

东软集团股份有限公司
审计报告及财务报表
2013 年度

东软集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1- 122

审计报告

信会师报字[2014]第 111213 号

东软集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东软集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李晨

中国注册会计师：吴洁

中国·上海

二〇一四年三月二十六日

东软集团股份有限公司
资产负债表
2013 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,199,125,558	1,047,858,225
交易性金融资产		13,348,345	8,337,715
应收票据		10,510,000	5,767,102
应收账款	(一)	914,241,268	574,584,723
预付款项		160,314,950	79,912,795
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	198,961,308	141,169,261
存货		487,085,278	399,208,162
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(三)	473,911,181	88,821,463
流动资产合计		3,457,497,888	2,345,659,446
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			322,958,466
长期应收款			
长期股权投资	(四)	2,910,660,936	2,732,245,904
投资性房地产		323,911,555	317,051,989
固定资产		616,826,298	646,782,233
在建工程		36,028,693	32,673,149
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		119,950,441	136,005,401
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,099,731	12,963,672
递延所得税资产		54,950,355	43,327,690
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,077,428,009	4,244,008,504
资产总计		7,534,925,897	6,589,667,950

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：时培军

东软集团股份有限公司
资产负债表（续）
2013 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		200,000,000	500,000,000
交易性金融负债			
应付票据		190,032,934	106,763,675
应付账款		519,903,513	332,931,203
预收款项		418,257,711	321,840,397
应付职工薪酬		147,055,051	145,123,164
应交税费		17,648,905	28,556,889
应付利息			
应付股利			
其他应付款		390,491,973	218,140,587
一年内到期的非流动负债		451,658,667	
其他流动负债			
流动负债合计		2,335,048,754	1,653,355,915
非流动负债：			
长期借款		500,000,000	
应付债券			403,658,667
长期应付款		86,501,075	134,501,075
专项应付款			
预计负债		18,208,572	14,746,497
递延所得税负债		1,334,835	833,772
其他非流动负债		187,315,794	140,417,544
非流动负债合计		793,360,276	694,157,555
负债合计		3,128,409,030	2,347,513,470
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,227,594,245	1,227,594,245
资本公积		353,061,885	353,061,885
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		711,260,827	658,985,598
一般风险准备			
未分配利润		2,114,599,910	2,002,512,752
所有者权益（或股东权益）合计		4,406,516,867	4,242,154,480
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,534,925,897	6,589,667,950

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：时培军

东软集团股份有限公司
合并资产负债表
2013 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,213,448,225	2,095,472,280
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	32,249,913	14,917,183
应收票据	(三)	14,174,346	14,342,063
应收账款	(四)	1,890,363,626	1,407,087,344
预付款项	(六)	227,915,556	118,441,067
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	196,717,958	204,764,870
买入返售金融资产			
存货	(七)	996,583,099	830,972,882
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	236,069,531	14,290,515
流动资产合计		5,807,522,254	4,700,288,204
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	26,594,230	
持有至到期投资	(十)		403,159,918
长期应收款	(十一)	19,506,040	25,954,175
长期股权投资	(十二)	177,229,331	390,074,357
投资性房地产	(十三)	323,911,555	317,051,989
固定资产	(十四)	1,768,896,223	1,801,268,482
在建工程	(十五)	276,749,271	195,555,957
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	631,665,525	389,276,138
开发支出			
商誉	(十七)	156,110,131	140,387,437
长期待摊费用	(十八)	103,494,600	72,063,173
递延所得税资产	(十九)	84,771,633	66,353,503
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,568,928,539	3,801,145,129
资产总计		9,376,450,793	8,501,433,333

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 张晓鸥

会计机构负责人: 时培军

东软集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	209,139,575	511,312,055
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	（二十二）	191,495,518	107,630,675
应付账款	（二十三）	805,545,291	620,096,812
预收款项	（二十四）	593,558,197	497,627,237
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十五）	354,922,512	329,621,795
应交税费	（二十六）	67,598,043	65,941,991
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十七）	183,768,414	212,020,218
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	469,158,667	
其他流动负债	（二十九）	3,664,444	120,743
流动负债合计		2,878,850,661	2,344,371,526
非流动负债：			
长期借款	（三十一）	554,000,000	84,000,000
应付债券			403,658,667
长期应付款	（三十二）	128,046,431	179,459,431
专项应付款			
预计负债	（三十）	22,085,086	18,628,581
递延所得税负债	（十九）	7,214,022	3,738,493
其他非流动负债	（三十三）	270,190,713	222,597,627
非流动负债合计		981,536,252	912,082,799
负债合计		3,860,386,913	3,256,454,325
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（三十四）	1,227,594,245	1,227,594,245
资本公积	（三十五）	359,512,069	356,289,108
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十六）	719,551,079	667,275,850
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	3,096,964,347	2,922,439,964
外币报表折算差额		-73,859,185	-54,261,434
归属于母公司所有者权益合计		5,329,762,555	5,119,337,733
少数股东权益		186,301,325	125,641,275
所有者权益（或股东权益）合计		5,516,063,880	5,244,979,008
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,376,450,793	8,501,433,333

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：时培军

东软集团股份有限公司
利润表
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）	4,327,149,932	3,705,696,757
减：营业成本	（五）	3,447,244,092	2,694,231,947
营业税金及附加		46,052,351	73,695,704
销售费用		203,371,088	192,933,758
管理费用		477,747,859	376,159,961
财务费用		40,502,316	40,914,330
资产减值损失		63,254,583	33,446,174
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,010,630	7,645,112
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	193,882,176	116,274,913
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,603,937	1,448,885
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		247,870,449	418,234,908
加：营业外收入		103,875,852	93,473,496
减：营业外支出		1,887,871	1,633,648
其中：非流动资产处置损失		1,183,727	1,027,214
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		349,858,430	510,074,756
减：所得税费用		1,356,906	39,593,849
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		348,501,524	470,480,907
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		348,501,524	470,480,907

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：时培军

东软集团股份有限公司
合并利润表
2013 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,452,753,233	6,960,195,011
其中：营业收入	(三十八)	7,452,753,233	6,960,195,011
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,314,647,659	6,677,046,223
其中：营业成本	(三十八)	5,308,680,595	4,729,720,928
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十九)	67,218,955	111,108,386
销售费用	(四十)	657,573,048	635,074,786
管理费用	(四十一)	1,173,997,714	985,944,947
财务费用	(四十二)	39,185,293	78,565,067
资产减值损失	(四十五)	67,992,054	136,632,109
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	17,332,730	14,224,580
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	85,929,224	112,124,066
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,813,510	39,038,402
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		241,367,528	409,497,434
加：营业外收入	(四十六)	207,129,411	139,552,127
减：营业外支出	(四十七)	3,366,765	6,381,048
其中：非流动资产处置损失		1,823,907	5,173,148
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		445,130,174	542,668,513
减：所得税费用	(四十八)	60,598,760	106,899,561
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		384,531,414	435,768,952
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		410,938,749	456,313,926
少数股东损益		-26,407,335	-20,544,974
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十九)	0.33	0.37
（二）稀释每股收益	(四十九)	0.33	0.37
七、其他综合收益	(五十)	-13,800,587	-11,853,741
八、综合收益总额		370,730,827	423,915,211
归属于母公司所有者的综合收益总额		394,652,625	444,420,178
归属于少数股东的综合收益总额		-23,921,798	-20,504,967

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：时培军

东软集团股份有限公司
现金流量表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,374,163,177	3,888,212,496
收到的税费返还	73,670,937	32,015,708
收到其他与经营活动有关的现金	1,412,752,745	1,498,246,370
经营活动现金流入小计	5,860,586,859	5,418,474,574
购买商品、接受劳务支付的现金	3,578,828,605	3,227,360,254
支付给职工以及为职工支付的现金	972,441,832	924,942,579
支付的各项税费	210,852,538	216,183,677
支付其他与经营活动有关的现金	781,961,819	699,540,199
经营活动现金流出小计	5,544,084,794	5,068,026,709
经营活动产生的现金流量净额	316,502,065	350,447,865
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	3,505,000,000	1,360,000,000
取得投资收益所收到的现金	194,121,051	109,127,566
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,181,204	26,855,346
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	22,859,800	54,523,596
收到其他与投资活动有关的现金	88,608,075	299,939,131
投资活动现金流入小计	3,848,770,130	1,850,445,639
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,482,722	79,611,913
投资支付的现金	3,385,000,000	1,020,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	247,265,096	875,000,000
支付其他与投资活动有关的现金	270,124,827	210,143,985
投资活动现金流出小计	3,990,872,645	2,184,755,898
投资活动产生的现金流量净额	-142,102,515	-334,310,259
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	700,000,000	500,000,000
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	700,000,000	500,000,000
偿还债务支付的现金	500,000,000	250,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	238,040,307	47,114,736
支付其他与筹资活动有关的现金	1,351,372	100,000
筹资活动现金流出小计	739,391,679	297,214,736
筹资活动产生的现金流量净额	-39,391,679	202,785,264
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,259,462	-2,458,314
五、现金及现金等价物净增加额	151,267,333	216,464,556
加: 期初现金及现金等价物余额	1,047,858,225	831,393,669
六、期末现金及现金等价物余额	1,199,125,558	1,047,858,225

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 张晓鸥

会计机构负责人: 时培军

东软集团股份有限公司
合并现金流量表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,735,400,303	7,275,198,214
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		123,223,573	56,067,242
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	324,570,537	366,904,197
经营活动现金流入小计		8,183,194,413	7,698,169,653
购买商品、接受劳务支付的现金		3,892,658,197	3,462,929,495
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,956,845,862	2,892,181,223
支付的各项税费		484,457,633	521,646,458
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	545,381,189	504,176,955
经营活动现金流出小计		7,879,342,881	7,380,934,131
经营活动产生的现金流量净额		303,851,532	317,235,522
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,680,500,000	1,116,000,000
取得投资收益所收到的现金		74,995,334	49,327,100
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,315,863	27,099,505
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		27,807,037	415,773,861
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)	30,343,128	270,000
投资活动现金流入小计		3,851,961,362	1,608,470,466
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		489,300,713	406,343,260
投资支付的现金		3,524,235,058	1,116,000,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,812,656	38,500,000
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一)	7,652,904	143,985
投资活动现金流出小计		4,036,001,331	1,560,987,245
投资活动产生的现金流量净额		-184,039,969	47,483,221
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,000,000	60,288,436
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000	60,288,436
取得借款收到的现金		738,648,281	642,975,880
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		742,648,281	703,264,316
偿还债务支付的现金		553,003,399	625,800,807
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,836,415	62,454,803
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,003,047	3,610,159
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	1,351,372	100,000
筹资活动现金流出小计		800,191,186	688,355,610
筹资活动产生的现金流量净额		-57,542,905	14,908,706
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,659,448	-28,135,034
五、现金及现金等价物净增加额		66,928,106	351,492,415
加：期初现金及现金等价物余额		2,088,199,345	1,736,706,930
六、期末现金及现金等价物余额		2,155,127,451	2,088,199,345

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：时培军

东软集团股份有限公司
所有者权益变动表
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,227,594,245	353,061,885			658,985,598		2,002,512,752	4,242,154,480
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,227,594,245	353,061,885			658,985,598		2,002,512,752	4,242,154,480
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					52,275,229		112,087,158	164,362,387
（一）净利润							348,501,524	348,501,524
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							348,501,524	348,501,524
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					52,275,229		-236,414,366	-184,139,137
1．提取盈余公积					52,275,229		-52,275,229	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-184,139,137	-184,139,137
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,227,594,245	353,061,885			711,260,827		2,114,599,910	4,406,516,867

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：时培军

东软集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：时培军

东软集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,227,594,245	356,289,108			667,275,850		2,922,439,964	-54,261,434	125,641,275	5,244,979,008
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,227,594,245	356,289,108			667,275,850		2,922,439,964	-54,261,434	125,641,275	5,244,979,008
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,222,961			52,275,229		174,524,383	-19,597,751	60,660,050	271,084,872
（一）净利润							410,938,749		-26,407,335	384,531,414
（二）其他综合收益		3,311,627						-19,597,751	2,485,537	-13,800,587
上述（一）和（二）小计		3,311,627					410,938,749	-19,597,751	-23,921,798	370,730,827
（三）所有者投入和减少资本		-88,666							85,584,895	85,496,229
1．所有者投入资本		-94,863							95,315,336	95,220,473
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		6,197							-9,730,441	-9,724,244
（四）利润分配					52,275,229		-236,414,366		-1,003,047	-185,142,184
1．提取盈余公积					52,275,229		-52,275,229			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-184,139,137		-1,003,047	-185,142,184
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,227,594,245	359,512,069			719,551,079		3,096,964,347	-73,859,185	186,301,325	5,516,063,880

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 张晓鸥

会计机构负责人: 时培军

东软集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：时培军

东软集团股份有限公司 2013 年度财务报表附注

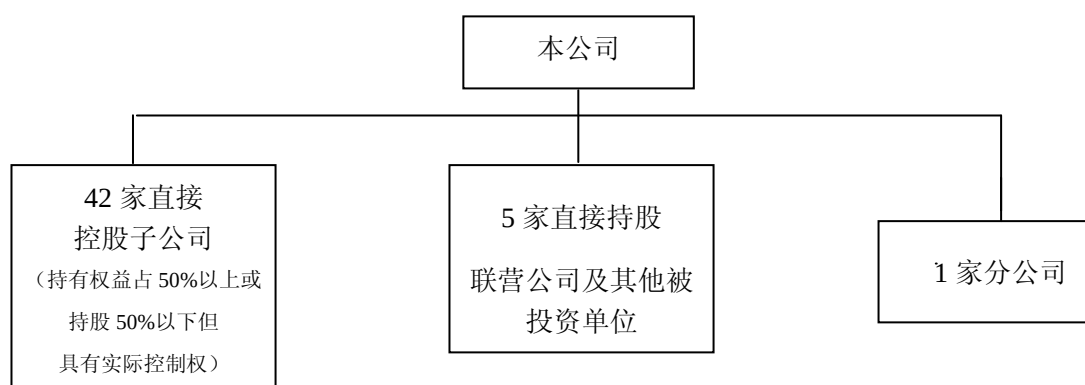
一、公司基本情况

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

本公司的前身是东北大学下属的两家公司：沈阳东大开放软件系统股份有限公司和沈阳东大阿尔派软件有限公司，前者成立于 1991 年 4 月，是沈阳市南湖科技开发区最早进行股份制试点的高科技企业，后者于 1991 年 6 月与日本阿尔派株式会社合资成立。本公司于 1993 年 6 月进行股份制改造，于 1996 年 5 月 9 日经中国证券监督管理委员会批准，首次向社会公众发行人民币普通股 1,500 万股，皆为向境内投资人发行的以人民币认购的内资股，并于 1996 年 6 月 18 日在上海证券交易所挂牌上市。2004 年 2 月 5 日，本公司原控股股东东软集团有限公司向本公司原第二大股东阿尔派电子（中国）有限公司协议收购其所持有的本公司外资法人股，并于 2004 年 3 月 5 日办理完成工商登记变更手续，本公司由此变更为内资股份有限公司。2006 年 3 月 27 日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《沈阳东软软件股份有限公司股权分置改革方案》，2006 年 4 月 7 日，公司原控股股东东软集团有限公司完成了向流通股股东的对价支付，共向流通股股东支付 28,314,574 股和 41,339,277 元现金对价，即每 10 股流通股获付 2.5 股股票和 3.65 元现金，该股权分置改革实施后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。2008 年 1 月 16 日，经中国证券监督管理委员会批准，本公司吸收合并原控股股东东软集团有限公司，于 2008 年 3 月 11 日，本公司在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成了换股吸收合并的股份登记及注销原东软集团有限公司所持有的本公司全部股份的相关手续，并于 2008 年 4 月 28 日办理完成工商注销登记手续，本次变更后外资股东合计持股比例为 28.62%，本公司由此变更为中外合资股份有限公司。2008 年 5 月 30 日，公司 2007 年度股东大会审议通过公司名称由“沈阳东软软件股份有限公司”变更为“东软集团股份有限公司”，2008 年 6 月 5 日，本公司办理完成了公司名称、住所变更的工商变更登记手续。2008 年 10 月 29 日，本公司实施完成 2008 年半年度利润分配及转增股本方案，以 2008 年 6 月 30 日股本 524,612,925 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股红股，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 6 股，共计送股和转增股份 419,690,340 股，公司注册资本增至人民币 944,303,265 元。2010 年 7 月，本公司实施完成 2009 年度利润分配及转增股本方案，以 2009 年 12 月 31 日总股本 944,303,265 股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增 283,290,980 股，转增后的公司注册资本变更为 1,227,594,245 元。2011 年 3 月 14 日，东北大学科技产业集团有限公司等本公司股东所持有的 900,294,040 股有限售条件的流通股上市流通。至此，本公司总股本 1,227,594,245 股全部为无限售条件的流通股。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司及纳入合并范围的子公司（以下简称“本集团”）是以软件开发和软件服务、系统集成及提供全面解决方案、医疗系统产品生产和销售为主要业务领域的高科技企业。软件开发及系统集成主要面向各基础行业提供全面解决方案；医疗系统产品主要是充分发挥公司在软件方面的技术优势，向医疗行业提供 CT、X 光机、彩超、核磁共振等高智能的数字化医疗产品。公司注册地：沈阳市浑南新区新秀街 2 号，总部办公地址：沈阳市浑南新区新秀街 2 号 东软软件园。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司的基本法律架构如下：



二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外公司按所在国家或地区的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

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

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

境外子公司以其所在国家或地区的货币为记账本位币。外币业务按业务发生当日的汇率折算为所在国家或地区的货币入账。境外子公司对于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日的汇率折算为所在国家或地区的货币，所产生的折算差额直接计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

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

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

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品以及产成品。

2、 发出存货的计价方法

原材料的发出成本按移动加权平均法结转成本；在产品及产成品的成本包括直接材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比应分配的制造费用。

在产品包括在建合同成本，其成本核算为：

于资产负债表日，在建合同累计已发生的合同成本扣除累计已确认的合同费用后的余额列为流动资产中的存货。在建合同成本主要指在建合同项目所发生的成本，包括已经运送至客户指定的特定场所的系统硬件成本、尚在进行中的安装成本或系统整合成本、已发生的合同直接人工及间接费用以及正在履行的其他合约义务所发生的成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

（十二） 长期股权投资

1、 投资成本的确定

（1） 企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

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

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

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

（2）损益确认

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

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

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三） 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十四） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、其他说明

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

（十五） 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、 其他说明

参见附注二（十四）固定资产 4

（十八） 商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十九） 长期待摊费用

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

长期待摊费用包括装修费、经营租入固定资产改良支出等已经支出但摊销期限在一年以上（不含一年）的各类费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

本公司预计负债主要是很可能发生的产品质量保证形成的负债。本公司依照以往的经验对保质期间所发生的人工及差旅等成本和费用依营业收入的一定比例计算预计负债金额。产品质量保证的硬件部分在保质期间一般由原供货商负责。

（二十一） 股份支付及权益工具

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

（二十二）收入

本公司业务收入主要包括系统集成合同收入、软件产品销售收入、医疗系统产品销售收入、软件开发及其他劳务收入、物业服务及租金收入、广告收入等。业务收入以扣除销售折扣后之净额列示。各项收入确认的基础如下：

1、系统集成合同收入

本公司对于在建的系统集成开发项目按完工百分比法确认收入。当一系统集成开发项目合同的最终结果能可靠地估计时，则根据完工百分比法在资产负债日确认该合同项目的收入与费用。完工进度依据已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例衡量。

如果合同的最终结果不能可靠地估计，则区别下列情况处理：

（1）合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合并成本则在其发生的当年度确认为费用；

（2）合同成本不能收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

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

2、 软件产品销售收入

软件产品的销售收入在已将软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

3、 医疗系统产品销售收入

医疗系统产品的销售收入于医疗系统产品的安装调试工作完成并将主要风险及报酬转移给客户后予以确认。

4、 劳务收入

劳务收入包括为客户订制软件、软件维护、软件升级、培训及网页制作等劳务收入。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

本公司为客户订制软件的劳务，其开始和完成通常分属不同的会计年度，且提供劳务结果能够可靠估计，因此在资产负债表日，采用完工百分比法确认劳务收入。完工程度按制作软件已花费的工时占预计总工时的比例确定。

5、 物业服务及租赁收入

物业服务及租赁收入采用直接法在租赁期内确认。

6、 广告收入

广告收入包括广告媒介代理收入和广告制作收入，广告媒介代理收入于广告播出时确认，广告制作收入按照进度确认。

（二十三） 政府补助

1、 类型

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

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

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

3、 确认时点

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

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

（二十五） 经营租赁

经营租赁会计处理：

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

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

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

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

（二十六） 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

(10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十八) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 本公司及境内子公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%（注 1）
营业税	按应税营业收入计征	5%（注 2）
房产税	出租房产按租金收入计征	12%
	自有房产按固定资产原值计征	1.2%
城市维护建设税、 教育费附加和地方教育费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、3%、2%、 1-7%（注 3）
企业所得税	按应纳税所得额计征	10%、12.5%、 15%、20%、25% （注 4）

注 1：根据国发[2011]4 号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及国发财税[2011]100 号文《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，继续实施软件增值税优惠政策，即对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

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

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

注 2：公司房屋出租，物业管理等尚未“营改增”的营业收入按 5% 税率计算缴纳。

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

注 4：按照财税【2012】27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，国家规划布局内的重点软件生产企业，如当年未享受免税优惠的，减按 10% 的税率征收企业所得税。本公司及大连子公司 2013 年度被国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合认定为国家规划布局内重点软件企业，减按 10% 的税率缴纳企业所得税。

