通）	4,998,222.85			4,998,222.85
流程银行项目（联银通）	16,972,020.07			16,972,020.07
统一仿真项目（联银通）	6,225,920.98			6,225,920.98
软件（西安）		3,978,273.45		3,978,273.45
二、累计摊销合计	11,031,008.98	7,736,431.73		18,767,440.71
土地使用权（泰安东华）	481,067.96	52,800.12		533,868.08
非专利技术-全面预算管理 软件系统技术（厚盾科技）	1,533,333.64	100,000.02		1,633,333.66
非专利技术-面向行业的隐 含语义检索工具集系统技 术(厚盾科技)	987,500.00	75,000.00		1,062,500.00
Supporter 商标（厚盾科技）	783.02	49.98		833.00
非专利技术-项目报备管理 系统技术(厚盾鸿远)	350,000.28	25,000.02		375,000.30
3G 移动信息化无线整合平 台（信息技术）	1,317,333.29	151,999.98		1,469,333.27

软件（神州新桥）	65,739.22	11,671.70		77,410.92
软件（联银通）	1,472,855.20	369,558.16		1,842,413.36
软件（合创科技）	520,000.00	526,324.80		1,046,324.80
软件（合创科技）	400,854.72			400,854.72
软件（本部）	3,386,704.20	3,571,499.81		6,958,204.01
财务软件（沈阳）	1,026.74	280.02		1,306.76
软件（南昌）	43,874.64	32,905.98		76,780.62
审计系统项目（联银通）	83,303.72	499,822.26		583,125.98
流程银行项目（联银通）	282,867.00	1,700,615.94		1,983,482.94
统一仿真项目（联银通）	103,765.35	618,902.94		722,668.29
软件（西安）				
三、无形资产账面净值合计	68,453,586.11	729,284.20		69,182,870.31
土地使用权（泰安东华）	3,027,208.71	-52,800.12		2,974,408.59
非专利技术-全面预算管理 软件系统技术（厚盾科技）	466,666.36	-100,000.02		366,666.34
非专利技术-面向行业的隐 含语义检索工具集系统技 术(厚盾科技)	512,500.00	-75,000.00		437,500.00
Supporter 商标（厚盾科技）	216.98	-49.98		167.00
非专利技术-项目报备管理 系统技术(厚盾鸿远)	149,999.72	-25,000.02		124,999.70
3G 移动信息化无线整合平 台（信息技术）	202,666.71	-151,999.98		50,666.73
软件（神州新桥）	50,977.78	1,058.21		52,035.99
软件（联银通）	2,219,973.86	-369,558.16		1,850,415.70
软件（合创科技）	1,880,000.00	-526,324.80		1,353,675.20
软件（合创科技）	2,462,393.14	0.00		2,462,393.14
软件（本部）	29,467,796.58	903,212.76		30,371,009.34
财务软件（沈阳）	1,773.26	-280.02		1,493.24
软件（南昌）	285,185.18	-32,905.98		252,279.20
审计系统项目（联银通）	4,914,919.13	-499,822.26		4,415,096.87
流程银行项目（联银通）	16,689,153.07	-1,700,615.94		14,988,537.13
统一仿真项目（联银通）	6,122,155.63	-618,902.94		5,503,252.69
软件（西安）				3,978,273.45
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00

土地使用权（泰安东华）				
非专利技术-全面预算管理 软件系统技术（厚盾科技）				
非专利技术-面向行业的隐 含语义检索工具集系统技 术(厚盾科技)				
Supporter 商标（厚盾科技）				
非专利技术-项目报备管理 系统技术(厚盾鸿远)				
3G 移动信息化无线整合平 台（信息技术）				
软件（神州新桥）				
软件（联银通）				
软件（合创科技）				
软件（合创科技）				
软件（本部）				
财务软件（沈阳）				
软件（南昌）				
审计系统项目（联银通）				
流程银行项目（联银通）				
统一仿真项目（联银通）				
软件（西安）				
无形资产账面价值合计	68,453,586.11	729,284.20		69,182,870.31
土地使用权（泰安东华）	3,027,208.71	-52,800.12		2,974,408.59
非专利技术-全面预算管理 软件系统技术（厚盾科技）	466,666.36	-100,000.02		366,666.34
非专利技术-面向行业的隐 含语义检索工具集系统技 术(厚盾科技)	512,500.00	-75,000.00		437,500.00
Supporter 商标（厚盾科技）	216.98	-49.98		167.00
非专利技术-项目报备管理 系统技术(厚盾鸿远)	149,999.72	-25,000.02		124,999.70
3G 移动信息化无线整合平 台（信息技术）	202,666.71	-151,999.98		50,666.73
软件（神州新桥）	50,977.78	1,058.21		52,035.99
软件（联银通）	2,219,973.86	-369,558.16		1,850,415.70

软件（合创科技）	1,880,000.00	-526,324.80		1,353,675.20
软件（合创科技）	2,462,393.14	0.00		2,462,393.14
软件（本部）	29,467,796.58	903,212.76		30,371,009.34
财务软件（沈阳）	1,773.26	-280.02		1,493.24
软件（南昌）	285,185.18	-32,905.98		252,279.20
审计系统项目（联银通）	4,914,919.13	-499,822.26		4,415,096.87
流程银行项目（联银通）	16,689,153.07	-1,700,615.94		14,988,537.13
统一仿真项目（联银通）	6,122,155.63	-618,902.94		5,503,252.69
软件（西安）				3,978,273.45

本期摊销额 7,736,431.73 元。

（2）公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
新一代银行批量交易系统项目		1,535,877.30			1,535,877.30
合计		1,535,877.30			1,535,877.30

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 1.50%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

公司开发项目的说明：公司的开发项目支出全部是通过公司立项，实际投入所形成，不存在以评估值入账的开发支出。

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京联银通科技有限公司	247,618,632.50			247,618,632.50	
北京神州新桥科技有限公司	225,266,979.44			225,266,979.44	
北京东华信息技术有限公司	1,942,851.06			1,942,851.06	
合计	474,828,463.00			474,828,463.00	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

2008 年 2 月，公司定向增发发行股票收购北京联银通科技有限公司的股权，定向增发发行股票公允价值高于所取得的北京联银通科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。公司收购北京联银通科技有限公司的合并成本为

292,675,400.00 元，收购日北京联银通科技有限公司可辨认净资产为 45,056,767.50 元，公司合并成本高于北京联银通科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉 247,618,632.50 元。

2011 年 2 月，公司定向增发发行股票收购北京神州新桥科技有限公司的股权，定向增发发行股票公允价值高于所取得的北京神州新桥科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。公司收购北京神州新桥科技有限公司的合并成本为 320,000,000.00 元，收购日北京神州新桥科技有限公司可辨认净资产为 94,733,020.56 元，公司合并成本高于北京神州新桥科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉 225,266,979.44 元。