2013 年本公司之子公司东软集团（北京）有限公司、沈阳东软医疗系统有限公司、成都东软系统集成有限公司、西安东软系统集成有限公司、河北东软软件有限公司、沈阳东软信息技术服务有限公司、山东东软系统集成有限公司、北京东软望海科技有限公司作为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令 2007 年第 63 号）的规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司沈阳东软系统集成技术有限公司、东软集团（广州）有限公司、东软集团（上海）有限公司、东软集团南京有限公司、东软集团（无锡）有限公司依据国务院（财税[2008]1 号）《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年到第五年减半征收企业所得税。经税务机关认定，沈阳东软系统集成技术有限公司、东软集团（广州）有限公司、东软集团（上海）有限公司 2013 年度为减半期，按 12.5%的税率缴纳企业所得税，东软集团南京有限公司、东软集团（无锡）有限公司 2013 年度为免税期。

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

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

（二）境外子公司税种和税率：

1、本公司在香港设立的子公司主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%

2、本公司在日本设立的子公司主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税率
企业所得税	按年度应纳税所得额计征	25.50%
复兴特别所得税	按年度应缴纳的所得税额计征	10.00%
事业税（所得比例）	按年度应纳税所得额计征	7.50%
事业税（附加值比例）	按年度相应的人件费和房租的合计支出额计征	0.50%
事业税（资本比例）	按注册资本金额计征	0.21%
地方税	按实际缴纳的所得税额计征	21.30%
消费税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交消费税	5.00%

3、本公司在欧洲设立的子公司 Neusoft Europe AG、Neusoft Mobile Solutions Oy、Neusoft EDC SRL、Neusoft Technology Solutions GmbH 和 Neusoft GmbH 主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税率
VAT	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	8%-24%
Corporate Income Tax	按应纳税所得额计征	16.5%-32.975%
Capital/Dividend Tax	股息红利所得/资本收益所得	0.05%-32%

4、本公司在美国投资设立的全资子公司主要税种和税率如下：

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

注：美国各州及州市税率不同。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。

（一）子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市东软软件有限公司	全资	深圳	有限责任公司	5,000,000	经营计算机软硬件	5,000,000		100	100	是			
东软集团（北京）有限公司	全资	北京	有限责任公司	340,000,000	经营计算机软硬件，及相关货物、技术进出口	339,396,361		100	100	是			
山东东软系统集成有限公司	全资	青岛	有限责任公司	50,000,000	经营计算机软硬件	50,000,000		100	100	是			
湖南东软软件有限公司	全资	长沙	有限责任公司	12,000,000	经营计算机软硬件	12,000,000		100	100	是			
南京东软系统集成有限公司	全资	南京	有限责任公司	12,000,000	经营计算机软硬件	12,000,000		100	100	是			
成都东软系统集成有限公司	全资	成都	有限责任公司	20,000,000	经营计算机软硬件	20,000,000		100	100	是			
西安东软系统集成有限公司	全资	西安	有限责任公司	35,000,000	经营计算机软硬件	32,502,468		100	100	是			
武汉东软信息技术有限公司	全资	武汉	有限责任公司	25,000,000	经营计算机软硬件	25,000,000		100	100	是			
沈阳东软医疗系统有限公司	全资	沈阳	有限责任公司	378,000,000	经营医疗系统	387,082,539		100	100	是			
沈阳逐日数码广告传播有限公司	全资	沈阳	有限责任公司	1,000,000	广告制作、发布	1,000,000		100	100	是			
东软（香港）有限公司	全资	香港	有限责任公司	850,000 美元	计算机软件开发、销售、咨询	850,000 美元		100	100	是			

东软集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河北东软软件有限公司 (注 1)	控股	秦皇岛	有限责任公司	10,000,000	计算机软件开发、网络集成	8,500,000		85	85	是	2,428,848		
上海东软时代数码技术有限公司	全资	上海	有限责任公司	20,000,000	经营计算机软硬件	20,000,000		100	100	是			
沈阳东软系统集成技术有限公司	全资	沈阳	有限责任公司	20,000,000	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	20,000,000		100	100	是			
东软集团 (广州) 有限公司	全资	广州	有限责任公司	130,000,000	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	130,000,000		100	100	是			
东软集团 (上海) 有限公司	全资	上海	有限责任公司	200,000,000	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	200,000,000		100	100	是			
杭州东软软件有限公司	全资	杭州	有限责任公司	500,000	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	500,000		100	100	是			
东软集团 (天津) 有限公司	全资	天津	有限责任公司	20,000,000	计算机软硬件	20,000,000		100	100	是			
东软集团 (唐山) 有限公司	全资	唐山	有限责任公司	30,000,000	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	30,000,000		100	100	是			
东软集团 (海南) 有限公司	全资	海南	有限责任公司	100,000,000	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	100,000,000		100	100	是			
东软集团 (无锡) 有限公司	全资	无锡	有限责任公司	20,000,000	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	20,000,000		100	100	是			
东软集团 (芜湖) 有限公司	全资	芜湖	有限责任公司	10,000,000	计算机软、硬件, 开发、服务	10,000,000		100	100	是			
东软集团南京有限公司	全资	南京	有限责任公司	12,000,000	计算机软、硬件、开发销售、技术咨询等	12,000,000		100	100	是			
沈阳东软交通信息技术有限公司 (注 2)	全资	沈阳	有限责任公司	7,000,000	计算机服务业	5,844,950		100	100	是			
东软集团 (郑州) 有限公司	全资	郑州	有限责任公司	10,000,000	计算机软、硬件开发、销售等	10,000,000		100	100	是			
东软集团 (南昌) 有限公司	全资	南昌	有限责任公司	20,000,000	计算机硬件开发、研制、技术咨询	20,000,000		100	100	是			
东软 (欧洲) 有限公司	全资	瑞士	有限责任公司	37,900,000 瑞士法郎	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	259,661,004		100	100	是			
东软集团重庆有限公司	全资	重庆	有限责任公司	20,000,000	计算机软、硬件开发、销售等	20,000,000		100	100	是			
东软集团 (宁波) 有限公司	全资	宁波	有限责任公司	20,000,000	计算机软、硬件开发、销售等	20,000,000		100	100	是			
东软集团 (徐州) 有限公司	全资	徐州	有限责任公司	10,000,000	计算机软、硬件开发、销售等	10,000,000		100	100	是			

东软集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东软集团（克拉玛依）有限公司	全资	克拉玛依	有限责任公司	20,000,000	计算机软、硬件设计、生产、销售等	20,000,000		100	100	是			
东软集团（长春）有限公司	全资	长春	有限责任公司	30,000,000	计算机软、硬件、电子产品开发、销售、安装、技术咨询等	30,000,000		100	100	是			
合肥东软信息技术有限公司（注 3）	全资	合肥	有限责任公司	500,000	计算机软硬件、系统集成、技术咨询服务	451,952			100	是			
大连东软商业流程咨询服务有限公司（注 4）	全资	大连	有限责任公司	25,000,000	经营计算机软、硬件	25,000,000			100	是			
北京东软慧聚信息技术股份有限公司（注 5）	控股	北京	股份有限公司	30,000,000	计算机软硬件、技术服务	27,265,000			80.28	是	8,585,858		
北京东软越通软件技术有限公司（注 6）	控股	北京	有限责任公司	15,000,000	经营计算机软、硬件以及服务	10,500,000			70	是	4,724,959		
北京英博睿智咨询有限公司（注 7）	全资	北京	有限责任公司	100,000	经济信息咨询、企业管理服务	100,000			100	是			
东软越通软件技术（大连）有限公司（注 8）	全资	大连	有限责任公司	5,000,000	计算机软硬件、技术咨询服务	5,000,000			100	是			
东软资本国际有限公司（注 9）	全资	英属维尔京群岛	有限责任公司	1,000,000 美元	项目投资、资产管理、投资咨询	100,000 美元			100	是			
东软熙康控股有限公司（注 10）	控股	开曼群岛	有限责任公司	51,000 美元	IT 及相关咨询服务	2,800,000 美元			70	是	-37,430,516		
东软熙康国际有限公司（注 11）	全资	香港	有限责任公司	1,000,000 港元	IT 及相关咨询服务	1,000,000 港元			100	是			
东软安德医疗科技有限公司（注 12）	控股	沈阳	有限责任公司	60,000,000	医疗器械、实验室自动化系统装置制造、销售；计算机软件、硬件及应用系统的开发、销售	30,600,000			51	是	18,821,232		
沈阳东软医疗系统进出口有限公司（注 13）	全资	沈阳	有限责任公司	5,000,000	商品、技术进出口	5,000,000			100	是			

东软集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳东软波谱磁共振技术有限公司 (注 14)	控股	沈阳	有限责任公司	10,000,000	低场永磁产品研究制造, 磁共振技术开发、咨询	8,000,000			80	是	4,550,466		
沈阳东软派斯通医疗系统有限公司 (注 15)	控股	沈阳	有限责任公司	3,500,000 美元	开发、生产正电子发射计算机断层显像系统, 相关技术咨询、服务	3,465,000 美元			99	是	-102,373		
东软医疗 (美国) 有限公司 (注 16)	全资	美国	有限责任公司	12,000,000 美元	产品的研发、制造、技术咨询和服务等	6,000,000 美元			100	是			
东软医疗 (中东) 自由区有限责任公司 (注 17)	全资	阿联酋	有限责任公司	3,500,000 美元	经营医疗系统, 相关技术咨询、服务	2,600,000 美元			100	是			
东软医疗 (秘鲁) 有限公司 (注 18)	全资	秘鲁	有限责任公司	1,800,000 美元	经营医疗系统, 相关技术咨询、服务	100,385 美元			100	是			
东软熙康健康科技有限公司 (注 19)	全资	北京	有限责任公司	8,000,000 美元	计算机软硬件、电子产品开发、企业投资管理咨询等	8,000,000 美元			100	是			
天津熙康健康科技有限公司 (注 20)	控股	天津	有限责任公司	30,000,000	计算机软硬件、电子产品开发、企业投资管理咨询等	4,500,000			75	是	1,065,364		
辽宁东软熙康健康管理有限公司 (注 21)	全资	沈阳	有限责任公司	50,000,000	健康信息管理、信息咨询、管理服务及管理系统开发	50,000,000			100	是			
沈阳东软熙康医疗系统有限公司 (注 22)	全资	沈阳	有限责任公司	10,000,000	医疗系统计算机软硬件开发、健康管理咨询	10,000,000			100	是			
江苏熙康健康管理有限公司 (注 23)	全资	南京	有限责任公司	5,000,000	电子产品研发; 计算机软硬件技术开发、转让、咨询销售及租赁	5,000,000			100	是			
海南熙康健康管理有限公司 (注 24)	全资	澄迈	有限责任公司	5,000,000	健康信息服务及档案管理; 医疗机构咨询; 设备销售及租赁	5,000,000			100	是			
广州熙康健康科技有限公司 (注 25)	全资	广州	有限责任公司	1,000,000	健康管理咨询; 健康信息咨询; 企业管理; 设备的销售及租赁	1,000,000			100	是			
安徽熙康健康管理有限公司 (注 26)	全资	合肥	有限责任公司	1,000,000	健康管理、健康咨询、医疗机构管理咨询, 健康档案管理及设备的销售、租赁	1,000,000			100	是			

东软集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖北熙康健康管理有限公司 (注 27)	全资	武汉	有限责任公司	1,000,000	法律禁止的不得经营；规定应经许可的，经审批机关批准方可经营；未规定许可的，自主选择经营项目	1,000,000			100	是			
洛阳熙康健康管理有限公司 (注 28)	全资	洛阳	有限责任公司	1,000,000	健康管理及健康信息咨询；企业管理咨询；设备租赁及销售	1,000,000			100	是			
湖南熙康健康管理有限公司 (注 29)	全资	长沙	有限责任公司	10,100,000	健康管理、健康咨询、医疗机构管理咨询，健康档案管理及销售、设备的销售、租赁	10,100,000			100	是			
江西熙康健康管理有限公司 (注 30)	全资	南昌	有限责任公司	2,000,000	健康管理咨询；健康信息咨询；企业管理；设备的销售及租赁	2,000,000			100	是			
锦州熙康健康管理有限公司 (注 31)	全资	锦州	有限责任公司	1,000,000	健康管理；健康信息咨询；医疗机构管理咨询；设备的销售及租赁	1,000,000			100	是			
深圳熙康健康管理有限公司 (注 32)	全资	深圳	有限责任公司	500,000	健康咨询管理；医疗项目投资；保健用品的技术开发与销售；电子产品、计算机软硬件等技术开发销售、租赁及技术咨询；企业形象策划、会务策划、投资咨询	500,000			100	是			
沈阳熙康阿尔卑斯科技有限公司 (注 33)	控股	沈阳	有限责任公司	1,000,000 美元	设计、研究、开发传感器及相关的电子产品、电子部件、软件和硬件；提供相关技术咨询和服务	550,000 美元			55	是	1,595,148		
北京东软熙康医院管理有限公司 (注 34)	全资	北京	有限责任公司	5,500,000	医院管理；销售电子产品、软件、机械设备；销售、租赁计算机、通讯设备；租赁医疗设备；技术开发、转让、咨询等	5,500,000			100	是			
大连东软熙康健康管理有限公司 (注 35)	全资	大连	有限责任公司	500,000	营养健康咨询服务；电子产品、计算机及通讯设备、建筑工程机械与设备租赁；计算机软件技术开发、咨询、服务；国内一般贸易	500,000			100	是			
上海熙康健康管理有限公司 (注 36)	全资	上海	有限责任公司	500,000	健康管理咨询、商务信息咨询、电子产品、计算机软、硬件、机械设备、通讯设备的销售及租赁	500,000			100	是			

东软集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆东软熙康健康管理有限公司 (注 37)	全资	重庆	有限责任公司	500,000	健康管理、信息咨询、医疗机构管理咨询；健康档案管理；电子产品、计算机软硬件等销售及租赁；计算机软、硬件技术开发、转让、咨询等	500,000			100	是			
天津熙康医院管理有限公司 (注 38)	全资	天津	有限责任公司	500,000	医院管理；销售电子产品、计算机、软件、机械设备、通讯设备；租赁计算机、通讯设备；租赁医疗设备；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	500,000			100	是			
大连亿达熙康健康管理有限公司 (注 39)	控股	大连	有限责任公司	10,000,000	营养健康咨询服务；电子产品、计算机及通讯设备、建筑工程机械与设备租赁；计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务；国内一般贸易	6,000,000			60	是	3,995,729		

注 1：原秦皇岛东软软件有限公司更名为河北东软软件有限公司；

注 2：本公司于报告期内购买沈阳东软交通信息技术有限公司 49.5%的股权，持股比例达到 100%；

注 3：合肥东软信息技术有限公司为本公司之子公司上海东软时代数码技术有限公司出资设立，持股比例为 100%；

注 4：大连东软商业流程咨询服务服务有限公司为本公司之子公司沈阳东软信息技术服务有限公司出资设立，持股比例为 100%；

注 5：北京东软慧聚信息技术股份有限公司为本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司出资设立，持股比例为 80.28%；

注 6：北京东软越通软件技术有限公司为本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司出资设立，持股比例为 70%；

注 7：北京英博睿智咨询有限公司为本公司之间接控股子公司北京东软慧聚信息技术股份有限公司出资设立，持股比例为 100%；

注 8：东软越通软件技术（大连）有限公司为本公司之间接控股子公司北京东软越通软件技术有限公司出资设立，投资比例为 100%；

注 9：东软资本国际有限公司为本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司出资设立，投资比例为 100%；

注 10：东软熙康控股有限公司为本公司之子公司东软（香港）有限公司出资设立，持股比例为 70%；

注 11：东软熙康国际有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康控股有限公司出资设立，持股比例为 100%；

注 12：东软安德医疗科技有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立，持股比例 51%；

- 注 13: 沈阳东软医疗系统进出口有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 14: 沈阳东软波谱磁共振技术有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立, 持股比例为 80%;
- 注 15: 沈阳东软派斯通医疗系统有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立, 持股比例为 99%;
- 注 16: 东软医疗(美国)有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 17: 东软医疗(中东)自由区有限责任公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 18: 东软医疗(秘鲁)有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司与其子公司共同出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 19: 东软熙康健康科技有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康国际有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 20: 天津熙康健康科技有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 75%;
- 注 21: 辽宁东软熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 22: 沈阳东软熙康医疗系统有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 23: 江苏熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 24: 海南熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 25: 广州熙康健康科技有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 26: 安徽熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 27: 湖北熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 28: 洛阳熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 29: 湖南熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 30: 江西熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 31: 锦州熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司辽宁东软熙康健康管理有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 32: 深圳熙康健康管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;
- 注 33: 沈阳熙康阿尔卑斯科技有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 55%;
- 注 34: 北京东软熙康医院管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立, 持股比例为 100%;

注 35：大连东软熙康健康管理服务有限公司为本公司之间接控股子公司辽宁东软熙康健康管理服务有限公司出资设立，持股比例为 100%；

注 36：上海熙康健康管理服务有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立，持股比例为 100%；

注 37：重庆东软熙康健康管理服务有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立，持股比例为 100%；

注 38：天津熙康医院管理有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立，持股比例为 100%；

注 39：大连亿达熙康健康管理服务有限公司为本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资设立，持股比例为 60%。

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳东软物业管理有限公司	全资	沈阳	有限责任公司	1,000,000	物业管理及服务	1,000,000		100	100	是			
东软集团（成都）有限公司	全资	都江堰	有限责任公司	1,000,000	经营计算机软硬件	1,000,000		100	100	是			
沈阳东软信息技术服务有限公司	全资	沈阳	有限责任公司	50,000,000	经营计算机软硬件	50,000,000		100	100	是			
东软集团（大连）有限公司	全资	大连	有限责任公司	600,000,000	经营计算机软硬件	600,000,000		100	100	是			
东软科技有限公司	全资	美国	有限责任公司	1,000 美元	经营计算机软硬件，技术咨询、服务	94,180,610		100	100	是			

3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东软（日本）有限公司	全资	日本	有限责任公司	187,750,000 日元	经营计算机软硬件	11,826,900		100	100	是			
北京兰瑞科创信息技术有限公司	全资	北京	有限责任公司	10,000,000	计算机软件开发、设计与销售	9,454,820		100	100	是			
辽宁东软创业投资有限公司	控股	大连	有限责任公司	125,000,000	对中小企业投资及管理	80,552,833		60	60	是	55,849,855		
北京利博赛社保信息技术有限公司	控股	北京	有限责任公司	15,000,000	技术开发咨询服务及产品销售	10,390,275		61.67	61.67	是	2,996,242		
北京东软望海科技有限公司（注 1）	控股	北京	有限责任公司	27,790,000	开发、生产计算机软件；销售自产产品；技术支持服务等	114,101,440		73.14	73.14	是	12,162,465		
昆明东软金沙信息技术有限公司（注 2）	控股	昆明	有限责任公司	30,000,000	计算机设备及软件产品的设计、开发、生产、服务、销售	15,119,513			51	是	15,742,712		
Neusoft Technology Solutions GmbH（注 3）	全资	德国	有限责任公司	1,025,000 欧元	计算机软硬件，技术咨询、服务等	6,029,000 欧元			100	是			
Neusoft Mobile Solutions Oy（注 4）	全资	芬兰	有限责任公司	8,578 欧元	计算机软硬件，技术咨询、服务等	7,972,800 欧元			100	是			
Neusoft EDC SRL（注 5）	全资	罗马尼亚	有限责任公司	94,000 罗马尼亚列伊	计算机软硬件，技术咨询、服务等	1,200,000 欧元			100	是			
Neusoft GmbH（注 6）	全资	德国	有限责任公司	25,000 欧元	计算机软硬件，技术咨询、服务等	200,000 欧元			100	是			
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司（注 7）	控股	沈阳	有限责任公司	29,600,000 美元	研究、生产、开发、销售 CT 机，MRI、X-ray、US 及与上述产品相关的零部件和相关的技术咨询和支持	212,943,769			74	是	91,315,336		

注 1：北京东软望海科技有限公司为本公司之子公司东软集团（北京）有限公司于 2011 年出资购买股权，持股比例为 73.14%，2013 年本公司购买东软集团（北京）有限公司持有的北京东软望海科技有限公司的全部股权，持股比例不变；

注 2：昆明东软金沙信息技术有限公司为本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司出资购买股权，持股比例为 51%；

注 3：Neusoft Technology Solutions GmbH 为本公司之子公司东软（欧洲）有限公司出资购买股权，持股比例为 100%；

注 4：Neusoft Mobile Solutions Oy 为本公司之子公司东软（欧洲）有限公司出资购买股权，持股比例为 100%；

注 5：Neusoft EDC SRL 为本公司之子公司东软（欧洲）有限公司出资购买股权，持股比例为 100%；

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

注 7：东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司报告期内出资购买 25%股权，加上之前持股 49%，持股比例为 74%。

（二）合并范围发生变更的说明

1、与上年相比本年新增合并单位 10 家：东软集团重庆有限公司、东软集团（宁波）有限公司、东软集团（徐州）有限公司、东软集团（克拉玛依）有限公司、东软集团（长春）有限公司、重庆东软熙康健康管理有限公司、天津熙康医院管理有限公司、大连亿达熙康健康管理有限公司、东软资本国际有限公司、东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司；

2、与上年相比本年减少合并单位 6 家：在报告期内出售本公司之子公司广东东软时尚数字技术有限公司（以下简称“广东东软时尚”）及其子公司深圳市东软时尚数字技术有限公司的全部股权，自 2012 年 3 月份起不再纳入合并范围；报告期内，本公司之间接控股子公司天津东软软件技术有限公司、深圳市东软移动终端设计有限公司、本公司之子公司沈阳东软博安软件有限公司注销，分别自 2013 年 3 月、12 月起不再纳入合并范围；本公司之间接控股子公司杭州熙康健康管理有限公司因撤资，自 2013 年 3 月起不再纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
重庆东软熙康健康管理有限公司（注 1）	489,480	-10,520
东软集团重庆有限公司（注 2）	17,210,933	-2,789,067
东软集团（宁波）有限公司（注 3）	19,993,218	-6,782
东软集团（徐州）有限公司（注 4）	9,997,228	-2,772
东软集团（克拉玛依）有限公司（注 5）	19,746,791	-253,209
东软集团（长春）有限公司（注 6）	29,388,413	-611,587
大连亿达熙康健康管理有限公司（注 7）	9,989,321	-10,679
东软资本国际有限公司（注 8）	592,696	-17,107
天津熙康健康管理有限公司（注 9）	496,633	-3,367
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司（注 10）	351,212,832	

注 1：2013 年 3 月，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资 50 万元设立重庆东软熙康健康管理有限公司，持股比例 100%，自 2013 年 3 月起将其纳入合并财务报表范围。

注 2：2013 年 4 月，本公司出资 2,000 万元设立东软集团重庆有限公司，持股比例 100%，自 2013 年 4 月起将其纳入合并财务报表范围。

注 3：2013 年 5 月，本公司出资 2,000 万元设立东软集团（宁波）有限公司，持股比例 100%，自 2013 年 5 月起将其纳入合并财务报表范围。

注 4：2013 年 5 月，本公司出资 1,000 万元设立东软集团（徐州）有限公司，持股比例 100%，自 2013 年 5 月起将其纳入合并财务报表范围。

注 5：2013 年 6 月，本公司出资 2,000 万元设立东软集团（克拉玛依）有限公司，持股比例 100%，自 2013 年 6 月起将其纳入合并财务报表范围。

注 6：2013 年 8 月，本公司出资 3,000 万元设立东软集团（长春）有限公司，持股比例 100%，自 2013 年 8 月起将其纳入合并财务报表范围。

注 7：2013 年 11 月，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资 600 万元设立大连亿达熙康健康管理有限公司，持股比例 60%，自 2013 年 11 月起将其纳入合并财务报表范围。

注 8：2013 年 11 月，本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司出资设立东软资本国际有限公司，注册资本为 100 万美元，持股比例 100%，截止至 2013 年 12 月 31 日，已出资 10 万美元，自 2013 年 11 月起将其纳入合并财务报表范围。

注 9：2013 年 12 月，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资 50 万元设立天津熙康

医院管理有限公司，持股比例 100%，自 2013 年 12 月起将其纳入合并财务报表范围。

注 10：2013 年 12 月，本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司报告期内出资购买东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司 25%的股权，加上原持有的 49%股权，合计持股比例为 74%，自 2013 年底将其纳入合并财务报表范围。

2、 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
广东东软时尚数字技术有限公司及其子公司	18,200,520	-2,078,075
杭州熙康健康管理有限公司	994,514	-2,055
天津东软软件技术有限公司	3,252,750	24,478
深圳市东软移动终端设计有限公司	-	130,625
沈阳东软博安软件有限公司	598,192	-7,788

（四）本期无同一控制下的企业合并

（五）本期非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司（以下简称“东软医疗”）以 2013 年 12 月 25 日为购买日购买东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司（以下简称“东软飞利浦”）25%的股权。根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字（2013）年第 3556 号资产评估报告，并经双方协商确认一致，确定合并对价为 92,893,769 元（其他内容参见东软集团“临 2013-021”、“临 2014-002”号公告）。购买前，本公司持有东软飞利浦 49%的股权，按照权益法核算，长期股权投资的账面价值为 163,707,172 元，在购买日该部分股权的公允价值为 182,071,787 元，按照公允价值重新计量确认合并报表的投资收益 18,364,615 元。截止 2013 年 12 月 31 日，已支付股权款 40,015,586 元，以及根据国家外汇管理的有关规定，已将剩余全部股权款 52,878,183 元支付于对方指定的银行监管账户中，并于 2014 年 1 月最终支付。

东软飞利浦是于 2004 年 5 月 24 日在沈阳成立的公司，总部位于沈阳，主要从事研究、开发、生产、销售 X 射线计算机断层扫描摄影装置（CT 机）、核磁共振成像装置（MRI）、X 线摄影装置（X 线机）、超声诊断装置（B 超）和影像管理系统，以及与上述产品相关的零部件（不包括心电监护仪和打印机）、半散件产品（SKD）和全散件产品（CKD），以及提供相关的技术咨询与服务。在被合并之前，东软飞利浦的其他股东为：飞利浦电子中国集团（41%股权）和飞利浦（中国）投资有限公司（10%股权），最终控制方为：荷兰皇家飞利浦电子公司。购买日的确定依据：办理完毕工商变更登记为购买日。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	15,068,061	本次购买取得东软飞利浦 25%股权，加上之前持有的 49%股权，合计持有东软飞利浦 74%股权，合并成本为 274,965,556 元，购买日，东软飞利浦可辨认净资产的公允价值为 351,212,832 元，可辨认净资产 74%部分的公允价值为 259,897,495 元，合并成本超过按比例取得的东软飞利浦可辨认净资产公允价值的差额 15,068,061 元在编制合并报表时确认为商誉。

2、被购买方可辨认资产和负债的情况：

项 目	购买日	
	账面价值	可辨认净资产公允价值
流动资产	377,954,817	377,954,817
固定资产	28,544,990	28,544,990
无形资产	56,499,840	73,616,401
资产总额	470,716,331	487,832,892
负债合计	136,620,060	136,620,060
净资产	334,096,271	351,212,832

（六）本期因出售股权丧失控制权而减少子公司

1、非分步处置子公司

本期因出售股权丧失控制权而减少的子公司情况：

2012 年 11 月 21 日，本公司作为转让方，分别与受让方乐六平、尹胜签订《股权转让协议》。转让前，本公司持有广东东软时尚 60%的股权，乐六平、尹胜分别持有广东东软时尚 34.9%和 5.1%的股权。根据协议，本公司将持有广东东软时尚的股权全部转让给乐六平、尹胜。交易双方本着公平合理的原则，协商确定乐六平和尹胜的股权转让对价款分别为 1,963 万元、287 万元，合计 2,250 万元。2013 年 3 月 21 日，公司办理完成对广东东软时尚的股权登记变更手续，从 2013 年 3 月起不再纳入合并报表范围。报告期内，本公司已累计收到全部股权转让款 2,250 万元。出售日的确定依据：办理完毕工商变更登记日且受让方有能力支付相应款项为出售日。

子公司名称	出售日	损益确认方法
广东东软时尚数字技术有限公司及其子公司	2013 年 3 月 21 日	处置价款减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，在本公司合并财务报表中确认为当期投资收益。

2、 本期无分步处置子公司情况

（七）本期无反向购买

（八）本期无吸收合并

（九）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			157,652			92,766
美元	200	6.0969	1,219	200	6.2855	1,257
日元	24,817	0.057771	1,434	98,809	0.073049	7,218
欧元	1,249	8.4189	10,515	1,603	8.3176	13,333
港元	425	0.7862	334	4,877	0.8109	3,955
罗马尼亚列伊	12,250	1.8799	23,029	4,861	1.8692	9,086
阿联酋迪拉姆	1,924	1.6690	3,211	6,705	1.7206	11,537
小计			197,394			139,152
银行存款						
人民币			1,934,177,456			1,786,277,199
美元	14,242,716	6.0969	86,836,415	13,543,487	6.2855	85,127,588
日元	1,364,981,569	0.057771	78,856,350	2,431,337,836	0.073049	177,606,798
欧元	5,140,654	8.4189	43,278,652	2,903,839	8.3176	24,152,971
港元	1,011,977	0.7862	795,616	1,527,716	0.8109	1,238,825
新加坡元	1,195,965	4.7845	5,722,095	547,357	5.0929	2,787,634
瑞士法郎	7,950	6.8336	54,327	51,860	6.8219	353,784
罗马尼亚列伊	315,291	1.8799	592,716	414,903	1.8692	775,537
越南盾	20,957,174	0.0003	6,287	2,212,334	0.0003	664

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
阿联酋迪拉姆	1,401,220	1.6690	2,338,636	1,598,996	1.7206	2,751,233
英镑	139,731	10.0556	1,405,079	145,748	10.1611	1,480,960
加拿大元	4,808	5.7259	27,530			
秘鲁新索尔	33,756	2.1405	72,255			
小计			2,154,163,414			2,082,553,193
其他货币资金						
人民币			59,087,417			12,779,935
小计			59,087,417			12,779,935
合 计			2,213,448,225			2,095,472,280

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
股权投资款	52,878,183	
履约保证金	5,442,591	7,272,935
合 计	58,320,774	7,272,935

1、 期末货币资金中存放在境外的款项余额折合人民币为 141,391,222 元；

2、 期末其他货币资金中 52,878,183 元为沈阳东软医疗系统有限公司收购东软飞利浦存放于对方指定的银行监管账户中的股权投资款，详见附注四、（五）；5,442,591 元为本公司之子公司东软集团（大连）有限公司、东软集团（北京）有限公司、辽宁东软创业投资有限公司以及本公司之间控股子公司沈阳东软医疗系统进出口有限公司存放在银行的保证金存款，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物；766,643 元为本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司的存出投资款，随时可取回或用于投资支付，在编制现金流量表时作为现金及现金等价物。

（二） 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	32,249,913	14,917,183
合 计	32,249,913	14,917,183

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,084,346	13,731,461
商业承兑汇票	6,090,000	610,602
合 计	14,174,346	14,342,063

2、 期末无已质押的应收票据；

3、 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的情况：

公司已经背书给其他方但尚未到期的应收票据金额前五名：

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备注
中船澄西船舶修造有限公司	2013 年 7 月 30 日	2014 年 1 月 14 日	1,000,000	该票据披露日前已到期兑付
福建省鸿星陶瓷发展有限公司	2013 年 7 月 12 日	2014 年 1 月 10 日	600,000	该票据披露日前已到期兑付
泸州市纳溪区凯立商贸有限公司	2013 年 7 月 23 日	2014 年 1 月 23 日	500,000	该票据披露日前已到期兑付
泰州市江兴船舶机械制造有限公司	2013 年 8 月 8 日	2014 年 2 月 8 日	500,000	该票据披露日前已到期兑付
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	2013 年 8 月 27 日	2014 年 2 月 27 日	420,000	该票据披露日前已到期兑付
合 计			3,020,000	

4、 期末无未到期已贴现的银行承兑汇票和商业承兑汇票；

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,637,253,956	81.39	17,652,391	1.08	1,129,882,712	75.16	12,474,788	1.10
1-2 年（含 2 年）	200,018,829	9.94	28,760,140	14.38	211,795,050	14.09	27,786,702	13.12
2-3 年（含 3 年）	75,751,365	3.77	11,124,934	14.69	99,439,056	6.62	11,830,364	11.90
3-5 年	65,865,717	3.27	30,988,776	47.05	33,176,124	2.21	15,113,744	45.56
5 年以上	32,614,673	1.63	32,614,673	100.00	28,942,847	1.92	28,942,847	100.00
合 计	2,011,504,540	100.00	121,140,914		1,503,235,789	100.00	96,148,445	

2、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	331,410,923	16.48	47,753,285	14.41	219,627,652	14.61	21,829,540	9.94
按组合计提坏账准备的应收账款	1,555,362,634	77.32	50,251,121	3.23	1,156,208,747	76.91	44,193,577	3.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	124,730,983	6.20	23,136,508	18.55	127,399,390	8.48	30,125,328	23.65
合 计	2,011,504,540	100.00	121,140,914		1,503,235,789	100.00	96,148,445	

3、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国联通	105,208,452	27,398,564	26.04	金额较大—预计可收回比例 70%以上
中国电信	67,536,927	4,520,059	6.69	金额较大—预计可收回比例 90%以上
北京中电普华信息技术有限公司	46,347,756	3,737,039	8.06	金额较大—预计可收回比例 90%以上
诺基亚东软通信技术有限公司 （“诺基亚东软”）	33,513,720	5,847,628	17.45	金额较大—预计可收回比例 80%以上
国网新疆电力公司	20,849,208	417,122	2.00	金额较大—预计可收回比例 95%以上
中国移动	18,775,526	1,426,643	7.60	金额较大—预计可收回比例 90%以上
榆林市卫生局	15,000,000	2,096,360	13.98	金额较大—预计可收回比例 85%以上
沈阳地铁有限公司	13,816,085	2,147,771	15.55	金额较大—预计可收回比例 80%以上
国网内蒙古东部电力有限公司	10,363,249	162,099	1.56	金额较大—预计可收回比例 95%以上
合 计	331,410,923	47,753,285		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	1,382,890,750	88.91	13,828,908	961,107,880	83.12	9,611,079
1-2 年	71,234,539	4.58	1,424,690	90,404,269	7.82	1,808,085
2-3 年	33,105,454	2.13	1,655,273	57,314,918	4.96	2,865,746
3-5 年	38,655,157	2.48	3,865,516	19,414,459	1.68	1,941,446
5 年以上	29,476,734	1.90	29,476,734	27,967,221	2.42	27,967,221
合 计	1,555,362,634	100.00	50,251,121	1,156,208,747	100.00	44,193,577

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收软件及系统集成合同款	6,243,505	6,243,505	100.00	账龄较长—预计不可收回
应收软件及系统集成合同款	7,759,581	3,518,890	45.35	账龄较长—预计可收回比例在 50%左右
应收软件及系统集成合同款	110,727,897	13,374,113	12.08	账龄较长—预计可收回比例在 90%左右
合 计	124,730,983	23,136,508		

4、 本期转回或收回应收账款情况：

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额	转回的坏账准备金额
应收销售款	报告期加大清欠力度	账龄分析法	9,224,367	6,291,721	6,257,071

5、 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项

6、 本报告期实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中国航天科技集团公司第一研究院发展规划部	销售货款	1,646,000	预计无法收回款项	否
山东华能发电股份有限公司德州电厂	销售货款	1,030,059	预计无法收回款项	否
合肥智合科技有限公司	销售货款	770,000	预计无法收回款项	否

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
公安部人事训练局	销售货款	678,000	预计无法收回款项	否
扬州市公安局	销售货款	594,000	预计无法收回款项	否
呼和浩特市人力资源和社会保障局	销售货款	480,000	预计无法收回款项	否
上海崇友东芝电梯有限公司	销售货款	325,980	预计无法收回款项	否
山西省电力公司	销售货款	313,000	预计无法收回款项	否
成都金远科技发展有限公司	销售货款	308,800	预计无法收回款项	否
贵州水城钢铁（集团）有限责任公司	销售货款	300,000	预计无法收回款项	否
其他	销售货款	1,263,166	预计无法收回款项	否
合 计		7,709,005		

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

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
东芝公司	38,657,104	386,571	5,852,557	58,526
阿尔派	18,874,252	188,743	3,998,077	39,981
宝钢集团有限公司（“宝钢”）	7,734,608	231,346	563,008	30,130

8、 应收账款中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
中国联通	非关联方	105,208,452	1 年以内至 5 年以上	5.23
中国电信	非关联方	67,536,927	5 年以内	3.36
山西星际科贸有限公司	非关联方	57,874,323	1 年以内	2.88
沈阳东软系统集成工程有限公司	关联方	56,762,767	1 年以内	2.82
北京科东电力控制系统有限责任公司	非关联方	53,945,704	2 年以内	2.68
合 计		341,328,173		16.97

9、 应收关联方账款情况

应收关联方账款 206,126,457 元，占应收账款期末余额的 10.25%，详见附注七（四）、11；

10、因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
中信银行股份有限公司沈阳分行	9,704,193	无

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

11、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况

12、本期无以应收款项为标的进行证券化的情况

(五) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	123,636,274	59.65	1,236,363	1.00	155,365,832	72.60	1,553,658	1.00
1-2 年 (含 2 年)	53,055,967	25.60	4,024,766	7.59	35,501,556	16.59	3,410,015	9.61
2-3 年 (含 3 年)	18,240,502	8.80	1,332,452	7.30	11,259,545	5.26	1,820,796	16.17
3-5 年	9,533,062	4.60	1,154,266	12.11	10,547,120	4.93	1,124,714	10.66
5 年以上	2,819,025	1.35	2,819,025	100.00	1,329,498	0.62	1,329,498	100.00
合 计	207,284,830	100.00	10,566,872		214,003,551	100.00	9,238,681	

2、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	200,137,582	96.55	6,842,326	3.42	203,841,742	95.25	4,924,915	2.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,147,248	3.45	3,724,546	52.11	10,161,809	4.75	4,313,766	42.45
合 计	207,284,830	100.00	10,566,872		214,003,551	100.00	9,238,681	

3、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	120,178,999	60.05	1,201,790	150,880,712	74.03	1,508,807
1-2 年	50,031,837	25.00	1,000,637	32,746,471	16.06	654,930
2-3 年	17,797,947	8.89	889,897	9,136,521	4.48	456,826
3-5 年	9,309,774	4.65	930,977	9,748,540	4.78	974,854
5 年以上	2,819,025	1.41	2,819,025	1,329,498	0.65	1,329,498
合 计	200,137,582	100.00	6,842,326	203,841,742	100.00	4,924,915

期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
暂付款	3,895,273	2,311,897	59.35	预计可收回比例 40%左右
单位往来款	3,251,975	1,412,649	43.44	预计可收回比例 60%左右
合 计	7,147,248	3,724,546		

4、 本期转回或收回其他应收款情况：

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额	转回的坏账准备金额
暂付款	报告期加大清欠力度	账龄分析法	2,616,808	2,586,028	2,582,008

5、 本报告期实际核销的其他应收款情况：

本报告期实际核销其他应收款 246,851 元，主要为预计无法收回的代垫费用等。

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

7、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
中华人民共和国大连机场海关	非关联方	8,603,103	3 年以内	4.15	保证金
河北安达投资咨询有限公司	非关联方	5,767,018	1 至 2 年	2.78	保证金
宁波市公安局交通警察局	非关联方	5,104,753	2 年以内	2.46	保证金
深圳方鼎科技发展有限公司	非关联方	4,255,702	1 年以内	2.05	保证金
大连地铁有限公司	非关联方	3,979,248	1 年以内	1.92	保证金
合 计		27,709,824		13.36	

8、本报告期应收关联方账款情况

期末其他应收款中应收关联方款项 1,415,839 元，占其他应收款期末余额的 0.68%，详见附注七（四）、11；

9、本报告期无终止确认其他应收款项的情况；

10、本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况；

11、本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	226,242,321	99.27	114,146,161	96.38
1-2 年	304,439	0.13	2,658,537	2.24
2-3 年	741,171	0.33	1,161,961	0.98
3 年以上	627,625	0.27	474,408	0.40
合 计	227,915,556	100.00	118,441,067	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时 间	未结算原因
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	非关联方	28,375,531	1 年以内	合同约定的预付款
联想（北京）有限公司	非关联方	19,547,685	1 年以内	合同约定的预付款
河北远东通信系统工程有限公司	非关联方	19,477,327	1 年以内	合同约定的预付款
沈阳中兴电力通信有限公司	非关联方	17,100,000	1 年以内	合同约定的预付款
思爱普（北京）软件系统有限公司	非关联方	16,316,870	2 年以内	合同约定的预付款
合 计		100,817,413		

3、 期末无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 本报告期预付关联方款项情况

期末预付关联方款项 218,398 元，占预付款项期末余额的 0.1%，详见附注七（四）、11。

（七） 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	305,151,375	28,067,279	277,084,096	175,401,478	11,612,195	163,789,283
在产品	637,468,017	29,818,004	607,650,013	570,219,685	20,195,171	550,024,514
产成品	111,848,990		111,848,990	117,159,085		117,159,085
合 计	1,054,468,382	57,885,283	996,583,099	862,780,248	31,807,366	830,972,882

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		其他（注）	期末余额
			转回	转销		
原材料	11,612,195		1,087,896		17,542,980	28,067,279
在产品	20,195,171	9,939,786		316,953		29,818,004
产成品						
合 计	31,807,366	9,939,786	1,087,896	316,953	17,542,980	57,885,283

注：其他主要为合并范围变化影响所致。

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	按照成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备	对外销售	0.36%
在产品	按照成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备		
产成品	按照成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备		

（八） 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
银行理财产品（注 1）	224,949,474	
待摊营业税	1,409,565	5,510,731
租赁费	1,072,083	694,777
待摊房产税	454,712	276,220
其 他（注 2）	8,183,697	7,808,787
合 计	236,069,531	14,290,515

注 1：为本公司及本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司、沈阳逐日数码广告传播有限公司、沈阳熙康阿尔卑斯科技有限公司根据资金情况购买的到期一次性还本付息的银行理财产品。本金及预提收益已于 2014 年 3 月底前全部收回。

注 2：其他项目主要为待摊的采暖费用等。

（九） 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
（1）可供出售债券		
（2）可供出售权益工具（注）	26,594,230	
（3）其 他		
合 计	26,594,230	

注：报告期内，本公司之控股子公司辽宁东软创业投资有限公司通过中国国际金融有限公司为管理人的境外证券投资定向资产管理产品（QDII）申购取得中国擎天软件公开发行股票 1,650 万股，作为可供出售金融资产核算。

2、 报告期末无存在限售期限的可供出售金融资产。

3、 截至 2013 年 12 月 31 日可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

项 目	可供出售权益工具	可供出售债券	合 计
权益工具的成本/债券的摊余成本	19,235,058		19,235,058
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	7,359,172		7,359,172
公允价值	26,594,230		26,594,230
已计提减值金额			