2011 年 11 月，公司以货币资金收购北京东华信息技术有限公司的股权，合并成本高于北京东华信息技术有限公司的可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉 1,942,851.06 元。

截至本资产负债表日，公司对于企业合并产生的商誉进行减值测试，未发现存在减值的情况，故未计提商誉减值准备。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
房屋装修费	2,423,257.97	53,000.00	542,614.87	-313,259.07	2,246,902.17	
合计	2,423,257.97	53,000.00	542,614.87	-313,259.07	2,246,902.17	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收款项坏账准备	8,106,947.98	8,106,947.98
固定资产折旧		
合并抵销内部交易产生	561,023.44	561,023.44
小计	8,667,971.42	8,667,971.42
递延所得税负债：		
收购少数股东股权形成资本公积	135.81	135.81
小计	135.81	135.81

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	8,667,971.42		8,667,971.42	
递延所得税负债	135.81		135.81	

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	96,546,695.16		6,054,500.38		90,492,194.78
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
五、长期股权投资减值准备	1,675,460.22				1,675,460.22
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
合计	98,222,155.38		6,054,500.38		92,167,655.00

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

不适用。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	80,000,000.00	79,800,000.00
信用借款	172,500,000.00	130,000,000.00
合计	252,500,000.00	209,800,000.00

短期借款分类的说明

公司的全资子公司-北京神州新桥科技有限公司的保证借款为 8,000 万元，由本公司提供连带责任保证。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

不适用。

30、交易性金融负债

不适用。

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		34,168,949.00
银行承兑汇票	63,024,061.00	180,405,128.68
合计	63,024,061.00	214,574,077.68

下一会计期间将到期的金额 214,574,077.68 元。

应付票据的说明

应付票据的期末余额较期初余额减少151,550,016.68元，减少的比例为70.63%，减少的主要原因系公司期末以银行承兑汇票方式结算的采购货款减少所致。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	226,104,011.85	255,292,120.74
一至二年	24,413,776.83	18,126,612.34
二至三年	1,451,731.58	11,497,425.41
三年以上	12,648,746.16	11,958,792.99
合计	264,618,266.42	296,874,951.48

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

公司应付账款期末余额中，账龄超过一年的应付账款为 38,514,254.57 元，所占比例为 14.55%，账龄超过一年的大额应付账款如下：

单位名称	金额	年限	性质或内容
中电广通科技有限公司	2,542,969.57	*1	应付购货款
深圳市金宏威实业发展有限公司	2,106,801.20	三年以上	应付购货款
黑龙江捷益达科技有限公司	2,129,493.00	二至三年	应付购货款
南京神州数码有限公司	1,760,010.00	*2	应付购货款
北京汇金科技股份有限公司	930,022.19	一至二年	应付购货款

*1、其中二至三年 2,240,000.00 元、三年以上 302,969.57 元。

*2、其中二至三年 1,102,800.00 元、三年以上 657,210.00 元。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	415,625,917.99	334,932,011.25
一至二年	150,857,387.20	76,223,754.25
二至三年	57,661,686.78	67,410,654.34
三年以上	9,960,700.41	16,336,814.67
合计	634,105,692.38	494,903,234.51

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

预收款项期末余额中，账龄超过一年的金额为218,479,774.39元，所占比例为34.45%，账龄超过一年的大额预收款项如下：

单位名称	金额	年限	性质或内容
国家卫星气象中心	6,565,000.00	* 1	预收货款
深圳市金城保密技术有限公司	6,000,000.00	二至三年	预收货款
中国联合网络通信有限公司	4,257,806.00	* 2	预收货款
中国农业银行股份有限公司	4,242,230.86	* 3	预收货款
辽源龙山区检察院	4,150,000.00	一至二年	预收货款
内蒙古自治区审计厅	3,897,080.00	二至三年	预收货款
某部队	3,560,000.00	一至二年	预收货款
宁夏电力公司	3,112,311.49	* 4	预收货款
廊坊市公安局	2,410,000.00	一至二年	预收货款
哈尔滨医科大学附属第一医院	2,291,147.00	一至二年	预收货款
黑龙江省齐齐哈尔市纪律检查委员会	2,130,000.00	* 5	预收货款
武警某支队	2,080,000.00	三年以上	预收货款

*1、其中一至二年749,000.00元、二至三年5,816,000.00元。

*2、其中一至二年2,473,957.00元、二至三年1,783,849.00元。

*3、其中一至二年816,160.16元、二至三年2,403,533.08元、三年以上147,435.42元。

*4、其中一至二年1,384,489.14元、二至三年1,564,139.17元、三年以上163,683.18元。

*5、其中一至二年1,270,000.00元、二至三年860,000.00元。

34、应付职工薪酬

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,118,421.69	245,289,284.18	245,276,319.72	2,131,386.15
二、职工福利费		926,209.86	926,209.86	0.00
三、社会保险费	110,997.28	20,969,208.49	20,884,807.17	195,398.60
其中：1、医疗保险费	24,306.17	7,095,464.76	7,026,947.92	92,823.01
2、基本养老保险费	76,304.82	12,398,083.52	12,397,157.52	77,230.82

3、年金缴费		4,650.00	4,650.00	0.00
4、失业保险费	7,048.08	614,711.50	607,900.20	13,859.38
5、工伤保险费	1,377.79	306,184.53	298,037.70	9,524.62
6、生育保险费	1,960.42	550,114.18	550,113.83	1,960.77
四、住房公积金	34,499.37	5,282,585.46	5,342,995.46	-25,910.63
六、其他	142,803.49	872,797.96	949,057.34	66,544.11
工会经费和职工教育费	142,803.49	872,797.96	949,057.34	66,544.11
合计	2,406,721.83	273,340,085.95	273,379,389.55	2,367,418.23

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 142,803.49 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,680,699.21	15,892,527.08
营业税	4,411,183.64	4,626,231.84
企业所得税	23,199,177.13	52,531,845.55
个人所得税	9,114,014.96	25,457,651.64
城市维护建设税	791,651.06	1,290,358.49
教育费附加	302,193.36	520,459.10
地方教育附加	187,608.01	331,926.81
土地使用税	112,306.00	112,306.00
房产税	34,494.11	44,026.15
印花税	13,889.63	19,375.24
堤围费	2,639.01	13,306.71
副食品调节基金		165.58
防洪费		
地方水利建设基金	11,609.57	50.00
合计	41,861,465.69	100,840,230.19

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

应交税费的期末余额较期初余额减少58,978,764.50元，减少的比例为58.49%，主要原因系公司期末应交未交的企业所得税及个人所得税减少所致。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
可转换公司债券利息	266,510.42	2,083,333.33
合计	266,510.42	2,083,333.33