（十）持有至到期投资

1、持有至到期投资情况

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

注：年初本金 4 亿元及预提收益已于报告期内全部收回。

2、本年无出售尚未到期的持有至到期投资的情况

（十一）长期应收款

项 目	期末余额				年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 值	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 值
房租押金（注 1）	3,038,023	15.38		3,038,023	4,435,822	16.86		4,435,822
分期收款（注 2）	16,716,680	84.62	248,663	16,468,017	21,877,518	83.14	359,165	21,518,353
合 计	19,754,703	100.00	248,663	19,506,040	26,313,340	100.00	359,165	25,954,175

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

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

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
合营企业	7,459,244	4,765,722
联营企业	131,599,655	309,603,803
其他股权投资	65,077,538	80,774,832
小计	204,136,437	395,144,357
减：减值准备	26,907,106	5,070,000
合 计	177,229,331	390,074,357

2、合营企业、联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业 持股比 例 (%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例 (%)	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资产 总额	本期营业 收入总额	本期净 利润
一、合营企业							
北京汇源熙康健康科技有限公司	50.00	50.00	5,691,030	271,040	5,419,990	1,284,996	-4,111,454
上海世茂熙康健康管理有限公司 (注 1)	50.00	50.00	9,019,090	-479,408	9,498,498		-501,502
二、联营企业							
诺基亚东软通信技术有限公司(注 2)	46.00	46.00	457,140,552	322,806,524	134,334,028	265,956,220	14,672,157
沈阳凯塔数据科技有限公司	16.67	16.67	7,501,005	1,821	7,499,184	113,551	-6,931,116
沈阳东芝东软信息系统有限公司	40.00	40.00	22,401,299	11,489,295	10,912,004	33,898,072	-4,975,172
重庆国奥百年熙康健康管理有限 公司	20.00	20.00	964,863	3,098,198	-2,133,335	1,000	-507,285
日电东软信息技术有限公司	30.00	30.00	35,727,058	699,198	35,027,860	4,928,113	-2,230,686
Aerotel Medical Systems (1998) Ltd.	31.38	31.38	17,292,496	14,790,536	2,501,960	7,169,034	-3,364,565
沈阳东软系统集成工程有限公司	26.65	26.65	320,151,862	229,098,862	91,053,000	487,853,195	13,420,834
北京天诚星源信息技术有限公司	34.43	34.43	32,925,937	1,258,440	31,667,497	20,543,195	109,735

注 1: 2013 年 2 月, 本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资 500 万元, 参股投资上海世茂熙康健康管理有限公司, 持股比例为 50%。

注 2: 报告期内, 原诺基亚西门子东软通信技术有限公司更名为诺基亚东软通信技术有限公司。

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营 及合营企 业其他综 合收益变 动中享有 的份额	期末余额	在被 投资 单位 持股 比例 (%)	在被 投资 单位 表决 权比 例(%)	在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明	累计减值 准备	本期计提减 值准备	本期现金 红利
诺基亚东软通信技术有限公司	权益法	26,713,621	55,044,460	6,749,192		61,793,652	46.00	46.00				
沈阳凯塔数据科技有限公司	权益法	15,000,000	12,950,050	-1,155,186		11,794,864	16.67	16.67				
沈阳东芝东软信息系统有限公司	权益法	9,051,000	6,354,871	-1,990,069		4,364,802	40.00	40.00				
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司 (注 1)	权益法	120,050,000	188,172,609	-188,172,609								58,555,000
辽宁盛京熙康健康管理有限公司 (注 2)	权益法	490,000	919	-919								
重庆国奥百年熙康健康管理有限公司	权益法	400,000					20.00	20.00				
日电东软信息技术有限公司 (注 3)	权益法	15,000,000	3,677,564	6,830,794		10,508,358	30.00	30.00				
Aerotel Medical Systems (1998) Ltd.	权益法	10,675,548	9,427,333	-912,054		8,515,279	31.38	31.38				
沈阳东软系统集成工程有限公司	权益法	20,000,000	22,840,656	598,598		23,439,254	26.65	26.65				2,313,209
北京天诚星源信息技术有限公司	权益法	10,500,000	11,135,341	48,105		11,183,446	34.43	34.43				
北京汇源熙康健康科技有限公司	权益法	5,000,000	4,765,722	-2,055,727		2,709,995	50.00	50.00				
上海世茂熙康健康管理有限公司 (注 4)	权益法	5,000,000		4,749,249		4,749,249	50.00	50.00				
权益法小计		237,880,169	314,369,525	-175,310,626		139,058,899						60,868,209
大连运筹科技有限公司	成本法	45,352	45,352			45,352	5.00	5.00				
大连东软信息学院 (注 5)	成本法	6,000,000	6,000,000	-6,000,000								

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营 及合营企 业其他综 合收益变 动中享有 的份额	期末余额	在被 投资 单位 持股 比例 (%)	在被 投资 单位 表决 权比 例(%)	在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明	累计减值 准备	本期计提减 值准备	本期现金 红利
大连东软信息技术职业学院（注 5）	成本法	3,600,000	3,600,000	-3,600,000								
成都东软学院	成本法	3,000,000	3,000,000			3,000,000	17.47	17.47		1,200,000		
南海东软信息技术职业学院（注 5）	成本法	3,000,000	3,000,000	-3,000,000								
大连东软信息服务有限公司	成本法	1,877,722	1,877,722			1,877,722	10.00	10.00				
北京华大信安科技有限公司	成本法	150,000	150,000			150,000	0.90	0.90				
北京共创开源软件有限公司	成本法	770,000	770,000			770,000	6.29	6.29		770,000		
北京首发信安数据系统科技有限公司	成本法	3,350,000	3,350,000			3,350,000	8.86	8.86				
东众通信技术有限公司（注 6）	成本法	3,000,000	3,000,000	-3,000,000								
沈阳火炬股份有限公司（注 6）	成本法	100,000	100,000	-100,000								
Lotus Business Consulting Co.,Ltd.	成本法	347,358	347,358			347,358	6.30	6.30				16,324
天津神舟通用数据技术有限公司	成本法	3,000,000	3,000,000			3,000,000	5.00	5.00				199,300
南昌百特生物高新技术股份有限公司	成本法	27,600,000	27,600,000			27,600,000	9.01	9.01				
Appconomy, Inc.（注 7）	成本法	24,937,106	24,934,400	2,706		24,937,106	15.20	15.20		24,937,106	24,937,106	
成本法小计		80,777,538	80,774,832	-15,697,294		65,077,538				26,907,106	24,937,106	215,624
合 计		318,657,707	395,144,357	-191,007,920		204,136,437				26,907,106	24,937,106	61,083,833

注 1：报告期内，本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司购买东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司 25%的股权，加上之前持有其 49%的股权，合计持有其 74%的股权，从 2013 年底将其纳入合并财务报表范围，不再作为联营公司进行权益法核算。

注 2：2013 年 12 月，辽宁盛京熙康健康管理咨询有限公司注销。

注 3：报告期内，本公司之子公司沈阳东软信息技术服务有限公司向其联营公司日电东软信息技术有限公司投入认缴的出资额 750 万元，长期股权投资初始投资成本增至 1,500 万元，持股比例不变。

注 4：报告期内，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司出资 500 万元，参股投资上海世茂熙康健康管理咨询有限公司，持股比例为 50%。

注 5：报告期内，本公司对南海东软信息技术职业学院、大连东软信息学院、大连东软信息技术职业学院的举办者出资变更手续办理完毕，本公司确认了对三家学院的股权转让收益，其他内容详见附注七、（四）10（1）。

注 6：报告期内，本公司核销对东众通信技术有限公司和沈阳火炬股份有限公司的长期股权投资及以前年度已全额计提的长期股权投资减值准备。

注 7：报告期内，本公司将持有的 Appconomy,Inc.443,693 份认股权证行权，行权价格为每股 0.001 美元，长期股权投资初始投资成本增至 24,937,106 元。行权后，本公司占 Appconomy,Inc.已发行股份的 15.20%。同时，公司根据长期股权投资的可收回情况，全额计提长期股权投资减值准备。

4、向投资企业转移资金的能力受到限制的情况：无。

5、本期以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况：无。

(十三) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	392,708,986	18,135,165	1,248,137	409,596,014
(1) 房屋、建筑物	329,157,220	18,135,165	1,248,137	346,044,248
(2) 土地使用权	63,551,766			63,551,766
2. 累计折旧和累计摊销合计	75,656,997	10,321,432	293,970	85,684,459
(1) 房屋、建筑物	64,310,519	8,732,833	293,970	72,749,382
(2) 土地使用权	11,346,478	1,588,599		12,935,077
3. 投资性房地产净值合计	317,051,989	8,448,165	1,588,599	323,911,555
(1) 房屋、建筑物	264,846,701	8,448,165		273,294,866
(2) 土地使用权	52,205,288		1,588,599	50,616,689
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	317,051,989	8,448,165	1,588,599	323,911,555
(1) 房屋、建筑物	264,846,701	8,448,165		273,294,866
(2) 土地使用权	52,205,288		1,588,599	50,616,689

本期累计折旧和摊销额增加 10,321,432 元，其中计提折旧和摊销数为 8,622,688 元，由重分类转入增加累计折旧 1,698,744 元；

本期因重分类转入增加投资性房地产的原值为 17,326,892 元。

(十四) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,370,060,505	220,584,553	115,697,776	2,474,947,282
其中：房屋及建筑物	1,733,217,024	47,945,922	63,652,470	1,717,510,476
电子设备	380,252,063	74,573,138	43,157,387	411,667,814
运输设备	16,512,241	4,305,527	2,068,166	18,749,602
其他设备	240,079,177	93,759,966	6,819,753	327,019,390

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期增加	其中：本期计提		
二、累计折旧合计：	567,903,935	192,802,003	133,377,872	55,294,926	705,411,012
其中：房屋及建筑物	185,972,850	47,633,599	47,633,599	13,242,823	220,363,626
电子设备	251,402,383	65,778,349	59,835,331	36,398,194	280,782,538
运输设备	10,780,619	2,779,119	2,170,571	1,496,962	12,062,776
其他设备	119,748,083	76,610,936	23,738,371	4,156,947	192,202,072
三、固定资产账面净值合计	1,802,156,570	17,477,024		50,097,324	1,769,536,270
其中：房屋及建筑物	1,547,244,174			50,097,324	1,497,146,850
电子设备	128,849,680	2,035,596			130,885,276
运输设备	5,731,622	955,204			6,686,826
其他设备	120,331,094	14,486,224			134,817,318
四、减值准备合计	888,088			248,041	640,047
其中：房屋及建筑物					
电子设备	885,630			248,041	637,589
运输设备					
其他设备	2,458				2,458
五、固定资产账面价值合计	1,801,268,482	17,725,065		50,097,324	1,768,896,223
其中：房屋及建筑物	1,547,244,174			50,097,324	1,497,146,850
电子设备	127,964,050	2,283,637			130,247,687
运输设备	5,731,622	955,204			6,686,826
其他设备	120,328,636	14,486,224			134,814,860

本期计提固定资产折旧 133,377,872 元；

本期在建工程转入固定资产原值的金额为 43,218,719 元；

本期因为合并范围变化增加固定资产原值 87,289,685 元，增加累计折旧 59,424,131 元。

截至 2013 年 12 月 31 日，固定资产抵押担保情况参见附注五（三十一）。

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 期末无持有待售的固定资产情况。

6、 期末未办妥产权证书的固定资产：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	416,469,861	相关手续准备、办理中	待相关手续准备齐备后可取得产权证书

7、 本期以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况

项 目	账面价值	出售价格	交易作价的基础和依据
房屋建筑物	11,068,362	23,255,539	评估报告
房屋建筑物及土地	33,877,381	39,900,000	评估报告，详见附注七、（四）9（1）

（十五） 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京软件园	19,291,278		19,291,278	130,316,802		130,316,802
沈阳园区食堂改造				32,521,121		32,521,121
海南软件园（一期）	122,181,914		122,181,914	30,333,467		30,333,467
大连河口园区（二期）	12,533,222		12,533,222	1,270,181		1,270,181
医疗信息平台	1,736,831		1,736,831	558,907		558,907
云基地医疗厂房、办公楼	76,633,268		76,633,268			
熙康装修工程（二期）	8,344,065		8,344,065	403,451		403,451
云基地一期健康管理中心	32,330,919		32,330,919	152,028		152,028
沈阳 3 号街配套工程改造项目	3,697,774		3,697,774			
合 计	276,749,271		276,749,271	195,555,957		195,555,957

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
北京软件园	576,000,000	130,316,802	96,527,681		207,553,205	39	41				自有资金	19,291,278
沈阳园区食堂改造	43,000,000	32,521,121	9,873,715	42,394,836		99	100				自有资金	
海南软件园（一期）	210,840,000	30,333,467	91,848,447			58	90				自有资金	122,181,914
大连河口园区（二 期）	72,370,000	1,270,181	11,263,041			17	35				自有资金	12,533,222
医疗信息平台	2,720,000	558,907	2,001,807	823,883		94	69				自有资金	1,736,831
云基地医疗厂房、办 公楼	475,520,000		76,633,268			16	17				自有资金	76,633,268
熙康装修工程（二 期）	57,230,000	403,451	42,202,901		34,262,287	74	83				自有资金	8,344,065
云基地一期健康管 理中心	136,070,000	152,028	32,178,891			24	40				自有资金	32,330,919
深圳办公室	2,330,000		2,512,477		2,512,477	108	100				自有资金	
沈阳 3 号街配套工 程改造项目	6,700,000		3,697,774			55	90				自有资金	3,697,774
合 计	1,582,780,000	195,555,957	368,740,002	43,218,719	244,327,969							276,749,271

注：其他减少主要为转入无形资产的土地使用权。

3、 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度
北京软件园	建设中，工程进度 41%
海南软件园（一期）	建设中，工程进度 90%
大连河口园区（二期）	建设中，工程进度 35%
云基地一期健康管理中心	建设中，工程进度 40%
云基地医疗厂房、办公楼	建设中，工程进度 17%

（十六）无形资产

1、无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	505,035,641	295,469,116	15,098,928	785,405,829
（1）土地使用权	396,070,901	207,553,205	13,855,493	589,768,613
（2）房产使用权				
（3）外购专有技术	86,528,659	60,953,630	1,243,435	146,238,854
（4）其 他	22,436,081	26,962,281		49,398,362
2. 累计摊销合计	115,619,263	47,037,454	9,056,653	153,600,064
（1）土地使用权	60,995,809	9,264,906	3,309,701	66,951,014
（2）房产使用权				
（3）外购专有技术	37,572,743	20,785,516	5,746,952	52,611,307
（4）其 他	17,050,711	16,987,032		34,037,743
3. 无形资产账面净值合计	389,416,378	242,389,387		631,805,765
（1）土地使用权	335,075,092	187,742,507		522,817,599
（2）房产使用权				
（3）外购专有技术	48,955,916	44,671,631		93,627,547
（4）其 他	5,385,370	9,975,249		15,360,619
4. 减值准备合计	140,240			140,240
（1）土地使用权				
（2）房产使用权				
（3）外购专有技术				
（4）其 他	140,240			140,240
5. 无形资产账面价值合计	389,276,138	242,389,387		631,665,525
（1）土地使用权	335,075,092	187,742,507		522,817,599
（2）房产使用权				
（3）外购专有技术	48,955,916	44,671,631		93,627,547
（4）其 他	5,245,130	9,975,249		15,220,379

（1）本期土地使用权减少主要由于本公司向沈阳睿道置业有限公司转让土地使用权，参见附注七、（四）9、（1），其他减少主要为合并范围变化所致；

（2）本期无形资产摊销额增加 47,037,454 元，其中本期摊销为 21,803,077 元，其他为合并范围变化所致；

（3）期末无用于抵押或担保的无形资产。

2、 本期以明显高于账面价值的价格出售无形资产的情况，参见附注五、（十四）7。

3、 无形资产的其他说明：

2013 年 12 月，本公司之子公司东软医疗收购东软飞利浦 25%的股权，加上之前持有的 49%股权，合计持有其 74%的股权，自 2013 年底将其纳入合并报表范围。根据评估结果，购买日东软飞利浦无形资产的公允价值较账面价值增加 17,116,561 元，因此，购买日，东软医疗以公允价值合并东软飞利浦的无形资产。

（十七）商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末余额	期末减值准备
东软（日本）有限公司（注 1）	3,928,116				3,928,116	
辽宁东软创业投资有限公司（注 2）	77,123				77,123	
北京兰瑞科创信息技术有限公司（注 3）	315,360				315,360	
NMSG 业务及资产（注 4）	80,421,271			979,450	81,400,721	71,298,041
Neusoft Technology Solutions GmbH（注 5）	33,270			406	33,676	33,676
VND 业务及资产（注 6）	48,135,033			586,236	48,721,269	4,418,349
Taproot 业务及资产（注 7）	18,490,493			-554,818	17,935,675	17,935,675
北京利博赛社保信息技术有限公司（注 8）	1,809,071				1,809,071	
北京东软望海科技有限公司（注 9）	99,953,597				99,953,597	19,446,797
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司（注 10）		15,068,061			15,068,061	
合 计	253,163,334	15,068,061		1,011,274	269,242,669	113,132,538

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

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

注 2：2004 年 12 月 27 日，本公司对辽宁东软创业投资有限公司增加投资 500 万元，取得 4.76%股权，购买价高于应享有的可辨认净资产的公允价值之差额部分在编制合并财务报表时列报为商誉，2007 年 1 月 1 日根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，将截止 2006 年末的股权投资差额的借方摊销余额在编制合并财务报表时列报为商誉；

注 3：2007 年 4 月本公司收购北京兰瑞科创信息技术有限公司 14%的股权，购买价高于应享有的可辨认净资产的公允价值之差额部分在编制合并财务报表时列报为商誉；

注 4：2009 年 10 月，本公司之子公司东软（欧洲）有限公司（以下简称“东软欧洲”）购买 Sesca Mobile Software Oy（后更名为 Neusoft Mobile Solutions Oy）、Almitas Oy（2010 年注销，所有相关业务及人员归并入 Neusoft Mobile Solutions Oy）和 Sesca Technologies SRL（后更名为 Neusoft EDC SRL）三家公司 100%的股权，交易对价合计 900 万欧元，购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉。因 Neusoft Mobile Solutions Oy（含 Almitas Oy）和 Neusoft EDC SRL 两家公司的主要客户、业务内容、管理层团队基本一致，因而将其作为一个资产组组合进行商誉减值测试，报告期内商誉减值准备较年初变动金额为汇率变动影响；

注 5：2010 年 4 月，东软欧洲购买 Johanna GmbH（后更名为“Neusoft Technology Solutions GmbH ”）100%的股权，交易对价共 2.9 万欧元，购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉，报告期内商誉减值准备较年初变动金额为汇率变动影响；

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

注 7：2010 年 2 月，本公司全资子公司东软科技有限公司收购美国 Taproot System Inc.从事高端智能手机嵌入式软件开发服务业务，交易总对价为 310 万美元，购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉，报告期内商誉减值准备较年初变动金额为汇率变动影响；

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

注 9：2011 年 8 月，本公司之全资子公司东软集团（北京）有限公司以 11,410 万元购买北京望海康信科技有限公司（收购后更名为“北京东软望海科技有限公司”）73.14%的股权，购买价高于应享有的可辨认净资产的公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉。2013 年 12 月，本公司按原购买价 11,410 万元购入东软集团（北京）有限公司持有的北京东软望海科技有限公司的 73.14%的股权，根据企业会计准则对同一控制下企业合并的相关规定，原确认的商誉金额不变；

注 10：2013 年 12 月，本公司全资子公司沈阳东软医疗系统有限公司以 9,289 万元购买东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司 25%的股权，加上之前持有 49%的股权，合计持有东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司 74%的股权，合并成本高于应享有的可辨认净资产的公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉。

（十八）长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额（注）	期末余额
装修费	42,564,622	49,078,679	13,471,417	246,327	77,925,557
景观绿化费	3,137,475	120,000	2,225,389		1,032,086
经营租入固定资产改良	2,183,458	912,897	1,321,263		1,775,092
其 他	24,177,618	6,194,297	6,747,663	862,387	22,761,865
合 计	72,063,173	56,305,873	23,765,732	1,108,714	103,494,600

注：其他减少额主要为合并范围变化所致。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
政府补助	22,547,435	16,703,086
预提奖金	19,869,527	21,479,730
超过税法标准计提的坏帐准备	14,104,736	11,232,120
长期资产减值	7,732,754	526,206
存货跌价准备	6,665,677	3,128,960
预计负债	2,402,334	2,056,962
固定资产折旧及其他资产摊销	1,119,994	8,206
未到期的未弥补亏损		365,328
其他	10,329,176	10,852,905
小 计	84,771,633	66,353,503
递延所得税负债：		
资产公允价值变动	5,064,783	1,491,718

项 目	期末余额	年初余额
其他	2,149,239	2,246,775
小 计	7,214,022	3,738,493

2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
政府补助	208,687,101
预提奖金	177,219,272
超过税法标准计提的坏帐准备	131,724,519
长期资产减值	61,480,257
存货跌价准备	57,885,283
预计负债	22,085,086
固定资产折旧及其他资产摊销	3,767,109
未到期的未弥补亏损	
其他	77,645,233
小 计	740,493,860
应纳税差异项目	
资产公允价值变动	39,609,074
其他	14,328,252
小 计	53,937,326

（二十）资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		其他（注）	期末余额
			转回	转 销		
坏账准备	105,746,291	34,203,058		7,955,856	-37,044	131,956,449
存货跌价准备	31,807,366	9,939,786	1,087,896	316,953	17,542,980	57,885,283
商誉减值准备	112,775,897				356,641	113,132,538
长期股权投资减值准备	5,070,000	24,937,106		3,100,000		26,907,106
固定资产减值准备	888,088			248,041		640,047
无形资产减值准备	140,240					140,240
合 计	256,427,882	69,079,950	1,087,896	11,620,850	17,862,577	330,661,663

注：其他主要为合并范围变化及汇率变动影响所致。

（二十一）短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	9,139,575	11,312,055
信用借款	200,000,000	500,000,000
合 计	209,139,575	511,312,055

2、 本期无已到期未偿还的短期借款。

（二十二）应付票据

1、 应付票据分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	191,495,518	107,630,675

2、 下一会计期间将到期的金额为 191,495,518 元。

3、 期末余额中欠关联方情况

期末关联方应付票据 244,000 元，详见附注七、（四）11。

（二十三）应付账款

1、 应付账款情况

项 目	期末余额	年初余额
采购款	805,545,291	620,096,812

2、 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末余额	年初余额
阿尔派	6,285,699	518,177

3、 本期末关联方欠款：期末关联方应付款 7,574,234 元，详见附注七（四）、11。

4、 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	金 额	未结转原因
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	12,928,534	未付采购款
北京爱立信通信系统有限公司	4,694,195	未付采购款
思华科技（上海）有限公司	3,973,478	未付采购款
海能达通信股份有限公司	2,652,886	未付采购款
广州维德科技有限公司	2,069,918	未付采购款
合 计	26,319,011	

（二十四）预收款项

1、 预收款项情况

项 目	期末余额	年初余额
预收合同款项	593,558,197	497,627,237

2、 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末余额	年初余额
东北大学	602,720	
东芝公司		919,588
合 计	602,720	919,588

3、 期末余额中预收关联方情况

期末关联方预收款 1,202,720 元，详见附注七（四）、11。

4、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金 额	未结转原因
中国农业银行股份有限公司秦皇岛分行	5,807,935	执行中合同未结算项目款
大连商品交易所	4,628,324	执行中合同未结算项目款
兰州市人力资源和社会保障局	3,550,538	执行中合同未结算项目款
江苏省苏北人民医院	2,978,000	执行中合同未结算项目款
中国烟草总公司甘肃省公司	2,347,394	执行中合同未结算项目款
合 计	19,312,191	

（二十五） 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	282,714,475	2,374,068,694	2,353,476,978	303,306,191
（2）职工奖励及福利基金	18,314,894			18,314,894
（3）职工福利费		23,389,470	23,114,929	274,541
（4）社会保险费	2,925,312	432,175,468	430,793,252	4,307,528
其中：医疗保险费	494,238	139,781,976	139,255,115	1,021,099
基本养老保险费	975,813	243,014,927	242,380,496	1,610,244
年金缴费	1,092,495	17,223,783	17,233,452	1,082,826
失业保险费	201,073	20,774,098	20,902,570	72,601
工伤保险费	137,148	9,721,770	9,360,328	498,590
生育保险费	24,545	1,658,914	1,661,291	22,168
（5）住房公积金	311,888	132,726,895	133,004,769	34,014
（6）工会经费和职工教育经费	20,476,649	18,432,116	15,269,342	23,639,423
（7）因解除劳动关系给予的补偿		978,344	978,344	
（8）员工退职金	4,878,577	395,326	227,982	5,045,921
合 计	329,621,795	2,982,166,313	2,956,865,596	354,922,512

1、 本报告期末无拖欠性质的应付职工薪酬；

2、 员工退职金为本公司之子公司东软（日本）有限公司依照当地法规计提，该退职金将于职工退职或退休时支付给员工；

3、 期末应付职工工资、奖金、津贴和补助已于 2014 年 2 月前发放。

（二十六） 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	-9,017,837	844,682
增值税	50,448,633	29,001,889
营业税	745,882	16,590,081
城市维护建设税	6,079,198	3,897,508
个人所得税	12,200,043	10,767,870
其 他	7,142,124	4,839,961
合 计	67,598,043	65,941,991

（二十七） 其他应付款

1、 其他应付款情况

项 目	期末余额	年初余额
暂收应付单位款项	97,725,206	75,477,457
代扣应付款项	13,715,115	15,276,951
工程或项目保证金	13,494,428	7,731,761
物业押金	9,461,862	9,261,646
暂估工程款	4,337,407	61,082,022
暂收应付个人款项	3,280,607	5,955,549
其他	41,753,789	37,234,832
合 计	183,768,414	212,020,218

2、 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项：

单位名称	期末余额	年初余额
东北大学	8,531,789	4,783,862

3、 期末余额中欠关联方情况

期末关联方其他应付款 13,798,025 元，详见附注七（四）、11。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未偿还原因
大连东软控股有限公司	3,140,000	按有关协议约定执行
东北大学	2,304,672	按有关协议约定执行

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
飞利浦电子中国集团	52,878,183	应付股权转让款	（注 1）
大连东软控股有限公司	3,140,000	暂收款	（注 2）
东北大学	8,531,789	房产转让尾款等	（注 3）

注 1：为本公司之子公司东软医疗购买东软飞利浦 25%股权，根据国家外汇监管规定，将剩余股权转让款支付于对方指定的银行监管账户中，并于 2014 年 1 月最终支付，其他内容详见附注四、（五）；

注 2：为 2012 年本公司将四所学院的举办者出资全部转让给大连东软控股有限公司暂收的股权转让款，其他内容详见附注七、（四）10（1）；

注 3：为公司 2006 年向东北大学购买房产按合同约定分期付款的应付款尾款及其他暂收款。

（二十八） 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

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

2、 一年内到期的应付债券

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

注：发行的债券总额为 4 亿元人民币，期限 3 年，面值为每张 100 元，计息方式为附息固定，票面利率为 6.86%，于 2012 年 11 月支付第一年的利息费用，截止报告期末，尚未支付的预提利息为 3,658,667 元。本公司将于 2014 年 11 月归还本金及剩余利息，故将其重分类为一年内到期的非流动负债。

3、 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	期初余额	利率(%)	应计利息	期末余额
沈阳东软 IT 人才实训基地建设款（注）	2008.10.01-2014.10.31				48,000,000

注：沈阳东软 IT 人才实训基地建设款，为本公司于以前年度收到的沈阳浑南新区管委会提供给公司共 120,000,000 元建设资金支持，该建设资金不计收利息和其他任何费用，其他内容详见附注五、（三十二）注 1。

4、 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款（注）	17,500,000	
信用借款		
合 计	17,500,000	

注：期末一年内到期的长期借款中无逾期借款，其他内容详见附注五、（三十一）

（二十九）其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
预提费用（注）	3,664,444	120,743

注：期末余额的增加主要由于合并范围变化所致。

(三十) 预计负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	18,628,581	3,456,505		22,085,086

(三十一) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款（注）	54,000,000	84,000,000
信用借款	500,000,000	
合 计	554,000,000	84,000,000

注：期末抵押借款是由本公司之子公司东软集团（天津）有限公司（以下简称“东软天津”）以账面价值为 126,134,586 元的房产作抵押取得，该项贷款为全额贴息贷款。

东软天津在 2013 年 12 月 31 日前已偿还 12,500,000 元，将于 2014 年 12 月 31 日前偿还 17,500,000 元，故将其重分类至一年内到期的非流动负债。

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
上海浦东发展银行 股份有限公司天津 浦吉支行	2012 年 5 月 9 日	2017 年 5 月 8 日	人民币	8.28		54,000,000		84,000,000
中国进出口银行大 连分行	2013 年 3 月 4 日	2015 年 3 月 3 日	人民币	4.20		200,000,000		
中国进出口银行大 连分行	2013 年 3 月 18 日	2015 年 3 月 17 日	人民币	4.20		300,000,000		
合 计						554,000,000		84,000,000

(三十二) 长期应付款

项 目	期 限	年初余额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
住房周转金		14,609,431			14,609,431	
沈阳东软 IT 人才实训基地建设款	2008.10.01-2018.10.01	120,000,000			72,000,000	(注 1)
购房尾款		44,850,000			41,437,000	(注 2)
合 计		179,459,431			128,046,431	

注 1: 沈阳东软 IT 人才实训基地建设款, 为本公司于以前年度收到的沈阳浑南新区管委会提供给公司共 120,000,000 元建设资金支持, 该建设资金不计收利息和其他任何费用。本公司将于 2014 年 10 月 31 日前偿还 48,000,000 元, 故将其重分类为一年内到期的非流动负债。

注 2: 购房尾款, 为东软天津向天津保税区投资有限公司购置其位于天津市空港经济区的一宗土地使用权、地上新建研发办公楼及其相关附属设施等按合同约定分期付款的应付款尾款 (其他相关交易情况参见东软集团“临 2011-22”号公告、2012 年半年度报告“资产交易事项”中的相关说明), 报告期内, 东软天津根据双方协议支付 3,413,000 元, 剩余款项将在未来四年内支付。

(三十三) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益 (注)	270,190,713	222,597,627
合 计	270,190,713	222,597,627

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

递延收益明细	期末余额	期初余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的科研项目拨款	16,220,667	16,780,000	与资产相关
与收益相关的科研项目拨款	219,366,094	156,368,314	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	21,168,752	18,842,413	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	13,435,200	30,606,900	与收益相关
合 计	270,190,713	222,597,627	

（三十四）股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
（1）国家持股							
（2）国有法人持股							
（3）其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
（4）外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
（1）人民币普通股	1,227,594,245						1,227,594,245
（2）境内上市的外资股							
（3）境外上市的外资股							
（4）其 他							
无限售条件流通股份合计	1,227,594,245						1,227,594,245
合 计	1,227,594,245						1,227,594,245

（三十五）资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.股本溢价（注 1）	340,128,038		94,863	340,033,175
2.其他资本公积（注 2）	16,161,070	3,317,824		19,478,894
合 计	356,289,108	3,317,824	94,863	359,512,069

注 1：报告期内，本公司购买沈阳东软交通信息技术有限公司少数股东股权，将购买价款与按照新增持股比例计算应享有子公司净资产的份额之间的差额，减少资本公积 94,863 元；

注 2：报告期内，本公司之控股子公司辽宁东软创业投资有限公司（以下简称“东软创投”）的联营公

司北京天诚星源信息技术有限公司新增注册资本产生资本溢价 30,000 元,东软创投按持股比例确认资本公积 10,328 元。本公司编制合并财务报表时按对东软创投的持股比例增加资本公积 6,197 元。

东软创投持有可供出售金融资产的公允价值变动净额(扣除对递延所得税的影响后)形成资本公积 5,519,379 元,本公司编制合并财务报表时按对东软创投的持股比例增加资本公积 3,311,627 元。

(三十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	431,425,557	34,850,153		466,275,710
任意盈余公积	235,850,293	17,425,076		253,275,369
合 计	667,275,850	52,275,229		719,551,079

(三十七) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,922,439,964	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	410,938,749	
减: 提取法定盈余公积	34,850,153	税后利润的 10%
提取任意盈余公积	17,425,076	税后利润的 5%
应付普通股股利	184,139,137	(注)
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,096,964,347	

注:于 2013 年 4 月 19 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过了《关于 2012 年度利润分配的议案》。公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 1,227,594,245 股为基数,向全体股东每 10 股派发 1.5 元人民币现金红利(含税),共派发现金红利 184,139,137 元(含税),剩余未分配利润结转以后年度。相关决议公告已于 2013 年 4 月 20 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。本公司已于 2013 年 6 月 7 日实施完成上述利润分配。

（三十八） 营业收入和营业成本

1、 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	7,375,688,797	6,883,891,905
其他业务收入	77,064,436	76,303,106
合 计	7,452,753,233	6,960,195,011

2、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	5,273,376,260	4,686,216,468
其他业务成本	35,304,335	43,504,460
合 计	5,308,680,595	4,729,720,928

3、营业收入及营业成本（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务	6,480,628,986	4,782,344,528	5,975,047,991	4,172,158,625
医疗系统业务	877,664,386	496,725,778	893,617,148	530,343,758
物业服务、租金	86,040,458	23,966,306	82,863,596	21,687,130
广告	8,419,403	5,643,983	8,666,276	5,531,415
合 计	7,452,753,233	5,308,680,595	6,960,195,011	4,729,720,928

4、 主营业务收入及主营业务成本（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务	6,477,718,637	4,779,697,752	5,973,700,882	4,170,932,577
医疗系统业务	812,499,233	466,447,345	824,097,540	489,722,271
物业服务、租金	77,051,524	21,587,180	77,427,207	20,030,205

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告	8,419,403	5,643,983	8,666,276	5,531,415
合 计	7,375,688,797	5,273,376,260	6,883,891,905	4,686,216,468

5、 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
沈阳东软系统集成工程有限公司	317,187,737	4.26
Harman	244,558,733	3.28
索尼	244,036,898	3.27
东芝公司	228,596,420	3.07
阿尔派	200,243,700	2.69
合 计	1,234,623,488	16.57

(三十九) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	39,030,653	82,810,083	5
城市维护建设税	15,782,259	16,167,805	1-7
教育费附加	11,468,658	11,752,517	2、3
其 他	937,385	377,981	
合 计	67,218,955	111,108,386	

(四十) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	399,832,328	358,289,610
交通差旅	69,419,015	70,479,301
交际费	62,785,305	62,261,694
办公物料	37,283,786	41,326,558
广告宣传	36,050,706	41,475,992

项 目	本期金额	上期金额
房租物业	11,772,354	8,628,113
折旧摊销	7,195,234	6,983,748
保险费	6,099,076	6,663,142
其他	27,135,244	38,966,628
合 计	657,573,048	635,074,786

(四十一) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	754,939,268	627,701,024
折旧摊销	104,100,117	76,393,409
办公物料	71,532,848	65,319,567
房租物业	58,756,935	41,953,657
交通差旅	44,965,311	48,555,310
交际费	33,179,561	34,220,589
地方各税	32,670,876	35,639,885
培训、审计咨询	30,837,811	22,630,727
广告宣传	5,187,098	4,065,719
保险费	4,565,001	4,211,355
其他	33,262,888	25,253,705
合 计	1,173,997,714	985,944,947

(四十二) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	60,865,808	59,183,749
减：利息收入	16,977,451	14,042,444
现金折扣	1,716,983	956,726
汇兑损益	-11,681,477	26,304,296
手续费及其他	5,261,430	6,162,740
合 计	39,185,293	78,565,067

（四十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	17,332,730	14,054,013
交易性金融负债		170,567
合 计	17,332,730	14,224,580

（四十四） 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	215,624	11,835
权益法核算的长期股权投资收益	33,813,510	39,038,402
处置长期股权投资产生的投资收益（注 1）	12,168,673	52,095,578
持有银行理财产品期间取得的投资收益	11,201,057	14,780,158
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,165,745	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其 他（注 2）	18,364,615	6,198,093
合 计	85,929,224	112,124,066

注 1：主要为本公司于报告期内出售广东东软时尚的全部股权形成投资收益。

注 2：主要为本公司之子公司东软医疗购买东软飞利浦 25%股权时，对原 49%股权根据购买日的公允价值重估确认的投资收益。

2、 按成本法核算的长期股权投资收益：

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前两名的情况：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
天津神舟通用数据技术有限公司	199,300		本公司之子公司东软集团（天津）有限公司收到分配的现金股利
Lotus Business Consulting Co.,Ltd.	16,324	11,835	本公司之子公司东软（日本）有限公司收到分配的现金股利
合 计	215,624	11,835	

3、按权益法核算的长期股权投资收益：

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

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	30,466,025	39,090,289	被投资单位净利润变动影响
诺基亚东软通信技术有限公司	6,749,192	4,134,373	被投资单位净利润变动影响
沈阳东软系统集成工程有限公司	3,738,175	2,809,091	被投资单位净利润变动影响
北京天诚星源信息技术有限公司	37,777	635,341	被投资单位净利润变动影响
重庆国奥百年熙康健康管理有限公司		-212,290	长期股权投资账面价值减记至零，不再确认投资损失。

4、投资收益的说明：

本期投资收益汇回无重大受限制情况。

（四十五）资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	34,203,058	41,725,790
存货跌价损失	8,851,890	8,473,546
长期股权投资减值损失	24,937,106	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		86,432,773
合 计	67,992,054	136,632,109

（四十六）营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,332,126	1,623,722	11,332,126
其中：处置固定资产利得	7,924,384	443,722	7,924,384
处置无形资产利得	3,407,742	1,180,000	3,407,742

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	140,953,065	94,363,121	140,953,065
增值税返还	48,616,791	39,349,050	
其他	6,227,429	4,216,234	6,227,429
合 计	207,129,411	139,552,127	158,512,620

2、 政府补助明细

项 目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
(1) 计入当期损益的科研拨款	科研项目拨款	资金	2013 年	7,900,000	
	科研项目拨款	资金	2013 年以前	18,768,003	22,987,495
(2) 服务外包业务发展基金	服务外包业务发展基金	资金	2013 年	45,832,600	
	服务外包业务发展基金	资金	2013 年以前		36,053,600
(3) 产业扶植基金	产业扶植基金	资金	2013 年	23,682,104	
	产业扶植基金	资金	2013 年以前		5,971,024
(4) 财政贴息	财政贴息	资金	2013 年	9,454,000	
	财政贴息	资金	2013 年以前		2,543,800
(5) 其他政府补助	其他	资金		35,316,358	26,807,202
合 计				140,953,065	94,363,121

(四十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益金额
非流动资产处置损失	1,823,907	5,173,148	1,823,907
其中：处置固定资产损失	1,809,413	1,825,227	1,809,413
处置无形资产损失	14,494	3,347,921	14,494
对外捐赠		689,000	
其他	1,542,858	518,900	1,542,858
合 计	3,366,765	6,381,048	3,366,765

（四十八）所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	69,664,469	126,918,048
递延所得税调整	-9,065,709	-20,018,487
合 计	60,598,760	106,899,561

（四十九）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式参考：

1、 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	每股收益（元/股）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18

4、基本每股收益的计算过程：

项 目	计算公式	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	P_0	410,938,749
非经常性损益	F	195,266,279
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$P_1 = P_0 - F$	215,672,470
期初股份总数	S_0	1,227,594,245
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S_1	
发行新股或债转股等增加股份数	S_i	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	M_i	
因回购等减少股份数	S_j	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	M_j	
报告期缩股数	S_k	
报告期月份数	M_0	12
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	1,227,594,245
基本每股收益（元/股）	$EPS = P_0 / S$	0.33
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	$EPS_1 = P_1 / S$	0.18

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

（五十）其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	4,415,503	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,103,876	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	3,311,627	
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		6,198,093
小 计		-6,198,093
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		

项 目	本期金额	上期金额
4.外币财务报表折算差额	-19,597,751	-5,695,655
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-19,597,751	-5,695,655
5.归属于少数股东的其他综合收益	2,485,537	40,007
小 计	2,485,537	40,007
6.其 他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-13,800,587	-11,853,741

（五十一）现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	16,977,451
科研项目拨款等政府补助	163,529,218
其他往来	144,063,868
合 计	324,570,537

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
交通及差旅费	127,656,284
办公物料费	119,711,058
交际费	98,501,748
房租及物业费	63,438,960
业务宣传费	41,131,512
培训、咨询、研讨会议费	36,427,775
运输及财产保险费	8,431,765
其他往来	50,082,087
合 计	545,381,189

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
购买子公司以现金支付的部分减去子公司购买日持有的现金和现金等价物后的净额（注）	23,307,128
工程保证金	7,036,000
合 计	30,343,128

注：为本公司之子公司东软医疗购买东软飞利浦股权后纳入合并报表范围，购买日以现金支付的部分减去东软飞利浦持有现金和现金等价物后的净额，在编制现金流量表时在“收到的其他与投资活动有关的现金”项目列报。

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
工程保证金	5,804,000
东软（欧洲）有限公司为 Aerotel Medical Systems（1998）Ltd.提供财务资助	1,385,685
其他	463,219
合 计	7,652,904

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
2011 年中期票据承销费等	1,351,372
合 计	1,351,372

（五十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	384,531,414	435,768,952
加：资产减值准备	67,992,054	136,632,109
固定资产折旧、投资性房地产折旧	142,000,560	118,041,429
无形资产摊销	21,803,077	23,360,280
长期待摊费用摊销	23,765,732	18,582,416

项 目	本期金额	上期金额
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）	-9,508,219	3,549,426
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-17,332,730	-14,224,580
财务费用（收益以“－”号填列）	49,184,331	85,488,045
投资损失（收益以“－”号填列）	-85,929,224	-112,124,066
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-18,418,130	-20,761,981
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,475,529	1,328,712
存货的减少（增加以“－”号填列）	-68,555,989	-245,814,014
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-806,315,158	-310,333,000
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	617,158,285	197,741,794
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	303,851,532	317,235,522
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,155,127,451	2,088,199,345
减：现金的年初余额	2,088,199,345	1,736,706,930
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	66,928,106	351,492,415

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	107,706,425	38,704,045
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	107,706,425	38,704,045
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	116,200,897	204,045
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额（注）	-8,494,472	38,500,000
4、取得子公司的净资产	351,212,832	204,045

项 目	本期金额	上期金额
流动资产	377,954,817	204,045
非流动资产	109,878,075	
流动负债	136,620,060	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	22,500,000	444,276,705
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	27,820,967	430,115,253
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	13,930	14,341,392
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	27,807,037	415,773,861
4、处置子公司的净资产	18,200,520	623,373,173
流动资产	19,456,362	153,816,891
非流动资产	13,551,280	625,245,672
流动负债	14,807,122	51,689,390
非流动负债		104,000,000