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
北京东华诚信电脑科技发展有限公司	61,597,008.00	29,798,504.00	尚未支付
薛向东	47,455,083.80	28,332,414.60	尚未支付
北京合创电商投资顾问有限公司	13,906,351.60	6,953,175.80	尚未支付
北京东华诚信工业设备有限公司	23,713,746.60	7,414,670.80	尚未支付
合计	146,672,190.00	72,498,765.20	--

应付股利的说明

应付股利的期末余额较期初余额增加74,173,424.80元，增加的比例为102.31%，增加的主要原因系公司实施2013年度利润分配所致。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	77,074,378.96	51,803,317.22
一至二年	16,068,057.69	14,382,686.23
二至三年	804,712.23	405,089.32
三年以上	1,310,389.79	1,283,221.82
合计	95,257,538.67	67,874,314.59

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
北京东华诚信工业设备有限公司	80,022,977.16	31,184,204.31

合计	80,022,977.16	31,184,204.31
----	---------------	---------------

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

其他应付款期末余额中，账龄超过一年的其他应付款为18,783,159.71元，所占比例为19.72%，无大额异常的应付款项。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

(4) 其他应付款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例
北京东华诚信工业设备有限公司	股东	80,022,977.16	一年以内	84.01%
北京东方正通科技有限公司	非关联方	1,051,900.00	一至二年	1.10%
北京中科金财科技股份有限公司	非关联方	569,500.00	一年以内	0.60%
江苏新晨信息科技发展有限公司	非关联方	500,000.00	一年以内	0.52%
北京恒泰实达科技发展有限公司	非关联方	468,308.00	*	0.49%
合 计		82,612,685.16		86.72%

*、其中一年以内130,000.00元、一至二年338,308.00元。

(5) 其他应付款的说明：

其他应付款的期末余额较期初余额增加27,383,224.08元，增加的比例为40.34%，增加的主要原因系公司本期应付股东往来款增加所致。

39、预计负债

不适用。

40、一年内到期的非流动负债

不适用。

41、其他流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	77,320,000.00	64,810,000.00
合计	77,320,000.00	64,810,000.00

其他流动负债说明

政府补助具体内容如下：

拨款单位	项目内容	期末余额
中华人民共和国财政部	基于面向服务构架（SOA）的产品可追溯的企业管理系统研发	1,000,000.00
北京市经济和信息化委员会	基于传感网和RFID技术的农产品质量追溯系统研发及产业化	1,000,000.00

中关村科技园区海淀园管理委员会	高速流量控制系统产业化	3,000,000.00
中华人民共和国工业和信息化部	2011年度电子信息产业发展基金	3,150,000.00
北京市发展和改革委员会	气象医疗行业核心软件研发项目	8,380,000.00
北京市发展和改革委员会	云计算的数字化医疗和区域医疗协同系统项目	11,710,000.00
中华人民共和国工业和信息化部	工信部2012电子发展基金款	4,500,000.00
北京市发展和改革委员会	云计算流量分析控制北京市工程实验室创新能力建设项目	11,020,000.00
中关村科技园区管理委员会	中关村科技园产业发展专项	300,000.00
北京市发展和改革委员会	新一代互联网上网行为管理项目国家资助金	2,000,000.00
北京市交通信息中心	2013年核高基国家科技重大专项	5,000,000.00
中华人民共和国财政部	基于医学知识库电子病历系统研发及临床应用	3,290,000.00
中华人民共和国财政部	信息技术服务能力提升-银行安全可靠业务系统研发及应用示范	4,000,000.00
北京市海淀区财政局	新一代互联网上网行为管理系统产业化	2,500,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员会	海淀联合重大攻关项目	1,050,000.00
北京市发展和改革委员会	中关村现代服务业2013试点项目	9,510,000.00
科学技术部条财司	863计划医学知识库电子病历项目	270,000.00
北京市交通信息中心	核高基项目	3,000,000.00
科学技术部条财司	863计划医学知识库电子病历项目	840,000.00
四川大学华西医院	863计划数字化医疗区域协同应用示范-华西医院	800,000.00
泰安市高新技术产业开发区财政局	矿用3G无线通信系统	700,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员会	海淀联合重大攻关项目	300,000.00
合 计		77,320,000.00

42、长期借款

不适用。

43、应付债券

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
东华转债	100.00	2013年08月19日	6年	1,000,000,000.00	2,083,333.33	-1,816,822.91		266,510.42	97,959,037.25

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证券监督管理委员会核准，公司于2013年7月向社会公开发行了票面金额10亿元、期限6年的可转换公司债券，票面利率分别为：第一年 0.5%、第二年 0.8%、第三年 1.1%、第四年 1.5%、第五年 1.5%、第六年 2.0%。采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转债发行首日，即 2013 年 7 月 26 日。

可转换公司债券负债成分的公允价值计入应付债券。

44、长期应付款

不适用。

45、专项应付款

不适用。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	2,759,629.63	2,759,629.63
合计	2,759,629.63	2,759,629.63

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	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
信息系统（政务、医疗）运行维护支持系统研发及产业化					1,179,629.63	与资产相关
促进重点创新型企业 发展专项资金项目					1,580,000.00	与资产相关
合计					2,759,629.63	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	694,303,610.00	52,400,396.00	735,041,371.00			787,441,767.00	1,481,745,377.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

公司股本业经北京兴华会计师事务所有限责任公司于2014年6月12日出具的[2014]京会兴验字第 030100015号验资报告验证确认。2014年6月16日出具的[2014]京会兴验字第 030100016号验资报告验证确认。2014年6月20日出具的[2014]京会兴

验字第 030100017号验资报告验证确认。

48、库存股

不适用。

49、专项储备

不适用。

50、资本公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	665,041,780.91	1,085,370,573.46	735,041,371.00	1,015,370,983.37
其他资本公积	269,679,369.00		217,248,304.01	52,431,064.99
合计	934,721,149.91	1,085,370,573.46	952,289,675.01	1,067,802,048.36

资本公积说明

资本公积-股本溢价增加的原因：（1）2014年1月公司股权激励第一期行权的1名激励对象和第二期行权的激励对象缴纳出资款形成资本公积-股本溢价65,505,765.00 元；本期行权部分在等待期间已计入成本费用所对应的资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价18,890,600.00元。（2）公司发行的可转换公司债券本期转股，转股部分债券负债成分的公允价值转入资本公积-股本溢价632,219,300.99元，权益成分的公允价值转入资本公积-股本溢价198,357,704.01元。（3）2014年6月，经中国证监会核准，公司募集配套资金发行股票，投资者出资计入资本公积-股本溢价170,397,203.46元。