注：为本公司之子公司东软医疗购买东软飞利浦股权后纳入合并报表范围，购买日以现金支付的部分减去东软飞利浦持有现金和现金等价物后的净额-23,307,128 元，在编制现金流量表时在“收到的其他与投资活动有关的现金”项目列报。

3、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	2,155,127,451	2,088,199,345
其中：库存现金	197,394	139,152
可随时用于支付的银行存款	2,154,163,414	2,082,553,193
可随时用于支付的其他货币资金	766,643	5,507,000
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,155,127,451	2,088,199,345

注：现金和现金等价物不含本公司及子公司使用受限制的其他货币资金。

六、 本期无资产证券化业务的会计处理

七、 关联方及关联交易

(一) 本集团的子公司情况： (金额单位：元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
深圳市东软软件有限公司	全资	有限责任公司	深圳	赵刚	经营计算机软硬件	5,000,000	100.00	100.00	19236465-x
东软集团（北京）有限公司	全资	有限责任公司	北京	李军	经营计算机软硬件，及相关货物	340,000,000	100.00	100.00	77545727-6
山东东软系统集成有限公司	全资	有限责任公司	青岛	李军	经营计算机软硬件	50,000,000	100.00	100.00	70620482-2
湖南东软软件有限公司	全资	有限责任公司	长沙	郭海军	经营计算机软硬件	12,000,000	100.00	100.00	18378979-5
南京东软系统集成有限公司	全资	有限责任公司	南京	邢波	经营计算机软硬件	12,000,000	100.00	100.00	72173264-x
成都东软系统集成有限公司	全资	有限责任公司	成都	李军	经营计算机软硬件	20,000,000	100.00	100.00	72539482-8
西安东软系统集成有限公司	全资	有限责任公司	西安	李军	经营计算机软硬件	35,000,000	100.00	100.00	72628571-1
武汉东软信息技术有限公司	全资	有限责任公司	武汉	李军	经营计算机软硬件	25,000,000	100.00	100.00	74143252-1
沈阳东软医疗系统有限公司	全资	有限责任公司	沈阳	刘积仁	经营医疗系统	378,000,000	100.00	100.00	70208754-2
沈阳逐日数码广告传播有限公司	全资	有限责任公司	沈阳	王经锡	广告制作、发布	1,000,000	100.00	100.00	24376645-7
东软（香港）有限公司	全资	有限责任公司	香港	刘积仁	计算机软件开发、销售、咨询	850,000 美元	100.00	100.00	
河北东软软件有限公司	控股	有限责任公司	秦皇岛	徐洪利	计算机软件开发、网络集成	10,000,000	85.00	85.00	60128505-6
上海东软时代数码技术有限公司	全资	有限责任公司	上海	李军	经营计算机软硬件	20,000,000	100.00	100.00	70333930-x
东软（日本）有限公司	全资	有限责任公司	日本	张秀邦	经营计算机软硬件	187,750,000 日元	100.00	100.00	0106-01-027903
北京兰瑞科创信息技术有限公司	全资	有限责任公司	北京	卢朝霞	计算机软件开发、设计、制作与销售	10,000,000	100.00	100.00	78398520-4
沈阳东软系统集成技术有限公司	全资	有限责任公司	沈阳	李军	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	20,000,000	100.00	100.00	67533650-6
东软集团（广州）有限公司	全资	有限责任公司	广州	李军	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	130,000,000	100.00	100.00	67972637-6
东软集团（上海）有限公司	全资	有限责任公司	上海	李军	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	200,000,000	100.00	100.00	68095364-8
东软集团（成都）有限公司	全资	有限责任公司	都江堰	王经锡	经营计算机软硬件	1,000,000	100.00	100.00	78812157-9

东软集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
东软集团（大连）有限公司	全资	有限责任公司	大连	王勇峰	经营计算机软硬件	600,000,000	100.00	100.00	79202132-7
沈阳东软信息技术服务有限公司	全资	有限责任公司	沈阳	王勇峰	经营计算机软硬件	50,000,000	100.00	100.00	78872654-3
辽宁东软创业投资有限公司	控股	有限责任公司	大连	刘积仁	对中小企业投资及管理	125,000,000	60.00	60.00	71578937-5
沈阳东软物业管理有限公司	全资	有限责任公司	沈阳	王经锡	物业管理及服务	1,000,000	100.00	100.00	72091468-7
东软科技有限公司	全资	有限责任公司	美国	刘积仁	经营计算机软硬件，技术咨询、服务	1,000 美元	100.00	100.00	
杭州东软软件有限公司	全资	有限责任公司	杭州	邢波	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	500,000	100.00	100.00	68908449-3
东软集团（天津）有限公司	全资	有限责任公司	天津	王立民	经营计算机软硬件	20,000,000	100.00	100.00	69740643-x
东软集团（唐山）有限公司	全资	有限责任公司	唐山	卢朝霞	计算机软硬件，技术咨询、服务等	30,000,000	100.00	100.00	55330512-x
东软集团（海南）有限公司	全资	有限责任公司	海南	王勇峰	计算机软硬件，技术咨询、服务等	100,000,000	100.00	100.00	55737352-5
东软集团（无锡）有限公司	全资	有限责任公司	无锡	邢波	计算机软硬件，技术咨询、服务等	20,000,000	100.00	100.00	56176638-0
东软集团（芜湖）有限公司	全资	有限责任公司	芜湖	邢波	计算机软、硬件，开发、服务。	10,000,000	100.00	100.00	57175470-3
东软集团南京有限公司	全资	有限责任公司	南京	邢波	计算机软、硬件，开发、销售、技术咨询等	12,000,000	100.00	100.00	57593939-3
沈阳东软交通信息技术有限公司	全资	有限责任公司	沈阳	王勇峰	计算机服务、咨询等	7,000,000	100.00	100.00	573458836
北京利博赛社保信息技术有限公司	控股	有限责任公司	北京	胡伟伟	技术开发咨询服务及产品销售	15,000,000	61.67	61.67	80204827-6
东软集团（郑州）有限公司	全资	有限责任公司	郑州	王立民	计算机软、硬件，开发、销售等	10,000,000	100.00	100.00	58288499-2
东软集团（南昌）有限公司	全资	有限责任公司	南昌	郭海军	计算机硬件开发、研制、技术咨询、服务等	20,000,000	100.00	100.00	58657721-X
东软（欧洲）有限公司	全资	有限责任公司	瑞士	刘积仁	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	37,900,000 瑞士法郎	100.00	100.00	
东软集团重庆有限公司	全资	有限责任公司	重庆	杨纪文	计算机软、硬件开发、销售等	20,000,000	100.00	100.00	06615648-9
东软集团（宁波）有限公司	全资	有限责任公司	宁波	邢波	计算机软、硬件开发、销售等	20,000,000	100.00	100.00	06661847-9
东软集团（徐州）有限公司	全资	有限责任公司	徐州	邢波	计算机软、硬件开发、销售等	10,000,000	100.00	100.00	06952887-4
东软集团（克拉玛依）有限公司	全资	有限责任公司	克拉玛依	张登国	计算机软、硬件设计、生产、销售等	20,000,000	100.00	100.00	07220013-2
东软集团（长春）有限公司	全资	有限责任公司	长春	王齐	计算机软件、硬件、电子产品开发、销售等	30,000,000	100.00	100.00	07362451-9
北京东软望海科技有限公司	控股	有限责任公司	北京	卢朝霞	开发、生产计算机软件；销售自产产品；技术支持服务；计算机软硬件产品的批发、佣金代理进出口业务	27,790,000	73.14	73.14	75010398-1

东软集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
合肥东软信息技术有限公司	全资	有限责任公司	合肥	邢波	计算机软硬件、系统集成、技术咨询服务	500,000		100.00	77735490-8
大连东软商业流程咨询服务有限公司	全资	有限责任公司	大连	王勇峰	经营计算机软、硬件	25,000,000		100.00	69600028-6
北京东软慧聚信息技术股份有限公司	控股	股份有限公司	北京	荣新节	计算机软硬件、技术服务	30,000,000		80.28	66217772-9
东软资本国际有限公司	全资	有限责任公司	英属维尔京群岛	刘积仁	项目投资、资产管理、投资咨询	1,000,000 美元		100.00	
北京东软越通软件技术有限公司	控股	有限责任公司	北京	王立民	经营计算机软、硬件以及服务	15,000,000		70.00	69230700-2
北京英博睿智咨询有限公司	全资	有限责任公司	北京	宋丽	经济信息咨询、企业管理服务	100,000		100.00	69231782-5
东软越通软件技术（大连）有限公司	全资	有限责任公司	大连	马喜明	经营计算机软、硬件	5,000,000		100.00	55981522-7
昆明东软金沙信息技术有限公司	控股	有限责任公司	昆明	单正龙	计算机设备及软件产品的设计、开发、生产、服务、销售	30,000,000		51.00	21663341-3
东软熙康控股有限公司	控股	有限责任公司	开曼群岛	刘积仁	IT 及相关咨询服务	51,000 美元		70.00	
东软熙康国际有限公司	全资	有限责任公司	香港	刘积仁	IT 及相关咨询服务	1,000,000 港元		100.00	
东软安德医疗科技有限公司	控股	有限责任公司	沈阳	江根苗	医疗器械、实验室自动化系统装置制造、销售； 计算机软件、硬件及应用系统的开发、销售	60,000,000		51.00	58388488-X
沈阳东软医疗系统进出口有限公司	全资	有限责任公司	沈阳	江根苗	商品、技术进出口	5,000,000		100.00	76439265-7
沈阳东软波谱磁共振技术有限公司	控股	有限责任公司	沈阳	江根苗	低场永磁产品研究制造，磁共振技术开发、咨询	10,000,000		80.00	73464528-9
沈阳东软派斯通医疗系统有限公司	控股	有限责任公司	沈阳	江根苗	开发、生产正电子发射计算机断层显像系统， 相关技术咨询、服务	3,500,000 美元		99.00	78005017-1
东软医疗（美国）有限公司	全资	有限责任公司	美国	Christopher A. McHan	产品的研发、制造、技术咨询和服务等	12,000,000 美元		100.00	
东软医疗（中东）自由区有限责任公司	全资	有限责任公司	阿联酋	Mohamed Abdelhamid Hassan Elgabry	经营医疗系统，相关技术咨询、服务	3,500,000 美元		100.00	
东软医疗（秘鲁）有限公司	全资	有限责任公司	秘鲁	Romulo Javier Omonte Dextre	经营医疗系统，相关技术咨询、服务	1,800,000 美元		100.00	
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	控股	有限责任公司	沈阳	刘积仁	研究、生产、开发、销售 CT 机，MRI、X-ray、 US 及与上述产品相关的零部件和相关的技术咨询和支持	29,600,000 美元		74.00	760075515
Neusoft Technology Solutions GmbH	全资	有限责任公司	德国	Klaus Michael Zimmer	计算机软硬件，技术咨询、服务等	1,025,000 欧元		100.00	
Neusoft Mobile Solutions Oy	全资	有限责任公司	芬兰	Klaus Michael Zimmer	计算机软硬件，技术咨询、服务等	8,578 欧元		100.00	

东软集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
Neusoft EDC SRL	全资	有限责任公司	罗马尼亚	Klaus Michael Zimmer	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	94,000 罗马尼亚列伊		100.00	
Neusoft GmbH	全资	有限责任公司	德国	Rares Cosmin Grecu	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	25,000 欧元		100.00	
东软熙康健康科技有限公司	全资	有限责任公司	北京	卢朝霞	计算机软硬件、电子产品开发、企业投资管理咨询	8,000,000 美元		100.00	57515244-3
天津熙康健康科技有限公司	控股	有限责任公司	天津	卢朝霞	计算机软硬件、电子产品开发、企业投资管理咨询	30,000,000		75.00	58975520-2
辽宁东软熙康健康管理有限公司	全资	有限责任公司	沈阳	卢朝霞	健康信息管理、信息咨询、管理服务及管理系统开发	50,000,000		100.00	58385530-9
沈阳东软熙康医疗系统有限公司	全资	有限责任公司	沈阳	卢朝霞	医疗系统计算机软硬件开发、健康管理咨询服务	10,000,000		100.00	58387954-6
江苏熙康健康管理有限公司	全资	有限责任公司	南京	卢朝霞	电子产品研发; 计算机软硬件技术开发、转让、咨询销售及租赁	5,000,000		100.00	59352322-8
海南熙康健康管理有限公司	全资	有限责任公司	澄迈	卢朝霞	健康信息服务及档案管理; 医疗机构咨询; 设备销售及租赁	5,000,000		100.00	59494122-9
广州熙康健康科技有限公司	全资	有限责任公司	广州	卢朝霞	健康管理咨询; 健康信息咨询; 企业管理; 设备的销售及租赁	1,000,000		100.00	05454758-9
安徽熙康健康管理有限公司	全资	有限责任公司	合肥	卢朝霞	健康管理、健康咨询、医疗机构管理咨询, 健康档案管理及设备的销售、租赁	1,000,000		100.00	59573254-1
湖北熙康健康管理有限公司	全资	有限责任公司	武汉	卢朝霞	法律禁止的不得经营; 规定应经许可的。经审批机关批准方可经营; 未规定许可的, 自主选择经营项目	1,000,000		100.00	59454731-X
洛阳熙康健康管理有限公司	全资	有限责任公司	洛阳	卢朝霞	健康管理服务; 健康信息咨询服务; 健康档案管理; 企业机构管理咨询服务; 设备的租赁及销售	1,000,000		100.00	05089368-7
湖南熙康健康管理有限公司	全资	有限责任公司	长沙	卢朝霞	健康管理、健康咨询、医疗机构管理咨询, 健康档案管理及设备的销售、租赁	10,100,000		100.00	59545669-8
江西熙康健康管理有限公司	全资	有限责任公司	南昌	卢朝霞	健康管理、健康信息咨询; 企业管理; 设备的销售及租赁	2,000,000		100.00	59654875-4
锦州熙康健康管理有限公司	全资	有限责任公司	锦州	卢朝霞	健康管理服务; 健康信息咨询服务; 医疗机构管理咨询服务; 设备的销售及租赁。	1,000,000		100.00	59807150-7
深圳熙康健康管理有限公司	全资	有限责任公司	深圳	潘宁川	健康养生咨询管理; 医疗项目投资; 保健用品的技术开发与销售; 电子产品、计算机软硬件、通讯设备的技术开发、销售、租赁及技术咨询; 企业形象策划、会务策划、投资咨询; 货物及技术进出口	500,000		100.00	05275130-8
沈阳熙康阿尔卑斯科技有限公司	控股	有限责任公司	沈阳	卢朝霞	设计、研究、开发传感器及相关的电子产品、电子部件、软件和硬件; 提供相关技术咨询和服务	1,000,000 美元		55.00	05075277-X

东软集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京东软熙康医院管理有限公司	全资	有限责任公司	北京	卢朝霞	医院管理；销售电子产品、软件、机械设备；销售、租赁计算机、通讯设备；租赁医疗设备；技术开发、转让、咨询、服务	5,500,000		100.00	05739944-6
大连东软熙康健康管理有限公司	全资	有限责任公司	大连	卢朝霞	营养健康咨询服务；电子产品、计算机及通讯设备、建筑工程机械与设备租赁；计算机软件技术开发、咨询、服务；国内一般贸易	500,000		100.00	05114778-2
上海熙康健康管理有限公司	全资	有限责任公司	上海	卢朝霞	健康管理咨询、商务信息咨询、电子产品、计算机软、硬件、机械设备、通讯设备的销售及租赁	500,000		100.00	06088014-2
重庆东软熙康健康管理有限公司	全资	有限责任公司	重庆	卢朝霞	健康管理、信息咨询、医疗机构管理咨询；健康档案管理；电子产品、计算机软、硬件等销售及租赁；计算机软、硬件技术开发、转让、咨询等	500,000		100.00	06288300-5
天津熙康医院管理有限公司	全资	有限责任公司	天津	卢朝霞	医院管理；销售电子产品、计算机、软件、机械设备、通讯设备；租赁计算机、通讯设备；租赁医疗设备；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	500,000		100.00	06989656-2
大连亿达熙康健康管理有限公司	控股	有限责任公司	大连	刘积仁	营养健康咨询服务；电子产品、计算机及通讯设备、建筑工程机械与设备租赁；计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务；国内一般贸易	10,000,000		60.00	07948041-3

(二) 本集团的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
北京汇源熙康健康科技有限公司（“汇源熙康”）	有限责任公司	北京	江旭	技术开发、咨询、转让；技术服务；企业管理、咨询；销售电子产品、计算机、软件等；日用品租赁；机械设备租赁	10,000,000	50.00	50.00	合营公司	05144350-6
上海世茂熙康健康管理有限公司（“世茂熙康”）	有限责任公司	上海	刘赛飞	健康管理咨询，企业管理服务；数据处理；电子产品、计算机软硬件等销售	10,000,000	50.00	50.00	合营公司	06257733-1

东软集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持 股比例 (%)	本企业在被投 资单位表决权 比例 (%)	关联关系	组织机构 代码
二、联营企业									
诺基亚东软通信技术有限公司 (“诺基亚东软”)	有限责任公司	大连	马博策	无线应用产品及解决方案	7,000,000 美元	46.00	46.00	联营公司	71699395-x
沈阳凯塔数据科技有限公司 (“沈阳凯塔”)	有限责任公司	沈阳	董延春	计算机软件开发及销售等	12,000,000	16.67	16.67	联营公司	55079395-7
重庆国奥百年熙康健康管理有限公司 (“重庆国奥百年”)	有限责任公司	重庆	张敬东	健康科技项目开发; 健康管理 服务	2,000,000	20.00	20.00	联营公司	57342964-8
日电东软信息技术有限公司 (“日电东软”)	有限责任公司	大连	三轮徹	计算机软件开发及销售等	50,000,000	30.00	30.00	联营公司	57088436-2
沈阳东芝东软信息系统有限公司 (“东芝东软”)	有限责任公司	沈阳	多田智纪	计算机软件开发及销售等	3,500,000 美元	40.00	40.00	联营公司	57349218-8
Aerotel Medical Systems (1998) Ltd.	有限责任公司	以色列	David Rubin	远程医疗诊断、保健、护理等 解决方案	8,587 以色列谢克尔	31.38	31.38	联营公司	
沈阳东软系统集成工程有限公司 (“沈阳工程”)	有限责任公司	沈阳	韩伟	计算机软件开发、销售及技 术咨询等	75,000,000	26.65	26.65	联营公司	243776663
北京天诚星源信息技术有限公司 (“天诚星源”)	有限责任公司	北京	陈建	计算机软硬件、技术服务	30,500,000	34.43	34.43	联营公司	58443161-2

（三） 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
东北大学科技产业集团有限公司 (“东北大学”)	持本公司 5%以上股权之股东	11772782-8
阿尔派株式会社、阿尔派电子 (中国) 有限公司 (“阿尔派”)	持本公司 5%以上股权之股东, 且本公司董事任重要职务	
东芝解决方案株式会社、株式会社东芝 (“东芝公司”)	持本公司 5%以上股权之股东	
宝钢集团有限公司 (“宝钢”)	持本公司 5%以上股权之股东	13220082-1
南海东软信息技术职业学院 (“南海职业学院”)	本公司董事长兼首席执行官担任南海职业学院董事长	74919300-0
成都东软学院	本公司董事长兼首席执行官担任成都东软学院董事长	74963918-0
大连东软信息学院 (“东软信息学院”)	本公司董事长兼首席执行官担任东软信息学院董事长	76544538-6

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
Harman International Industries, Incorporated 及其子公司（合称“Harman”）	本公司董事长兼首席执行官担任 Harman International Industries, Incorporated 董事	
大连康睿道投资有限公司（“大连康睿道”）	本公司董事长兼首席执行官、副董事长兼总裁分别担任大连康睿道董事长及董事	58200763-1
大连东软控股有限公司（“大连东软控股”）	大连康睿道之控股子公司	58203862-2
大连东软信息技术职业学院（“大连职业学院”）	大连东软控股举办的教育机构	42244491-2
大连东软思维科技发展有限公司（“大连思维”）	大连康睿道之全资子公司	76077566-9
大连东软软件园产业发展有限公司（“大连发展”）	大连东软控股之控股子公司	740920764-4
天津东软睿道教育信息技术有限公司（“天津睿道”）	大连东软控股之控股子公司	59290802X
成都东软软件有限公司（“成都软件公司”）	成都东软学院之全资子公司	55643276-5
沈阳睿道置业有限公司（“睿道置业”）	大连康睿道之全资子公司	06470928-9
大连云观信息技术有限公司（“大连云观”）	大连东软控股之全资子公司	05808908-7