资本公积-股本溢价减少的原因：根据公司于2014年5月5日召开的2013年度股东大会决议，截止股权登记日2014年5月30日，公司总股本 735,041,371股，以资本公积金向全体股东每 10股转增10 股，本期减少735,041,371.00元。

资本公积-其他资本公积减少的原因：公司发行可转换公司债券本期转股,资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价198,357,704.01元；股权激励行权资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价18,890,600.00元。

51、盈余公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	211,226,935.74			211,226,935.74
合计	211,226,935.74			211,226,935.74

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

不适用。

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,874,213,461.86	--
调整后年初未分配利润	1,874,213,461.86	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	353,570,999.69	--
提取任意盈余公积		10.00%
应付普通股股利	147,008,274.20	
期末未分配利润	2,080,776,187.35	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,935,165,097.22	1,709,769,917.08
其他业务收入	65,421,279.23	29,684,262.97
营业成本	1,303,156,603.68	1,148,056,860.53

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

通信行业	230,813,552.49	150,317,784.54	210,762,781.09	140,690,832.41
电力水利铁路交通行业	307,626,824.87	200,913,896.46	270,083,218.76	182,255,182.94
石油化工行业	52,034,184.08	33,588,558.65	33,809,226.59	21,979,407.59
政府行业	120,993,719.57	82,461,674.90	111,824,612.05	76,820,647.48
金融保险医保行业	974,932,515.20	610,682,643.16	853,985,692.69	541,909,056.71
计算机服务业	82,604,626.80	55,955,677.43	76,099,756.47	52,085,065.41
制造业	51,412,593.93	37,101,977.01	47,986,499.35	35,315,016.82
其他	114,747,080.28	75,491,231.89	105,218,130.08	69,417,414.13
合计	1,935,165,097.22	1,246,513,444.04	1,709,769,917.08	1,120,472,623.49

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	1,171,996,869.82	983,394,133.07	1,103,352,543.35	923,199,090.16
自制及定制软件	387,544,295.73	90,855,168.50	364,432,081.66	121,067,282.99
技术服务	375,623,931.67	172,264,142.47	241,985,292.07	76,206,250.34
合计	1,935,165,097.22	1,246,513,444.04	1,709,769,917.08	1,120,472,623.49

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	65,526,244.74	46,856,201.04	57,470,189.75	41,804,895.23
华北地区	1,141,409,058.51	733,808,549.81	1,028,051,501.54	670,241,583.38
华东地区	331,621,846.11	211,708,458.94	311,026,736.63	203,810,548.04
华南地区	69,715,129.55	46,118,214.47	64,306,455.31	43,413,976.40
华中地区	79,074,143.28	54,287,596.96	72,409,922.21	50,832,078.26
西北地区	101,666,709.84	65,272,541.62	92,521,873.18	59,845,235.66
西南地区	146,151,965.19	88,461,881.20	83,983,238.46	50,524,306.52
合计	1,935,165,097.22	1,246,513,444.04	1,709,769,917.08	1,120,472,623.49

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
华夏银行股份有限公司	116,267,568.71	5.81%
中国移动通信集团山西有限公司	78,614,276.93	3.93%
交通银行股份有限公司	75,855,966.06	3.79%
中国工商银行股份有限公司	45,416,829.61	2.27%
贵阳市公安交通管理局	44,946,092.31	2.25%
合计	361,100,733.62	18.05%

55、合同项目收入

不适用。

56、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	656,125.91	1,613,273.53	租赁收入的 5%、弱电工程收入的 3%
城市维护建设税	1,728,168.75	1,231,560.48	应交流转税的 7%
教育费附加	736,393.03	540,594.01	应交流转税的 3%、1%
地方教育附加	490,541.30	345,352.98	应交流转税的 2%
堤围费	9,881.87	3,776.75	应税收入的 1.3‰
地方水利建设基金	13,808.26	115,200.26	应交流转税的 1%
防洪保安费			应交流转税的 0.1%、1%
房产税	449.84		房租收入的 12%
副食品调节基金			应交流转税的 1.5%
个人所得税	299.90	12,773.41	
合计	3,635,668.86	3,862,531.42	--

57、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,348,346.51	27,167,578.08
差旅费	10,267,669.95	21,838,833.76
业务招待费	19,910,674.90	10,190,744.67
招标费	4,606,516.90	5,486,492.90
运保费	2,293,039.44	2,967,774.52

咨询服务费	672,813.33	126,447.00
办公费用及其他	9,186,429.47	6,838,863.78
合计	85,285,490.50	74,616,734.71

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,126,993.52	43,102,531.67
研究开发费	100,769,285.83	101,824,602.37
税费	1,437,543.21	664,773.94
房租物业费	6,804,154.00	3,256,441.29
折旧费	50,320,978.30	5,816,007.46
无形资产摊销	4,547,532.43	779,546.56
中介机构服务费	816,553.32	717,537.66
办公费及其他	38,623,653.02	31,585,056.64
股份支付		
合计	254,446,693.63	187,746,497.59

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,755,129.32	4,802,392.83
贷款利息支出	2,755,129.32	4,802,392.83
债券利息支出		
贴现利息支出		
减:利息收入	1,994,011.13	436,530.18
汇兑损失		
减: 汇兑收益	103,395.79	
银行手续费	616,591.99	622,227.91
合计	1,274,314.39	4,988,090.56

60、公允价值变动收益

不适用。

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	10,855,321.29	
合计	10,855,321.29	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京东方通科技股份有限公司	10,855,321.29		
合计	10,855,321.29		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-6,054,500.38	7,661,705.70
合计	-6,054,500.38	7,661,705.70

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	70,622.38		70,622.38
其中：固定资产处置利得	70,622.38		70,622.38
政府补助	3,050,000.00	1,221,428.66	3,050,000.00
增值税退税收入 * 1	22,475,448.17	21,082,517.79	
其他	141,088.91	857,169.29	141,088.91

合计	25,737,159.46	23,161,115.74	3,261,711.29
----	---------------	---------------	--------------

营业外收入说明

* 1、退税收入系指公司及所属子公司实现的自主软件产品销售收入按照国家相关税收法规的规定收到的增值税退税款。

* 2、政府补助明细：

拨款单位	款项内容	金额
北京市科学技术委员会	2014年北京市高新技术成果转化项目	2,000,000.00
北京市海淀区财政局	东华IT服务智能管理系统深入研发项目	300,000.00
马鞍山市花山区国库集中支付中心	2013年度特色产业中小企业发展专项资金	600,000.00
中关村科技园区管理委员会	东方易维运营型轻量级企业服务总线(ESB)中间件	150,000.00
合 计		3,050,000.00