(四) 关联方交易

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

2、 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金 额	占同类交易比例 (%)	金 额	占同类交易比例 (%)
东软飞利浦	购买商品	原材料或产成品	根据市场价格经协商确定	304,010,440	54.91	393,312,137	69.87
阿尔派	购买商品	原材料或产成品	根据市场价格经协商确定	13,555,934	0.60	17,479,699	0.99
沈阳工程	购买商品	原材料或产成品	根据市场价格经协商确定	13,028,245	0.57	32,483,496	1.83
天津睿道	购买商品	原材料或产成品	根据市场价格经协商确定	274,800	0.01		
诺基亚东软	购买商品	原材料或产成品	根据市场价格经协商确定			7,609,402	0.43
天津睿道	接受劳务	支付劳务服务费	根据市场价格经协商确定	118,252,824	13.57	32,500,000	7.04
大连思维	接受劳务	支付劳务服务费	根据市场价格经协商确定	79,051,728	9.07		
阿尔派	接受劳务	支付劳务服务费	根据市场价格经协商确定	7,500,000	0.86		
沈阳工程	接受劳务	支付劳务服务费	根据市场价格经协商确定	7,300,000	0.84	11,520,000	2.49
天诚星源	接受劳务	支付劳务服务费	根据市场价格经协商确定	1,980,738	0.23		
成都软件公司	接受劳务	支付劳务服务费	根据市场价格经协商确定	1,759,543	0.20	6,617,662	1.43
日电东软	接受劳务	支付劳务服务费	根据市场价格经协商确定	689,623	0.08		
东北大学	接受劳务	支付劳务服务费	根据市场价格经协商确定	344,000	0.04	819,000	0.18
天津睿道	接受劳务	支付培训费	根据市场价格经协商确定	2,958,798	8.16		
大连发展	接受劳务	支付租赁及物业管理费	根据市场价格经协商确定	374,055	0.36	423,371	0.49
合 计				551,080,728		502,764,767	

3、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
沈阳工程	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	316,884,279	4.89	126,199,507	2.11
Harman	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	244,558,733	3.77	224,939,395	3.76
东芝公司	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	228,126,084	3.52	184,356,833	3.09
阿尔派	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	200,243,700	3.09	184,816,274	3.09

关联方	类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
诺基亚东软	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	80,830,446	1.25	112,600,705	1.88
宝钢	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	8,662,143	0.13	1,324,282	0.02
世茂熙康	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	1,198,297	0.02		
天诚星源	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	1,147,500	0.02		
天津睿道	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	749,026	0.01	828,499	0.01
东北大学	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	680,180	0.01	339,000	0.01
大连云观	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	673,981	0.01		
日电东软	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	211,379	0.003		
东软飞利浦	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	196,976	0.003	3,464,046	0.06
汇源熙康	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	67,584	0.001	295,727	0.005
大连职业学院	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定			1,333,333	0.02
南海职业学院	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定			1,000,000	0.02
成都东软学院	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定			1,000,000	0.02
成都软件公司	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定			990,000	0.02
东软信息学院	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定			112,950	0.002
重庆国奥百年	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定			56,906	0.001
东软飞利浦	销售商品	材料及配件	根据市场价格经协商确定	18,880,982	2.15	13,389,230	1.50
东软飞利浦	提供劳务	房租及物业管理收入	根据市场价格经协商确定	12,667,759	14.72	12,330,576	14.88
天津睿道	提供劳务	房租及物业管理收入	根据市场价格经协商确定	4,640,114	5.39	1,697,417	2.05
东芝公司	提供劳务	房租及物业管理收入	根据市场价格经协商确定	470,336	0.55		
沈阳工程	提供劳务	房租及物业管理收入	根据市场价格经协商确定	303,458	0.35		
日电东软	提供劳务	房租及物业管理收入	根据市场价格经协商确定	257,831	0.30	616,956	0.74
阿尔派	提供劳务	房租及物业管理收入	根据市场价格经协商确定			240	0.0003
东软飞利浦	提供劳务	管理服务收入	根据市场价格经协商确定	3,298,643	0.05	538,496	0.01
大连思维	提供劳务	管理服务收入	根据市场价格经协商确定	1,873,585	0.03		
日电东软	提供劳务	管理服务收入	根据市场价格经协商确定	300,026	0.005	990,217	0.02
东北大学	提供劳务	管理服务收入	根据市场价格经协商确定	211,321	0.003		
合计				1,127,134,363		873,220,589	

4、本报告期无关联托管情况

5、本报告期无关联承包情况

6、 关联租赁情况

公司出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
东软集团股份有限公司	东软飞利浦	房屋	37,535,647	2012-9-1	2013-12-31	租赁合同	8,591,415
东软集团股份有限公司	天津睿道	房屋	16,390,950	2013-5-16	2015-5-15	租赁合同	2,042,679
东软集团股份有限公司	天津睿道	房屋	5,907,731	2013-1-1	2013-12-31	租赁合同	1,324,067
东软集团股份有限公司	东芝公司	房屋	1,611,290	2013-1-1	2013-12-31	租赁合同	470,336
东软集团股份有限公司	日电东软	房屋	1,081,751	2012-12-1	2014-4-30	租赁合同	257,831
东软集团股份有限公司	沈阳工程	房屋	1,662,599	2012-3-25	2013-3-24	租赁合同	42,152
东软集团股份有限公司	沈阳工程	房屋	2,002,298	2013-2-1	2014-1-31	租赁合同	261,306
沈阳东软医疗系统有限公司	东软飞利浦	房屋	15,386,017	2012-9-1	2014-8-31	租赁合同	1,915,849
东软集团（天津）有限公司	天津睿道	房屋	26,414,879	2013-8-1	2014-7-31	租赁合同	823,996
东软集团（大连）有限公司	天津睿道	房屋	2,711,425	2013-1-1	2013-12-31	租赁合同	362,080
东软集团（大连）有限公司	天津睿道	房屋	245,996	2012-7-1	2013-7-1	租赁合同	16,425
东软集团（大连）有限公司	天津睿道	房屋	518,443	2013-7-1	2013-12-31	租赁合同	33,841
东软集团（大连）有限公司	天津睿道	房屋	588,522	2013-1-1	2013-6-30	租赁合同	37,026
合计							16,179,003

公司承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
大连发展	辽宁东软创业投资有限公司	房屋	2013-1-1	2013-12-31	租赁合同	110,449
大连发展	东软越通软件技术（大连）有限公司	房屋	2013-1-1	2013-12-31	租赁合同	86,747
大连发展	大连东软商业流程咨询服务有限公司	房屋	2013-1-1	2014-12-31	租赁合同	176,859
合计						374,055

7、 本报告期关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东软（欧洲）有限公司	Aerotel Medical Systems（1998）Ltd.	21 万美元	2013-04-24	2014-04-22	否
东软（欧洲）有限公司	Aerotel Medical Systems（1998）Ltd.	12.7 万美元	2013-06-06	2014-06-05	否

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

8、本报告期关联方资金拆借情况

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

注：报告期内，本公司之子公司东软（欧洲）有限公司为 Aerotel Medical Systems（1998）Ltd.提供财务资助，金额为 23 万美元，期限为 12 个月，年利率为 4.70%。报告期内，东软欧洲确认利息收入 1,735 美元。

9、本报告期关联方资产转让、债务重组情况

（1）2013 年 7 月，本公司将拥有的位于沈阳市浑南新区的 35,713 平方米土地使用权、建筑面积共计为 16,749 平方米的 1 幢办公楼和 2 幢员工公寓楼及其房屋相关的附属设施、设备的所有权转让给沈阳睿道置业有限公司，经北京中天和资产评估有限公司评估，评估值为 3,990 万元，按照转让协议约定，本交易依据评估值定价，交易价格为 3,990 万元。截止至报告期末，资产过户登记手续已完成，且已收到全部资产转让款。报告期内，取得资产转让收益 202 万元，减少固定资产账面价值 2,358 万元，减少无形资产账面价值 1,030 万元。

（2）2013 年 12 月，本公司向沈阳东软系统集成工程有限公司转让无形资产软件著作权，经北京中天和资产评估有限公司评估，评估值为 200 万元，按照转让协议约定，本交易依据评估值定价，交易价格为 200 万元。截止至报告期末，软件著作权转移登记已完成，本公司已收到全部资产转让款，取得资产转让收益 138 万元，

10、其他关联交易

（1）根据相关协议，沈阳东软信息技术服务有限公司将其持有的大连发展 60%的股权，以及本公司对成都东软学院、南海东软信息技术职业学院、大连东软信息学院、大连东软信息技术职业学院的举办者出资全部转让给大连东软控股有限公司，2012 年度，本公司及沈阳东软信息技术服务有限公司根据合同约定收到全部股权转让款 44,234 万元，并已办理完大连发展的股权变更登记手续。报告期内，本公司对南海东软信息技术职业学院、大连东软信息学院、大连东软信息技术职业学院的举办者出资的变更手续已办理完毕，确认转让收益 59 万元。截止报告期末，本公司对成都东软学院的举办者出资的变更手续尚在办理中。

（2）2013 年，本公司之间接控股子公司东软熙康健康科技有限公司向沈阳东软系统集成工程有限公司购买弱电工程材料 407 万元，用于熙康装修工程。截止至报告期末，工程材料款已全部支付。

(3) 董事、监事和高级管理人员报酬

单位：万元

项目名称	本期发生额	上期发生额
董事、监事和高级管理人员报酬	1,898.04	1,733.58

11、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	沈阳工程	56,762,767	567,628	1,026,000	20,520
	Harman	48,174,811	562,886	48,629,991	486,300
	东芝公司	38,657,104	386,571	5,852,557	58,526
	诺基亚东软	33,513,720	5,847,628	28,264,043	2,787,316
	阿尔派	18,874,252	188,743	3,998,077	39,981
	宝钢	7,734,608	231,346	563,008	30,130
	大连思维	1,986,000	19,860		
	重庆国奥百年	320,400	16,020	320,400	6,408
	天津睿道	93,370	934		
	东软信息学院	9,425	4,712	9,425	94
	东软飞利浦（注）			2,987,562	29,876
	成都软件公司			159,995	1,600
	合 计	206,126,457	7,826,328	91,811,058	3,460,751
预付款项					
	大连发展	218,398			
	合 计	218,398			
其他应收款					
	Aerotel Medical Systems（1998）Ltd.	1,415,839	14,158		
	合 计	1,415,839	14,158		

注：报告期东软医疗购买东软飞利浦 25%的股权，加上之前持有 49%的股权，持股比例为 74%，从 2013 年底将其纳入合并财务报表范围。

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	东软飞利浦		114,082,010
	阿尔派	6,285,699	518,177
	沈阳工程	1,288,535	31,215
	合 计	7,574,234	114,631,402
应付票据			
	天津睿道	244,000	
	合 计	244,000	
预收款项			
	东北大学	602,720	
	东芝公司		919,588
	东软飞利浦		12,541
	天诚星源	600,000	
	合 计	1,202,720	932,129
其他应付款			
	东北大学	8,531,789	4,783,862
	大连东软控股	3,140,000	16,328,100
	大连思维	1,913,368	
	日电东软	212,868	212,868
	合 计	13,798,025	21,324,830

12、关联方承诺

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

项目名称	交易内容	关联方	期末余额
向关联方销售商品	系统集成或软件	东芝公司	48,762,462
	系统集成或软件	阿尔派	35,981,246
	系统集成或软件	Harman	27,186,955
	系统集成或软件	诺基亚东软	13,918,101
	系统集成或软件	天津睿道	1,000,000
		合 计	126,848,764
接受关联方提供的劳务	技术开发服务	天津睿道	597,600

八、 本报告期股份支付情况

本报告期无股份支付情况。

九、 或有事项

(一) 本报告期无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

被担保单位	担保金额（万美元）	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
Aerotel Medical Systems（1998）Ltd.	21.00	2014-4-22	预计不会发生担保损失
Aerotel Medical Systems（1998）Ltd.	12.70	2014-5-5	预计不会发生担保损失
合 计	33.70		

(三) 其他或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

十、 承诺事项

(一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1、2011 年 1 月 7 日，经公司五届二十三次董事会审议，董事会同意公司收购北京东软望海科技有限公司（以下简称“东软望海”）股权，并与郭学文、望海科技有限公司、英特尔（中国）有限公司、段成惠、张伟、北京泰合鼎诚投资咨询有限公司（以下统称“交易对方”）签定《交易框架备忘录》、《股权转让协议》和《协议书》。相关协议规定，交易对价不超过 114,101,440 元人民币，公司受让东软望海 73.14% 股权。同时收购双方对本次交易设置继续收购条款：公司将在 2014 年和 2015 年以现金或东软集团股票为对价有条件购买东软望海剩余股权，届时公司将持有东软望海 100% 股权。（其他相关交易情况参见东软集团“临 2011-001”号公告）。

2、2011 年 7 月 15 日，经公司六届二次董事会审议，董事会同意本公司设立东软熙康控股有限公司（以下简称“熙康开曼”）及其子公司，并提供总额度不超过 2 亿元人民币的财务资助。

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

截止本财务报告批准报出日，东软香港已分别向熙康开曼提供 150 万港元、向东软熙康国际有限公司（为熙康开曼的全资子公司）提供 800 万美元的财务资助；本公司向东软熙康健康科技有限公司提供的委托贷款余额为 30,000 万元。

3、2013 年 10 月 10 日，经六届二十二次董事会审议，董事会同意本公司之子公司东软（欧洲）有限公司（以下简称“东软欧洲”）为 Aerotel Medical Systems (1998) Ltd.（以下简称“Aerotel Medical”）提供 100 万美元的财务资助额度，年利率参考当地市场美元融资贷款利率，该额度期限为 2 年，即自 2013 年 10 月 10 日至 2015 年 10 月 9 日止。东软欧洲将根据自身资金状况，以及 Aerotel Medical 的实际资金需要，为其提供财务资助。截止至本财务报告批准报出日，东软欧洲已向 Aerotel Medical 提供 23 万美元的财务资助。

（二）本期无已签订的正在或准备履行的大额发包合同

（三）本期无已签订的正在或准备履行的大额租赁合同

（四）已签订的并购协议的履行情况

2009 年 12 月，本公司以总对价不超过 23,268,000 元收购宁波海科电力软件技术有限公司（原名称“浙江海科电力软件技术有限公司”）电力信息采集系统软件业务全部资产，截止本财务报告批准报出日，公司已经支付 23,000,000 元，剩余 268,000 元根据项目执行情况并经双方协商同意不再支付。

（五）本报告期无已签订的正在或准备履行的重组计划

（六）本报告期无重大财务事项的履行情况

（七）其他重大财务承诺事项

1、截至 2013 年 12 月 31 日，公司及子公司向银行申请开立的尚处在有效期内的保函全部为银行保函，其中：人民币余额为 387,248,219 元，美元余额为 32,206,170 元。

2、抵押资产情况详见附注五（三十一）1。

十一、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

本公司于 2014 年 3 月 26 日召开的六届二十五次董事会建议 2013 年度以年度母公司净利润为基础，分别计提 10%及 5%的法定盈余公积金及任意盈余公积金。根据公司未来发展规划，为给股东以一定的回报，董事会同意以 2013 年 12 月 31 日总股本 1,227,594,245 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.1 元人民币现金红利（含税），共派发现金红利 135,035,367 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。以上方案，待公司股东大会批准后实施。

（二） 其他资产负债表日后事项说明

1、账龄超过 1 年的大额应付账款、预收款项及其他应付款，已结算情况：

项目名称	单位名称	期末余额	已结算金额
应付账款			
	深圳市怡亚通供应链股份有限公司	12,928,534	
	北京爱立信通信系统有限公司	4,694,195	
	思华科技（上海）有限公司	3,973,478	
	海能达通信股份有限公司	2,652,886	
	广州维德科技有限公司	2,069,918	
其他应付款			
	大连东软控股有限公司	3,140,000	
	东北大学	2,304,672	
预收款项			
	中国农业银行股份有限公司秦皇岛分行	5,807,935	866,766
	大连商品交易所	4,628,324	2,473,000
	兰州市人力资源和社会保障局	3,550,538	3,550,538
	江苏省苏北人民医院	2,978,000	
	中国烟草总公司甘肃省公司	2,347,394	

2、本公司无其他需要披露的日后事项。

十二、 其他重要事项说明

（一） 企业合并

本公司之子公司东软医疗以 2013 年 12 月 25 日为购买日购买东软飞利浦 25%的股权。根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字（2013）年第 3556 号资产评估报告，并经双方协商确认一致，确定合并对价为 9,289 万元。购买前，东软医疗持有东软飞利浦 49%的股权。本次购买后，东软医疗合计持有东软飞利浦 74%的股权。2013 年 12 月 25 日，东软飞利浦股权转让工商变更登记已办理完毕。本公司自 2013 年 12 月底将其纳入合并财务报表范围。截止至 2013 年 12 月 31 日，东软医疗已支付股权款 4,002 万元，以及根据国家外汇管理的有关规定，已将剩余全部股权款 5,288 万元支付于对方指定的银行监管账户中，并于 2014 年 1 月最终支付。

（二） 期末无发行在外的、可转换为股份的金融工具

（三） 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项 目	年初金额	本期新增初 始投资成本	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产						
1、以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产（不含衍生金融资产）	14,917,183		17,332,730			32,249,913
2、衍生金融资产						
3、可供出售金融资产		19,235,058		7,359,172		26,594,230
金融资产小计	14,917,183	19,235,058	17,332,730	7,359,172		58,844,143
投资性房地产						
生产性生物资产						
其 他						
上述合计	14,917,183	19,235,058	17,332,730	7,359,172		58,844,143
金融负债						

（四） 外币金融资产和外币金融负债

参见附注十二、（三）。

（五） 年金计划主要内容及重大变化

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

（六） 其他事项

2013 年 6 月 25 日，本公司间接控股子公司—北京东软慧聚信息技术股份有限公司（以下简称“东软慧聚”）收到中国证券监督管理委员会《关于核准北京东软慧聚信息技术股份有限公司股票在全国中小企

业股份转让系统公开转让的批复》（证监许可[2013]812 号），主要内容如下：“核准东软慧聚股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，并将东软慧聚纳入非上市公众公司监管”。东软慧聚的股票已于 2013 年 7 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为“东软慧聚”，证券代码为“430227”，指定信息披露平台为 www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc。

（七） 无其他需要披露的重要事项

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	791,353,187	79.79	7,913,531	1.00	453,372,870	71.85	4,533,729	1.00
1-2 年 (含 2 年)	127,098,290	12.81	27,301,730	21.48	118,980,309	18.86	25,930,408	21.79
2-3 年 (含 3 年)	40,360,439	4.07	9,355,387	23.18	41,635,884	6.60	8,940,203	21.47
3-5 年	27,113,560	2.73	27,113,560	100.00	13,106,813	2.08	13,106,813	100.00
5 年以上	5,906,352	0.60	5,906,352	100.00	3,878,937	0.61	3,878,937	100.00
合 计	991,831,828	100.00	77,590,560		630,974,813	100.00	56,390,090	

2、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	305,244,525	30.78	47,379,089	15.52	197,551,106	31.31	21,506,203	10.89
按组合计提坏账准备的应收账款	554,541,032	55.91	8,286,139	1.49	307,212,154	48.69	5,946,397	1.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	132,046,271	13.31	21,925,332	16.60	126,211,553	20.00	28,937,490	22.93
合 计	991,831,828	100.00	77,590,560		630,974,813	100.00	56,390,090	

3、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国联通	95,330,727	27,225,699	28.56	金额较大—预计可收回比例 70%以上
诺基亚东软	32,486,985	5,837,360	17.97	金额较大—预计可收回比例 80%以上
北京中电普华信息技术有限公司	33,067,175	3,604,233	10.90	金额较大—预计可收回比例 85%以上
中国电信	66,270,730	4,487,553	6.77	金额较大—预计可收回比例 90%以上
沈阳地铁有限公司	13,741,085	2,147,021	15.62	金额较大—预计可收回比例 80%以上
榆林市卫生局	15,000,000	2,096,360	13.98	金额较大—预计可收回比例 85%以上
中国移动	18,135,366	1,401,642	7.73	金额较大—预计可收回比例 90%以上
国网新疆电力公司	20,849,208	417,122	2.00	金额较大—预计可收回比例 95%以上
国网内蒙古东部电力有限公司	10,363,249	162,099	1.56	金额较大—预计可收回比例 95%以上
合 计	305,244,525	47,379,089		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	551,772,619	99.50	5,517,726	304,308,845	99.05	3,043,088
1-2 年						
2-3 年						
3-5 年						
5 年以上	2,768,413	0.50	2,768,413	2,903,309	0.95	2,903,309
合 计	554,541,032	100.00	8,286,139	307,212,154	100.00	5,946,397

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收款项内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理 由
应收软件及系统集成合同款	5,068,145	5,068,145	100.00	账龄较长—预计不可收回
应收软件及系统集成合同款	7,759,581	3,518,890	45.35	账龄较长—预计可收回比例 50%左右
应收软件及系统集成合同款	119,218,545	13,338,297	11.19	账龄较长—预计可收回比例 90%左右
合 计	132,046,271	21,925,332		

4、 本期转回或收回应收账款情况：

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额	转回的坏账准备金额
应收销售款	报告期加大清欠力度	账龄分析法	6,160,600	5,074,766	5,074,766

5、 本报告期实际核销的应收账款：

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中国航天科技集团公司第一研究院发展规划部	销售货款	1,646,000	预计无法收回款项	否
山东华能发电股份有限公司德州电厂	销售货款	1,030,059	预计无法收回款项	否
公安部人事训练局	销售货款	678,000	预计无法收回款项	否
扬州市公安局	销售货款	594,000	预计无法收回款项	否
呼和浩特市人力资源和社会保障局	销售货款	480,000	预计无法收回款项	否
上海崇友东芝电梯有限公司	销售货款	325,980	预计无法收回款项	否
山西省电力公司	销售货款	313,000	预计无法收回款项	否
贵州水城钢铁（集团）有限责任公司	销售货款	300,000	预计无法收回款项	否
其他	销售货款	388,512	预计无法收回款项	否
合 计		5,755,551		

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

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
宝钢	7,734,608	231,346	563,008	30,130
阿尔派	401,567	4,016	3,895,227	38,952
东芝公司	24,762,987	247,630	377,255	3,773