(2) 计入当期损益的政府补助

不适用。

64、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	974.60	
其中：固定资产处置损失		974.60	
罚款支出	13,166.86	2,501.88	13,166.86
其他	34,200.20		34,200.20
合计	47,367.06	3,476.48	47,367.06

营业外支出说明

65、所得税费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	41,840,433.36	29,313,081.70
合计	41,840,433.36	29,313,081.70

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期金额	上期金额
-----	----	------	------

归属于本公司普通股股东的净利润	1	353,570,999.69	306,402,447.46
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,886,199.65	1,154,394.45
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	350,684,800.04	305,248,053.01
年初股份总数	4	694,303,610.00	689,967,200.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	735,041,371.00	
发行新股或债转股等增加股份数	6	52,400,396.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	2.46	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	1	
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	1,450,829,143.36	1,379,934,400.00
基本每股收益（I）	12=1÷11	0.2437	0.2220
基本每股收益（II）	13=3÷11	0.2417	0.2172
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17	7,011,532.00	
稀释每股收益（I）	18=[1+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.2425	0.2220
稀释每股收益（II）	19=[3+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.2405	0.2172

注：2014年公司以735,041,371股为基数，以资本公积金向全体股东每 10股转增10 股，2013年1-6月份的基本每股收益及稀释每股收益按调整后的股数重新计算，调整系数为2.调整前发行在外的普通股加权平均数为689,967,200股，调整后发行在外的普通股加权平均数为1,379,934,400股。

67、其他综合收益

不适用。

68、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
利息收入	1,972,691.12

政府补助	2,750,600.00
其他应收款、其他应付款	46,872,762.37
其他	185,271.41
收到的保函保证金	
合计	51,781,324.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
技术服务成本	12,847,189.01
销售费用	26,850,340.91
管理费用	47,336,035.92
银行手续费等	2,074,875.68
其他应收款、其他应付款	62,529,206.20
其他	640,131.11
支付的保函保证金	
合计	152,277,778.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	353,546,786.10	306,366,317.10
加：资产减值准备	-6,054,500.38	7,661,712.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,320,436.43	23,675,955.64
无形资产摊销	7,736,431.73	1,788,239.00
长期待摊费用摊销	542,614.87	313,279.10
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）	34,200.20	
财务费用（收益以“—”号填列）	2,755,129.32	4,878,666.12
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,855,321.29	0.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-1,131,336.42
存货的减少（增加以“—”号填列）	-110,162,309.85	1,235,123.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-829,743,960.32	-564,038,217.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-46,642,828.85	-36,686,307.23
其他	8,636,258.26	9,481,620.70
经营活动产生的现金流量净额	-576,887,063.78	-246,454,947.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	903,135,029.94	222,190,264.86
减：现金的期初余额	1,301,601,381.71	475,473,637.95
现金及现金等价物净增加额	-398,466,351.77	-253,283,373.09

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

不适用。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	903,135,029.94	1,301,601,381.71

其中：库存现金	2,623,340.78	2,140,088.55
可随时用于支付的银行存款	900,006,747.53	219,750,490.09
可随时用于支付的其他货币资金	504,941.63	299,686.22
三、期末现金及现金等价物余额	903,135,029.94	1,301,601,381.71

现金流量表补充资料的说明

注：现金流量表中现金以公司货币资金余额减去其他货币资金中在资产负债表日3个月后不可以用于支付的保函保证金或银行承兑汇票保证金列示：

项 目	本期金额	上期金额
货币资金余额	903,135,029.94	222,702,353.69
减：保证金		512,088.83
现金流量中列示的现金	903,135,029.94	222,190,264.86

70、所有者权益变动表项目注释

不适用。

八、资产证券化业务的会计处理

不适用。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
北京东华诚信电脑科技发展有限公司	控股股东	民营企业	海淀区	郭玉梅	服务业	3,000	21.62%	21.62%	薛向东	10204779-0

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广州东华合创数码科技	控股子公司	有限责任公司	广州市	薛向东	系统集成和软件开发	RMB100	90.00%	90.00%	73155656-3

有限公司									
北京东华合创科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	薛向东	系统集成和软件开发	RMB20,000	100.00%	100.00%	79514524-5
泰安东华合创软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	泰安市	薛向东	系统集成和软件开发	RMB3,800	100.00%	100.00%	78927075-2
北京东华合创香港有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	薛向东	贸易	HK\$1,000	100.00%	100.00%	1252172
北京联银通科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	翟曙春	系统集成和软件开发	RMB10,000	100.00%	100.00%	71877946-3
北京厚盾科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	薛向东	系统集成和软件开发	RMB500	100.00%	100.00%	75418571-8
东华软件工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	马鞍山市	薛向东	系统集成和软件开发	RMB5,000	100.00%	100.00%	69896157-4
哈尔滨东华软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨市	吕 波	系统集成和软件开发	RMB2,000	100.00%	100.00%	69682435-7
东华合创软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津市	薛向东	系统集成和软件开发	RMB5,000	100.00%	100.00%	55035041-9
东华软件技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京市	薛向东	系统集成和软件开发	RMB5,000	100.00%	100.00%	55554561-0
东华合创科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	合肥市	薛向东	系统集成和软件开发	RMB5,000	100.00%	100.00%	55922261-6
北京东华厚盾软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京顺义	薛向东	系统集成和软件开发	RMB1,000	100.00%	100.00%	55851488-7
北京东华易时科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京顺义	薛向东	系统集成和软件开发	RMB2,000	100.00%	100.00%	56040653-5
沈阳普林科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	沈阳市	吕 波	系统集成和软件开发	RMB2,000	100.00%	100.00%	56942761-5
西安东华软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	金 伟	系统集成和软件开发	RMB5,000	100.00%	100.00%	57023075-6
南昌东华软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌市	薛向东	系统集成和软件开发	RMB5,000	100.00%	100.00%	58659746-4
山西东华软	控股子公司	有限责任公	太原市	薛向东	系统集成和	RMB5,000	100.00%	100.00%	58852683-8

件有限公司		司			软件开发				
北京神州新桥科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	张建华	系统集成和软件开发	RMB12,000	100.00%	100.00%	80212393-4
北京东华信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	薛向东	系统集成和软件开发	RMB200	100.00%	100.00%	78776052-0
北京卓讯科信技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	郑一友	系统集成和软件开发	RMB108	100.00%	100.00%	56948971-X
东华软件开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	盐城市	韩士斌	系统集成和软件开发	RMB5,000	100.00%	100.00%	59694299-7
天津东华博雅软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津市	薛向东	系统集成和软件开发	RMB5,000	100.00%	100.00%	06986268-8
东华星联科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	薛向东	系统集成和软件开发	RMB20,000	100.00%	100.00%	07982737-6
东华云计算有限公司	控股子公司	有限责任公司	衢州市	吕 波	系统集成和软件开发	RMB10,000	100.00%	100.00%	08426371-2
北京光明数据信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	薛向东	系统集成和软件开发	RMB100	51.00%	51.00%	09244963-X

3、本企业的合营和联营企业情况

不适用。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京东华诚信工业设备有限公司	本公司参股股东	80201385-8
北京合创电商投资顾问有限公司	本公司参股股东	80204091-X
薛向东	本公司自然人股东	
吕 波	本公司自然人股东	
杨 健	本公司自然人股东	
李建国	本公司自然人股东	
夏金崇	本公司自然人股东	
秦 芳	本公司自然人股东	
柏 红	本公司自然人股东	

翟曙春	本公司自然人股东	
张秀珍	本公司自然人股东	
张建华	本公司自然人股东	
江海标	本公司自然人股东	
王 隼	本公司自然人股东	
吕兴海	本公司自然人股东	
乔 迁	股东的家庭成员	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

不适用。

(2) 关联托管/承包情况

不适用。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位： 元

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	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
乔 迁	北京神州新桥科技有限公司	办公用房	2014 年 03 月 01 日	2015 年 02 月 28 日	协议定价	595,980.00

公司承租情况表

单位： 元

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	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

2014年3月1日，公司股东-张秀珍的家庭成员乔迁先生与公司的全资子公司-北京神州新桥科技有限公司签订《房屋租赁合同》。根据合同规定：乔迁先生将位于北京市海淀区大钟寺13号华杰大厦10层B1、B2、B3、B5租赁给北京神州新桥科技有限公司做办公用房，使用面积556.32平方米，租赁时间自2014年3月1日至2015年2月28日止，年租金1,191,960.00元。

(4) 关联担保情况

单位：元

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
东华软件股份公司	北京神州新桥科技有限公司	117,591.75			否
东华软件股份公司	北京神州新桥科技有限公司	46,780,903.11			否
东华软件股份公司	北京东华合创科技有限公司	765,102.45			否
东华软件股份公司	北京神州新桥科技有限公司	45,584,738.45			否
东华软件股份公司	北京联银通科技有限公司	3,069,550.00			否
东华软件股份公司	北京神州新桥科技有限公司	54,579,054.12			否
北京东华诚信电脑科技发展有限公司、薛向东、东华软件股份公司	北京东华合创科技有限公司	3,588,553.00			否

关联担保情况说明

① 2013年10月09日，公司与北京银行股份有限公司大钟寺支行签订《最高额保证合同》。该合同规定：公司为全资子公司-北京神州新桥科技有限公司与该行签订的编号为“0182558号”的《综合授信合同》提供担保，保证期限为债务履行期限届满之日后两年止。截至2014年6月30日，未结清保函余额为117,591.75元。

② 2013年9月18日，公司与中国民生银行股份有限公司签订《最高额保证合同》，合同规定：公司为本公司与该行签订的编号为“公授信字第1300000186973号”的《综合授信合同》提供担保，保证期限为债务履行期限届满之日后两年止，此授信合同规定公司及公司的全资子公司-北京东华合创科技有限公司、北京联银通科技有限公司、北京神州新桥科技有限公司可使用授信额度。截至2014年6月30日，北京联银通科技有限公司在该行未结清短期借款余额为4,000万元，北京神州新桥科技有限公司在该行开具信用证1,102,084.11美元。

③ 2013年6月26日，公司与招商银行股份有限公司北京万寿路支行签订编号为“2013年万授字第004号”授信协议及补充协议，协议规定：公司为本公司与该行签订的编号为“2013年万授字第004号”提供担保，保证期限为债务履行期限届满之日后一年止，此授信协议规定公司及公司的全资子公司-北京东华合创科技有限公司、北京联银通科技有限公司、北京神州新桥科技有限公司可使用授信额度。授信合同已于2014年6月26日到期。截至2014年6月30日，北京东华合创科技有限公司在该行未结清保函余额为765,102.45元。

④ 2013年10月25日，公司与中国建设银行股份有限公司北京北环支行签订编号为“建京北环2013年最高额保证字第002号”保证合同，该合同规定：公司为全资子公司-北京神州新桥科技有限公司与该行签订的借款合同、信用证开证合同、保函协议等提供担保，担保期限为债务履行期限届满之日后两年止。截至2014年6月30日，北京神州新桥科技有限公司在该行短期借款余额为人民币4,000万元，未结清保函余额为5,584,738.45元。

⑤ 2013年11月13日，公司与中国建设银行股份有限公司北京北环支行签订编号为“建京北环2013年最高额保证字第

003号”保证合同，该合同规定：公司为全资子公司-北京联银通科技有限公司与该行签订的借款合同、信用证开证合同、保函协议等提供担保，担保期限为债务履行期限届满之日后两年止。截至2014年6月30日，北京联银通科技有限公司在该行未结清保函余额为3,069,550.00元。

⑥ 2013年12月06日 公司与广发银行股份有限公司北京奥运村支行签订《最高额保证合同》，合同规定：公司为北京神州新桥科技有限公司与该行签订的编号为“2713CF019”的《综合授信合同》、北京东华合创科技有限公司与该行签订的编号为“2713CF020”的《综合授信合同》、北京联银通与该行签订的编号为“2713CF021”的《综合授信合同》提供担保，保证期限为债务履行期限届满之日后两年止。截止2014年6月30日，北京神州新桥科技有限公司在该行未结清保函余额为1,632,355.12元，应付票据为52,946,699.00元。北京东华合创科技有限公司在该行未结清保函余额为3,588,553.00元。

（5）关联方资金拆借

不适用。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

（7）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

不适用。

上市公司应付关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
北京东华诚信工业设备有限公司		80,022,977.16	31,184,204.31
合计		80,022,977.16	31,184,204.31

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位： 元

公司本期授予的各项权益工具总额	14,558,700.00
公司本期行权的各项权益工具总额	4,295,460.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	8.025 元/股 2017 年 1 月 18 日
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩	无