7、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国联通	非关联方	95,330,727	1 年以内至 5 年以上	9.61
中国电信	非关联方	66,270,730	5 年以内	6.68
沈阳工程	关联方	56,762,767	1 年以内	5.72
北车建设工程有限责任公司	非关联方	38,001,314	1 年以内	3.83
北京科东电力控制系统有限责任公司	非关联方	36,296,704	1 年以内	3.66
合 计		292,662,242		29.50

8、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
沈阳工程	大连东软控股之控股子公司	56,762,767	5.72
诺基亚东软	本公司的联营公司	32,486,985	3.28
东软（日本）有限公司	本公司之全资子公司	30,747,467	3.10
东芝公司	本公司股东	24,762,987	2.50
沈阳东软系统集成技术有限公司	本公司之全资子公司	8,583,353	0.87
宝钢	本公司股东	7,734,608	0.78
湖南东软软件有限公司	本公司之全资子公司	6,587,403	0.66
Neusoft Technology Solutions GmbH	本公司之间接控股子公司	5,473,969	0.55
Harman	本公司董事长兼首席执行官担任 Harman International Industries, Incorporated 董事	1,943,263	0.20
沈阳东软熙康医疗系统有限公司	本公司之间接控股子公司	852,538	0.09
武汉东软信息技术有限公司	本公司之全资子公司	758,310	0.08
阿尔派	本公司股东	401,567	0.04
天津东软睿道教育信息技术有限公司	本公司董事长兼首席执行官、副董事长兼总裁分别担任其母公司的董事长及董事	92,160	0.01
东软信息学院	本公司董事长兼首席执行官担任东软信息学院董事长	9,425	0.001
合 计		177,196,802	17.881

9、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

10、 本报告期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况

11、 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的情况

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	152,948,747	73.35	1,529,488	1.00	109,647,648	73.87	1,096,476	1.00
1-2 年 (含 2 年)	33,339,791	15.99	3,630,443	10.89	24,903,443	16.78	3,198,053	12.84
2-3 年 (含 3 年)	12,126,529	5.82	1,026,754	8.47	8,078,019	5.44	1,632,217	20.21
3-5 年	7,704,316	3.69	971,390	12.61	5,040,999	3.40	574,102	11.39
5 年以上	2,412,111	1.15	2,412,111	100.00	760,584	0.51	760,584	100.00
合 计	208,531,494	100.00	9,570,186		148,430,693	100.00	7,261,432	

2、 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	201,384,246	96.57	5,845,640	2.90	138,858,944	93.55	3,006,672	2.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,147,248	3.43	3,724,546	52.11	9,571,749	6.45	4,254,760	44.45
合 计	208,531,494	100.00	9,570,186		148,430,693	100.00	7,261,432	

3、组合中，按采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	149,491,472	74.23	1,494,915	105,162,528	75.73	1,051,625
1-2 年	30,315,661	15.05	606,313	22,148,358	15.95	442,968
2-3 年	11,683,974	5.81	584,199	6,545,055	4.71	327,253
3-5 年	7,481,028	3.71	748,102	4,242,419	3.06	424,242
5 年以上	2,412,111	1.20	2,412,111	760,584	0.55	760,584
合 计	201,384,246	100.00	5,845,640	138,858,944	100.00	3,006,672

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
暂付款	3,895,273	2,311,897	59.35	预计可收回比例 40%左右
单位往来款	3,251,975	1,412,649	43.44	预计可收回比例 60%左右
合 计	7,147,248	3,724,546		

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

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额	转回的坏账准备金额
暂付款	报告期加大清欠力度	账龄分析法	2,616,808	2,586,028	2,582,008

5、本报告期无实际核销其他应收款的情况；

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

7、其他应收款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	性质或内容
东软集团（海南）有限公司	本公司之全资子公司	63,000,000	1 年以内	30.21	往来款
东软集团（天津）有限公司	本公司之全资子公司	10,000,000	1 年以内	4.80	往来款
河北安达投资咨询有限公司	非关联方	5,767,018	1 至 2 年	2.77	保证金
西安东软系统集成有限公司	本公司之全资子公司	5,481,926	1 年以内	2.63	往来款
宁波市公安局交通警察局	非关联方	5,104,753	2 年以内	2.45	保证金
合 计		89,353,697		42.86	

8、其他应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
东软集团（海南）有限公司	本公司之全资子公司	63,000,000	30.21
东软集团（天津）有限公司	本公司之全资子公司	10,000,000	4.80
西安东软系统集成有限公司	本公司之全资子公司	5,481,926	2.63
东软集团（成都）有限公司	本公司之全资子公司	4,474,559	2.15
湖南东软软件有限公司	本公司之全资子公司	1,870,000	0.90
合 计		84,826,485	40.69

9、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况；

10、本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况；

11、本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况；

12、本报告期无应收政府补助。

(三) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
银行理财产品（注 1）	200,418,904	
为东软熙康健康科技有限公司提供委托贷款	270,000,000	
待摊营业税	1,403,109	5,345,619
待摊房产税	454,712	276,220
其 他（注 2）	1,634,456	83,199,624
合 计	473,911,181	88,821,463

注 1：为本公司购买的到期一次性还本付息的银行理财产品。本金及预提收益于 2014 年 3 月底前全部收回。

注 2：其他项目主要为待摊的采暖费用等。

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	累计减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
诺基亚东软通信技术有限公司	权益法	26,713,621	55,044,460	6,749,192		61,793,652	46.00	46.00				
沈阳凯塔数据科技有限公司	权益法	15,000,000	12,950,050	-1,155,186		11,794,864	16.67	16.67				
沈阳东芝东软信息系统有限公司	权益法	9,051,000	6,354,871	-1,990,069		4,364,802	40.00	40.00				
权益法小计		50,764,621	74,349,381	3,603,937		77,953,318						
深圳市东软软件有限公司	成本法	5,000,000	5,000,000			5,000,000	100.00	100.00				
东软集团（北京）有限公司	成本法	339,396,361	339,396,361			339,396,361	100.00	100.00				
山东东软系统集成有限公司	成本法	50,000,000	50,000,000			50,000,000	100.00	100.00				
湖南东软软件有限公司	成本法	12,000,000	12,000,000			12,000,000	100.00	100.00				
南京东软系统集成有限公司	成本法	12,000,000	12,000,000			12,000,000	100.00	100.00				
成都东软系统集成有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000			20,000,000	100.00	100.00				
西安东软系统集成有限公司	成本法	32,502,468	32,502,468			32,502,468	100.00	100.00				
武汉东软信息技术有限公司	成本法	25,000,000	25,000,000			25,000,000	100.00	100.00				
沈阳东软医疗系统有限公司	成本法	387,082,539	387,082,539			387,082,539	100.00	100.00				
沈阳逐日数码广告传播有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000			1,000,000	100.00	100.00				
沈阳东软博安软件有限公司	成本法	12,416,895	12,416,895	-12,416,895								
东软（香港）有限公司	成本法	7,037,915	7,037,915			7,037,915	100.00	100.00				
河北东软软件有限公司	成本法	8,500,000	8,500,000			8,500,000	85.00	85.00				1,943,991
上海东软时代数码技术有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000			20,000,000	100.00	100.00				

东软集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	累计减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
东软（日本）有限公司	成本法	11,826,900	11,826,900			11,826,900	100.00	100.00				1,248,275
北京兰瑞科创信息技术有限公司	成本法	9,454,820	9,454,820			9,454,820	100.00	100.00				
沈阳东软系统集成技术有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000			20,000,000	100.00	100.00				
东软集团（广州）有限公司	成本法	130,000,000	130,000,000			130,000,000	100.00	100.00				
东软集团（上海）有限公司	成本法	200,000,000	200,000,000			200,000,000	100.00	100.00				
东软集团（成都）有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000			1,000,000	100.00	100.00				
东软集团（大连）有限公司	成本法	600,000,000	600,000,000			600,000,000	100.00	100.00				138,000,000
沈阳东软信息技术服务有限公司	成本法	50,000,000	50,000,000			50,000,000	100.00	100.00				40,000,000
辽宁东软创业投资有限公司	成本法	80,552,833	80,552,833			80,552,833	60.00	60.00				
沈阳东软物业管理有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000			1,000,000	100.00	100.00				
东软科技有限公司	成本法	94,180,610	63,329,610	30,851,000		94,180,610	100.00	100.00				
杭州东软软件有限公司	成本法	500,000	500,000			500,000	100.00	100.00				
东软集团（天津）有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000			20,000,000	100.00	100.00				
东软集团（唐山）有限公司	成本法	30,000,000	30,000,000			30,000,000	100.00	100.00				
东软集团（海南）有限公司	成本法	100,000,000	100,000,000			100,000,000	100.00	100.00				
东软集团（无锡）有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000			20,000,000	100.00	100.00				
东软集团（芜湖）有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000			10,000,000	100.00	100.00				
广东东软时尚数字技术有限公司	成本法	22,500,000	22,500,000	-22,500,000								
东软集团南京有限公司	成本法	12,000,000	12,000,000			12,000,000	100.00	100.00				
沈阳东软交通信息技术有限公司	成本法	5,844,950	3,535,000	2,309,950		5,844,950	100.00	100.00				

东软集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	累计减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京利博赛社信息技术有限公司	成本法	10,390,275	11,265,778			11,265,778	61.67	61.67				
东软集团（郑州）有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000			10,000,000	100.00	100.00				
东软集团（南昌）有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000			20,000,000	100.00	100.00				
东软（欧洲）有限公司	成本法	259,661,004	259,661,004			259,661,004	100.00	100.00				
东软集团重庆有限公司	成本法	20,000,000		20,000,000		20,000,000	100.00	100.00				
东软集团（徐州）有限公司	成本法	10,000,000		10,000,000		10,000,000	100.00	100.00				
东软集团（宁波）有限公司	成本法	20,000,000		20,000,000		20,000,000	100.00	100.00				
东软集团（克拉玛依）有限公司	成本法	20,000,000		20,000,000		20,000,000	100.00	100.00				
东软集团（长春）有限公司	成本法	30,000,000		30,000,000		30,000,000	100.00	100.00				
北京东软望海科技有限公司	成本法	114,101,440		114,101,440		114,101,440	73.14	73.14				
东众通信技术有限公司	成本法	3,000,000	3,000,000	-3,000,000								
沈阳火炬股份有限公司	成本法	100,000	100,000	-100,000								
大连东软信息学院	成本法	6,000,000	6,000,000	-6,000,000								
大连东软信息技术职业学院	成本法	3,600,000	3,600,000	-3,600,000								
成都东软学院	成本法	3,000,000	3,000,000			3,000,000	17.47	17.47		1,200,000		
南海东软信息技术职业学院	成本法	3,000,000	3,000,000	-3,000,000								
Appconomy, Inc.	成本法	24,937,106	24,934,400	2,706		24,937,106	15.20	15.20		24,937,106	24,937,106	
成本法小计		2,908,586,116	2,662,196,523	196,648,201		2,858,844,724				26,137,106	24,937,106	181,192,266
合 计		2,959,350,737	2,736,545,904	200,252,138		2,936,798,042				26,137,106	24,937,106	181,192,266

2、 本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

（五） 营业收入和营业成本

1、 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,327,149,932	3,705,696,757
其他业务收入		
合计	4,327,149,932	3,705,696,757

2、 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	3,447,244,092	2,694,231,947
其他业务成本		
合计	3,447,244,092	2,694,231,947

3、 营业收入及营业成本（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务	4,251,904,543	3,422,995,127	3,630,054,355	2,671,162,273
物业服务、租金	75,245,389	24,248,965	75,642,402	23,069,674
合计	4,327,149,932	3,447,244,092	3,705,696,757	2,694,231,947

4、 主营业务收入及主营业务成本（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务	4,251,904,543	3,422,995,127	3,630,054,355	2,671,162,273
物业服务、租金	75,245,389	24,248,965	75,642,402	23,069,674
合计	4,327,149,932	3,447,244,092	3,705,696,757	2,694,231,947

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
沈阳工程	315,919,318	7.30
东芝公司	170,059,933	3.93
东软（日本）有限公司	159,884,226	3.69
中国联通	142,962,542	3.30
中国电信	115,880,706	2.68
合 计	904,706,725	20.90

（六） 投资收益

1、 投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	181,192,266	95,553,231
权益法核算的长期股权投资收益	3,603,937	1,448,885
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,468,995	4,703,646
持有银行理财产品期间取得的投资收益	10,389,223	14,569,151
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,165,745	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其 他		
合 计	193,882,176	116,274,913

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

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

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
东软集团（大连）有限公司	138,000,000		本公司收到分配的现金股利
沈阳东软信息技术服务有限公司	40,000,000	79,400,000	本公司收到分配的现金股利
河北东软软件有限公司	1,943,991	1,874,427	本公司收到分配的现金股利
东软（日本）有限公司	1,248,275	1,439,855	本公司收到分配的现金股利
沈阳逐日数码广告传播有限公司		7,053,235	
辽宁东软创业投资有限公司		5,785,714	
合 计	181,192,266	95,553,231	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前三名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
诺基亚东软	6,749,192	4,134,373	被投资单位净利润变动影响
沈阳凯塔	-1,155,186	-885,611	被投资单位净利润变动影响
东芝东软	-1,990,069	-1,799,877	被投资单位净利润变动影响
合 计	3,603,937	1,448,885	

(七) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	348,501,524	470,480,907
加：资产减值准备	63,254,583	33,446,174
固定资产折旧、投资性房地产折旧	54,446,076	53,126,234
无形资产摊销	6,993,367	7,544,879
长期待摊费用摊销	5,259,050	3,955,617
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）	-11,021,027	-183,945
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,010,630	-7,645,112
财务费用（收益以“－”号填列）	52,075,280	53,938,420
投资损失（收益以“－”号填列）	-193,882,176	-116,274,913
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,622,665	-12,165,049
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	501,063	747,455
存货的减少（增加以“－”号填列）	-96,929,818	-164,534,714
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-477,264,459	68,368,670
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	581,201,897	-40,356,758
其他		
经营活动产生的现金流量净额	316,502,065	350,447,865

项 目	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,199,125,558	1,047,858,225
减：现金的年初余额	1,047,858,225	831,393,669
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	151,267,333	216,464,556

（八）本报告期无反向购买下以公允价值入账的资产、负债的情况

十四、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	21,676,892	注 1
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	140,953,065	注 2
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项 目	本期金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	27,498,475	注 3
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,684,571	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,364,615	注 4
少数股东损益影响额	-965,077	
所得税影响额	-16,946,262	
合计	195,266,279	

注 1：主要为本公司转让广东东软时尚股权形成的投资收益；

注 2：主要为计入损益的科研项目、政府投资补贴等政府补助；

注 3：主要为交易性金融资产、交易性金融负债公允价值变动及处置损益；

注 4：为非同一控制下企业合并东软飞利浦，对原 49%股权根据购买日的公允价值重估确认的投资收益。

（二）净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.88	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.14	0.18	0.18

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率 (%)	变动原因
交易性金融资产	32,249,913	14,917,183	116.19	(1)
应收账款	1,890,363,626	1,407,087,344	34.35	(2)
预付款项	227,915,556	118,441,067	92.43	(3)
其他流动资产	236,069,531	14,290,515	1,551.93	(4)
可供出售金融资产	26,594,230			(5)
持有至到期投资		403,159,918	-100.00	(6)
长期股权投资	177,229,331	390,074,357	-54.57	(7)
在建工程	276,749,271	195,555,957	41.52	(8)
无形资产	631,665,525	389,276,138	62.27	(9)
长期待摊费用	103,494,600	72,063,173	43.62	(10)
短期借款	209,139,575	511,312,055	-59.10	(11)
应付票据	191,495,518	107,630,675	77.92	(12)
一年内到期的非流动负债	469,158,667			(13)
其他流动负债	3,664,444	120,743	2,934.91	(14)
长期借款	554,000,000	84,000,000	559.52	(15)
应付债券		403,658,667	-100.00	(16)
递延所得税负债	7,214,022	3,738,493	92.97	(17)
外币报表折算差额	-73,859,185	-54,261,434	-36.12	(18)
少数股东权益	186,301,325	125,641,275	48.28	(19)
营业收入	7,452,753,233	6,960,195,011	7.08	(20)
营业成本	5,308,680,595	4,729,720,928	12.24	(21)
营业税金及附加	67,218,955	111,108,386	-39.50	(22)
管理费用	1,173,997,714	985,944,947	19.07	(23)
财务费用	39,185,293	78,565,067	-50.12	(24)
资产减值损失	67,992,054	136,632,109	-50.24	(25)
营业外收入	207,129,411	139,552,127	48.42	(26)
营业外支出	3,366,765	6,381,048	-47.24	(27)
所得税费用	60,598,760	106,899,561	-43.31	(28)

变动说明：

(1) 交易性金融资产较期初增加 1,733 万元，增长 116.19%，主要由于本公司签订的外币远期结汇合同产生，外币远期结汇合同在报告期末根据公开市场汇率报价、分不同外币币种分别计算，将预计浮动收益增加计入公允价值变动损益并增加交易性金融资产；

(2) 应收账款较期初增加 48,328 万元，增长 34.35%，主要由于报告期内软件及系统集成业务的应收账款增加所致；

(3) 预付款项较期初增加 10,947 万元，增长 92.43%，主要由于报告期内向主要供货商按合同约定支付的采购预付款项增加所致；

(4) 其他流动资产较期初增加 22,178 万元，增长 1,551.93%，主要由于报告期内本公司及子公司根据资金情况购买的银行理财产品重分类至其他流动资产所致；

(5) 可供出售金融资产较期初增加 2,659 万元，主要由于报告期内本公司之控股子公司辽宁东软创业投资有限公司将购买的其他上市公司股票作为可供出售金融资产项目核算；

(6) 持有至到期投资较期初减少 40,316 万元，下降 100.00%，主要由于年初本公司及子公司的银行理财产品及预提收益于报告期内到期收回所致；

(7) 长期股权投资较期初减少 21,285 万元，下降 54.57%，主要由于报告期内本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司（以下简称“东软医疗”）收购东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司（以下简称“东软飞利浦”）25%的股权，持股比例从 49%增加至 74%，从 2013 年底将其纳入合并财务报表范围，合并范围变化使原权益法核算的长期股权投资较期初减少 18,817 万元；

(8) 在建工程较期初增加 8,119 万元，增长 41.52%，主要由于报告期内公司新增对云基地医疗厂房、办公楼的投入和继续对北京软件园等项目增加投入所致；

(9) 无形资产较期初增加 24,239 万元，增长 62.27%，主要由于报告期内新增北京软件园项目土地使用权所致；

(10) 长期待摊费用较期初增加 3,143 万元，增长 43.62%，主要由于报告期内装修费用增加所致；

(11) 短期借款较期初减少 30,217 万元，下降 59.10%，主要由于报告期内本公司到期偿还短期借款所致；

(12) 应付票据较期初增加 8,386 万元，增长 77.92%，主要由于报告期内与采购供应商根据合同约定条款以应付票据进行结算所致；

(13) 一年内到期的非流动负债较期初增加 46,916 万元，主要由于本公司计入应付债券的 4 亿元中期票据将于一年内到期，报告期末将其重分类为一年内到期的非流动负债；

(14) 其他流动负债较期初增加 354 万元，增长 2,934.91%，主要由于东软医疗从 2013 年底将东软飞利浦纳入合并财务报表范围，合并范围变化所致；

(15) 长期借款较期初增加 47,000 万元，增长 559.52%，主要由于报告期内新增长期借款 50,000 万元所致；

(16) 应付债券较期初减少 40,366 万元，下降 100.00%，主要由于本公司计入应付债券的中期票据将于一年内到期，报告期末将其重分类为一年内到期的非流动负债；

(17) 递延所得税负债较期初增加 348 万元，增长 92.97%，主要由于报告期末公允价值变动使应纳税暂时性差异增加所致；

(18) 外币报表折算差额较期初减少 1,960 万元，下降 36.12%，主要由于用于外币报表折算的汇率变动影响所致；

(19) 少数股东权益较期初增加 6,066 万元，增长 48.28%，主要由于东软医疗从 2013 年底将东软飞利浦纳入合并财务报表范围，合并范围变化所致；

(20) 营业收入较上年同期增加 49,256 万元，增长 7.08%，主要由于软件及系统集成收入同比增加所致；

(21) 营业成本较上年同期增加 57,896 万元，增长 12.24%，主要由于报告期内营业收入同比增加以及人工费用等成本增加所致；

(22) 营业税金及附加较上年同期减少 4,389 万元，下降 39.50%，主要由于 2013 年 8 月 1 日起，“营改增”范围已推广到全国试行，本公司及本公司之符合条件从事现代服务业的子公司相应实行营业税改征增值税所致；

(23) 管理费用较上年同期增加 18,805 万元，增长 19.07%，主要由于人工费用、研发费用增长所致；

(24) 财务费用较上年同期减少 3,938 万元，下降 50.12%，主要由于报告期内贷款结构及汇兑损益变化所致；

(25) 资产减值损失较上年同期减少 6,864 万元，下降 50.24%，主要由于上期计提商誉减值 8,643 万元所致；

(26) 营业外收入较上年同期增加 6,758 万元，增长 48.42%，主要由于报告期内计入当期损益的政府补助及软件产品增值税退税同比增加所致；

(27) 营业外支出较上年同期减少 301 万元，下降 47.24%，主要由于报告期内非流动资产处置损失等同比减少所致；

(28) 所得税费用较上年同期减少 4,630 万元，下降 43.31%，主要由于上年同期本公司之子公司沈阳东软信息技术服务有限公司转让大连东软软件园产业发展有限公司股权，转让收益应缴纳企业所得税 1,892 万元；另外，报告期内本公司及盈利的子公司应纳税所得额同比减少所致。

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 3 月 26 日批准报出。

东软集团股份有限公司
二〇一四年三月二十六日