余期限	
-----	--

股份支付情况的说明

说明：2011年12月7日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《东华软件股份公司股票期权激励计划（草案）》，并报中国证券监督管理委员会备案通过。2012年1月17日，公司2012年第一次临时股东大会审议通过了《东华软件股份公司股票期权激励计划（草案）修订稿》，本次股票期权激励计划获得批准。根据公司股票期权激励计划，公司授予激励对象1,173.9万份股票期权，每份股票期权拥有在可行权日以预先确定的行权价格和行权条件购买1股本公司人民币普通股的权利，涉及标的股票数量为1,173.9万股，占本激励计划批准时公司股本总额53,074.40万股的2.2118%。本次股票期权授予日为2012年1月18日，行权价格为21.59元。股票期权激励计划有效期为授予股票期权的授权日起五年。本激励计划授予的股票期权自授权日起满12个月后可以开始行权，激励对象在可行权日内按30%、30%、20%、20%的行权比例分四期行权。2012年9月13日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划股票期权数量和行权价格的议案》，公司因实施2011年度利润分配方案，股票期权数量调整为1,526.07万份。行权价格调整为16.45元。2013年8月22日，公司第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象、期权数量及行权价格的议案》，16名原激励对象因个人原因离职，公司对激励对象进行相应的调整，激励对象由361名调整为345名，授予期权数量由1526.07万份变更为1463.67万份。同时，公司因实施2012年度利润分配方案，股票期权行权价格调整为16.25元。2013年10月28日，公司第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象和期权数量的议案》，因1名激励对象离职，1名激励对象考核不合格，不再满足成为激励对象的条件，公司对激励对象进行相应的调整，激励对象由345名调整为343名，期权数量由1463.67万份调整为1455.87万份。同时，审议通过了《关于股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》。根据《东华软件股份公司股票期权激励计划（修订稿）》的有关规定，第一个行权期已满足行权条件，激励对象在第一个行权期内（自授权日起12个月后的首个交易日起至授权日起24个月内的最后一个交易日当日止，即2013年1月18日至2014年1月17日止）可行权总数量为436.761万份，并不在不得行权期行权。公司股票期权激励计划第二个行权期的行权条件已经满足，公司对本次提出申请行权的339名激励对象的426.426万份股票期权予以行权，累计已行权股数863.187万份。

结合公司2013年度权益分派方案，经公司第五届董事会第十一次会议审议通过，公司股票期权激励计划股票期权数量应调整为1185.366万份，公司股票期权激励计划行权价格调整为：派息后的行权价格16.05元，派送后的行权价格8.025元。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	激励对象包括目前担任公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、核心业务（技术）骨干人员以及董事会认为需要以此方式进行激励的子公司管理层和骨干员工。公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小。

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	53,209,601.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	53,209,601.00

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

不适用。

4、以股份支付服务情况

单位： 元

以股份支付换取的职工服务总额	53,209,601.00
----------------	---------------

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

1、截至2014年6月30日，公司未结清保函金额59,884,272.83元，未结清信用证余额 2,632,084.11 美元，未结清的押汇金额13,002,251.51美元。

2、本公司没有需说明的其他或有事项。

十二、承诺事项

不适用。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2、 不适用。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位： 元

项 目	金 额
拟分配的利润或股利	以公司权益分派登记日 2014 年 5 月 30 日收市时公司总股本

	735,041,371 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 2.0 元(含税);同时,以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 10 股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

不适用。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	1,970,312,315.81	100.00%	49,115,948.95	2.49%	1,469,605,136.73	100.00%	52,557,473.20	3.58%
组合小计	1,970,312,315.81	100.00%	49,115,948.95	2.49%	1,469,605,136.73	100.00%	52,557,473.20	3.58%
合计	1,970,312,315.81	--	49,115,948.95	--	1,469,605,136.73	--	52,557,473.20	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,721,931,430.25	87.39%	17,219,314.30	1,168,654,407.85	79.52%	11,686,544.08
1 至 2 年	100,670,917.30	5.11%	5,033,545.87	117,960,584.04	8.03%	5,898,029.20

2 至 3 年	95,721,579.08	4.86%	9,572,157.91	113,642,489.65	7.73%	11,364,248.97
3 至 4 年	47,867,790.08	2.43%	14,360,337.02	63,189,927.13	4.30%	18,956,978.14
4 至 5 年	1,700,007.50	0.09%	510,002.25	2,151,507.50	0.15%	645,452.25
5 年以上	2,420,591.60	0.12%	2,420,591.60	4,006,220.56	0.27%	4,006,220.56
合计	1,970,312,315.81	--	49,115,948.95	1,469,605,136.73	--	52,557,473.20

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用。

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
华夏银行股份有限公司	客户	113,809,769.87	*1	5.78%
中国移动通信集团山西有限公司	客户	55,397,445.11	一年以内	2.81%
昆明医科大学	客户	48,588,316.39	*2	2.47%
江西省电力公司	客户	46,735,568.35	*3	2.37%
贵阳市公安交通管理局	客户	44,946,092.31	一年以内	2.28%
合计	--	309,477,192.03	--	15.71%

*1、其中一年以内 112,983,254.87 元、一至二年 826,515.00 元。

*2、其中一年以内 42,829,769.38 元、二至三年 5,758,547.01 元。

*3、其中一年以内 36,172,318.63 元、一至二年 10,457,869.92 元、二至三年 90,002.00 元、三年以上 15,377.80 元。

*4、其中一年以内 6,791,354.91 元、一至二年 12,192,340.17 元、二至三年 8,511,789.17 元、三年以上 9,994,129.78 元。

(7) 应收关联方账款情况

不适用。

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	252,512,688.75	100.00%	26,510,245.82	10.50%	253,605,439.80	100.00%	28,519,518.82	11.25%
组合小计	252,512,688.75	100.00%	26,510,245.82	10.50%	253,605,439.80	100.00%	28,519,518.82	11.25%
合计	252,512,688.75	--	26,510,245.82	--	253,605,439.80	--	28,519,518.82	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	162,999,847.79	53.66%	1,058,756.39	145,330,608.46	57.31%	1,453,306.08
1 至 2 年	48,443,445.93	24.76%	2,422,172.30	57,476,562.11	22.66%	2,873,828.11
2 至 3 年	4,838,642.39	2.25%	483,864.24	9,244,729.84	3.65%	924,472.98
3 至 4 年	15,080,964.58	8.61%	5,095,531.46	19,603,371.92	7.73%	5,881,011.58
4 至 5 年	5,285,523.76	2.68%	1,585,657.13	6,518,953.43	2.57%	1,955,686.03
5 年以上	15,864,264.30	8.04%	15,864,264.30	15,431,214.04	6.08%	15,431,214.04
合计	252,512,688.75	--	26,510,245.82	253,605,439.80	--	28,519,518.82

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况不适用。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
泰安东华合创软件有限公司	子公司	35,790,134.88	*1	14.17%
北京东华易时科技有限公司	子公司	19,429,933.90	*2	7.69%
北京卓讯科信技术有限公司	子公司	12,780,230.00	*3	5.06%
北京东华信息技术有限公司	子公司	8,411,345.00	*4	3.33%
北京厚盾科技有限公司	子公司	7,705,377.60	*5	3.05%

合计	--	84,117,021.38	--	33.30%
----	----	---------------	----	--------

*1、其中一年以内32,624,328.38元、一至二年3,165,806.50元。

*2、其中一年以内15,900,000.00元、一至二年3,529,933.90元。

*3、其中一年以内7,760,000.00元、一至二年3,317,230.00元、二至三年1,703,000.00元。

*4、其中一年以内1,316,625.00元、一至二年4,982,625.00元、二至三年2,112,095.00元。

*5、其中一年以内4,670,000.00元、一至二年3,000,000.00元、三年以上35,377.60元。

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用。

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
福州东华炜如数码科技有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		10,270.13				139,729.87		
北京东方通科技股份有限公司	成本法	24,516,483.71	28,600,000.00	-4,083,516.29	24,516,483.71						
成都高新区中科前程科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		464,269.65				1,535,730.35		
广州东华合创数码科技有限公司	成本法	872,155.63	872,155.63		872,155.63						

北京东华合创科技有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00						
泰安东华合创软件有限公司	成本法	27,998,593.90	27,998,593.90		27,998,593.90						
北京联银通科技有限公司	成本法	292,675,400.00	292,675,400.00		292,675,400.00						
北京东华合创香港有限公司	成本法	88,699.51	88,699.51		88,699.51						
北京厚盾科技有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00						
东华软件工程有限公司	成本法	49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00						
哈尔滨东华软件有限公司	成本法	19,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00						
东华合创软件有限公司	成本法	49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00						
东华软件技术有限公司	成本法	49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00						
北京东华厚盾软件有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00						
北京东华易时科技有限公司	成本法	19,800,000.00	19,800,000.00		19,800,000.00						
东华合创科技有限公司	成本法	49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00						
沈阳普林科技有限公司	成本法	19,800,000.00	19,800,000.00		19,800,000.00						
西安东华	成本法	49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00						

软件有限公司		0.00	0.00		0.00						
北京神州新桥科技有限公司	成本法	320,000,000.00	320,000,000.00		320,000,000.00						
南昌东华软件有限公司	成本法	49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00						
山西东华软件有限公司	成本法	49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00						
北京东华信息技术有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00						
北京卓讯科信技术有限公司	成本法	1,080,000.00	1,080,000.00		1,080,000.00						
东华软件开发有限公司	成本法	9,900,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00						
天津东华博雅软件有限公司	成本法	29,700,000.00	29,700,000.00		29,700,000.00						
东华星联科技有限公司	成本法	198,000,000.00	39,600,000.00	158,400,000.00	198,000,000.00						
东华云计算有限公司	成本法	59,400,000.00	19,800,000.00	39,600,000.00	59,400,000.00						
北京光明数据信息技术有限公司	成本法	300,000.00		300,000.00	300,000.00						
合计	--	1,420,281,332.75	1,226,064,849.04	194,216,483.71	1,418,605,872.53	--	--	--	1,675,460.22		

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,331,686,811.15	1,142,073,203.72
其他业务收入	10,928,625.76	15,649,364.60
合计	1,342,615,436.91	1,157,722,568.32
营业成本	799,813,664.73	715,761,720.71

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信行业	154,222,851.33	94,779,821.13	136,519,599.59	86,204,207.58
电力水利铁路交通行业	196,133,460.00	121,341,127.90	170,744,107.85	108,052,892.16
石油化工行业	51,632,500.52	32,429,745.23	48,725,145.55	30,266,835.92
政府行业	91,932,869.60	56,589,944.65	75,421,982.02	46,590,306.42
金融保险医保行业	632,959,054.24	352,430,226.18	533,034,128.22	311,369,881.40
计算机服务业	65,301,683.81	40,293,150.75	58,536,366.07	37,077,106.28
制造业	36,743,075.15	24,540,022.89	31,363,645.94	21,534,861.55
其他	102,761,316.50	67,106,803.82	87,728,228.48	58,817,023.90
合计	1,331,686,811.15	789,510,842.55	1,142,073,203.72	699,913,115.21

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	799,310,502.65	669,591,829.77	697,833,183.47	582,150,266.40
自制及定制软件	322,883,233.72	47,674,880.31	305,619,240.11	86,451,155.36
技术服务	209,493,074.78	72,244,132.47	138,620,780.14	31,311,693.45
合计	1,331,686,811.15	789,510,842.55	1,142,073,203.72	699,913,115.21

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	59,433,930.94	36,925,351.81	51,990,609.47	33,040,500.94
华北地区	850,556,861.46	497,118,843.62	727,400,997.58	441,795,474.60
华东地区	185,756,139.27	112,027,454.49	161,057,723.09	99,552,110.26
华南地区	40,177,199.44	25,161,504.00	37,151,034.32	23,674,275.56
华中地区	51,156,117.57	31,650,025.25	44,772,447.90	28,052,231.63
西北地区	79,235,487.25	48,092,741.97	68,317,582.84	42,754,919.14
西南地区	65,371,075.22	38,534,921.41	51,382,808.52	31,043,603.08
合计	1,331,686,811.15	789,510,842.55	1,142,073,203.72	699,913,115.21

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
华夏银行股份有限公司	107,251,707.18	7.99%
中国移动通信集团山西有限公司	51,745,486.89	3.85%
贵阳市公安交通管理局	44,946,092.31	3.35%
国家卫星气象中心	43,295,557.08	3.22%
昆明医科大学第一附属医院	33,489,215.32	2.49%
合计	280,728,058.78	20.90%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	10,748,777.56	
合计	10,748,777.56	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京东方通科技股份有限公司	10,855,321.29		
北京东华软件开发有限公司	-106,543.73		
合计	10,748,777.56		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	359,359,064.18	273,758,679.61
加：资产减值准备	-5,450,797.25	5,797,548.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,547,238.45	18,778,768.85
无形资产摊销	3,571,499.81	728,880.06
财务费用（收益以“—”号填列）	1,174,193.11	3,180,403.02
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,748,777.56	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-17,608,155.91	-30,194,895.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-416,738,086.64	-297,617,732.35
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-36,940,387.78	-44,363,570.41
经营活动产生的现金流量净额	-76,834,209.59	-69,931,917.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	786,287,301.79	122,498,034.12
减：现金的期初余额	876,834,465.28	230,648,295.14
现金及现金等价物净增加额	-90,547,163.49	-108,150,261.02

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	70,622.38	
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）	3,050,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,121.85	
减：所得税影响额	328,396.47	
少数股东权益影响额（税后）	-251.89	
合计	2,886,199.65	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	353,570,999.69	306,402,447.46	4,841,511,311.89	3,714,425,920.95
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	353,570,999.69	306,402,447.46	4,841,511,311.89	3,714,425,920.95
按境外会计准则调整的项目及金额				

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	8.32%	0.2437	0.2425
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.25%	0.2417	0.2405

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

不适用。

东华软件股份公司

2014年8月27日

