

沈阳东软医疗系统有限公司

审计报告及财务报表

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 30 日止

沈阳东软医疗系统有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-49

审计报告

信会师报字[2014]第 114608 号

沈阳东软医疗系统有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳东软医疗系统有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，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、2014 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年 1-9 月的合并及公司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：

顾筱珉



中国·上海

二〇一四年十二月九日

沈阳东软医疗系统有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注七	2014年9月30日	2013年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	130,355,382.27	335,158,693.08
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	(二)		1,000,000.00
应收账款	(三)	690,365,984.24	586,257,440.18
预付款项	(四)	15,082,790.46	19,014,559.54
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)	32,723,381.52	14,341,292.44
买入返售金融资产			
存货	(六)	387,475,506.87	384,736,596.76
被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	75,078,054.79	22,362,259.29
流动资产合计		1,331,081,100.15	1,362,870,841.29
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	27,600,000.00	27,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	69,386,291.88	16,468,017.20
长期股权投资			
投资性房地产	(十)	85,625,420.37	
固定资产	(十一)	109,771,609.02	211,777,062.26
在建工程	(十二)	151,984,588.78	78,370,099.36
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	(十三)	91,085,470.17	99,976,229.64
开发支出			
商誉	(十四)	15,068,060.06	15,068,060.06
长期待摊费用	(十五)	1,693,756.82	1,955,711.89
递延所得税资产	(十六)	22,196,563.25	20,818,089.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		574,411,760.35	472,033,269.99
资产总计		1,905,492,860.50	1,834,904,111.28

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

沈阳东软医疗系统有限公司

合并资产负债表（续）

（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）	附注七	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	（十七）	3,430,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			350,200.60
应付账款	（十八）	204,081,494.27	203,551,964.73
预收款项	（十九）	90,638,626.28	92,775,325.14
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）	24,119,619.89	29,065,336.47
应交税费	（二十一）	3,769,666.65	-120,655.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十二）	22,361,383.41	64,217,853.95
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			
被划分为持有待售的处置组中的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		137,094.67	3,584,723.12
流动负债合计		348,537,885.17	393,424,748.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	（二十三）	108,355.67	108,355.67
专项应付款			
预计负债	（二十四）	3,876,513.74	3,876,513.74
递延所得税负债	（二十五）	2,149,237.77	2,149,237.77
其他非流动负债	（二十六）	37,484,500.00	34,564,500.00
非流动负债合计		43,618,607.18	40,698,607.18
负债合计		392,156,492.35	434,123,356.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十七）	378,000,000.00	378,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	（三十七）	-595,353.75	-154,290.02
专项储备			
盈余公积	（二十八）	191,283,332.82	191,283,332.82
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	817,298,593.23	717,067,048.93
归属于母公司所有者权益合计		1,385,986,572.30	1,286,196,091.73
少数股东权益		127,349,795.85	114,584,663.43
所有者权益（或股东权益）合计		1,513,336,368.15	1,400,780,755.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,905,492,860.50	1,834,904,111.28

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 2 页

沈阳东软医疗系统有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		73,927,150.58	160,816,413.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			1,000,000.00
应收账款	(一)	634,965,354.79	614,493,473.69
预付款项		10,335,156.57	12,139,260.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	83,498,136.76	75,426,756.05
存货		214,252,151.93	200,019,145.80
被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		73,635,684.93	25,280,557.87
流动资产合计		1,090,613,635.56	1,089,175,608.03
非流动资产:			
可供出售金融资产		27,600,000.00	27,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		69,386,291.88	16,468,017.20
长期股权投资	(三)	391,645,781.17	373,483,781.17
投资性房地产		85,625,420.37	
固定资产		83,306,223.75	178,536,662.07
在建工程		151,984,588.78	78,370,099.36
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		21,123,034.84	24,511,251.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,344,651.39	13,092,147.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		844,015,992.18	712,061,959.35
资产总计		1,934,629,627.74	1,801,237,567.38

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

沈阳东软医疗系统有限公司

资产负债表（续）

（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	2014年9月30日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			350,200.60
应付账款		310,215,253.94	140,375,633.63
预收款项		63,541,954.16	59,908,029.04
应付职工薪酬		22,497,154.86	25,471,489.47
应交税费		7,579,664.53	19,410,775.93
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,992,273.57	130,717,780.32
被划分为持有待售的处置组中的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		415,826,301.06	376,233,908.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		108,355.67	108,355.67
专项应付款			
预计负债		3,876,513.74	3,876,513.74
递延所得税负债		2,149,237.77	2,149,237.77
其他非流动负债		35,984,500.00	33,064,500.00
非流动负债合计		42,118,607.18	39,198,607.18
负债合计		457,944,908.24	415,432,516.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		378,000,000.00	378,000,000.00
资本公积		805.11	805.11
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		190,847,923.50	190,847,923.50
一般风险准备			
未分配利润		907,835,990.89	816,956,322.60
所有者权益（或股东权益）合计		1,476,684,719.50	1,385,805,051.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,934,629,627.74	1,801,237,567.38

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳东软医疗系统有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2014 年 1-9 月	2013 年度
一、营业总收入		1,015,269,549.75	902,150,988.21
其中: 营业收入	(三十)	1,015,269,549.75	902,150,988.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		900,761,155.48	842,919,435.78
其中: 营业成本	(三十)	590,572,693.42	515,371,054.90
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		8,555,914.49	8,435,209.74
销售费用		126,420,083.68	161,770,500.57
管理费用		177,708,978.06	154,054,682.18
财务费用	(三十一)	-4,889,819.64	492,430.45
资产减值损失	(三十二)	2,393,305.47	2,795,557.94
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十三)	1,191,013.71	49,156,294.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			30,465,104.28
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		115,699,407.98	108,387,846.60
加: 营业外收入	(三十四)	11,826,115.49	12,173,487.58
其中: 非流动资产处置利得		7,210,828.75	354,212.76
减: 营业外支出	(三十五)	492,323.92	9,009.18
其中: 非流动资产处置损失		446,225.75	9,009.18
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		127,033,199.55	120,552,325.00
减: 所得税费用	(三十六)	14,036,522.83	13,644,160.09
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		112,996,676.72	106,908,164.91
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		100,231,544.30	112,178,255.54
少数股东损益		12,765,132.42	-5,270,090.63
六、其他综合收益的税后净额	(三十七)	-441,063.73	393,143.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-441,063.73	393,143.11
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-441,063.73	393,143.11
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-441,063.73	393,143.11
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		112,555,612.99	107,301,308.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		99,790,480.57	112,571,398.65
归属于少数股东的综合收益总额		12,765,132.42	-5,270,090.63

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 5 页

沈阳东软医疗系统有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2014 年 1-9 月	2013 年度
一、营业收入	(四)	678,296,583.73	849,114,988.48
减：营业成本	(四)	381,295,753.42	488,529,655.35
营业税金及附加		5,551,715.73	8,302,966.57
销售费用		111,172,806.48	138,824,904.32
管理费用		92,633,680.63	119,872,137.26
财务费用		-2,966,597.12	-2,803,633.91
资产减值损失		483,921.83	473,618.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,178,643.85	30,791,679.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			30,465,104.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,303,946.61	126,707,019.95
加：营业外收入		11,752,121.98	10,959,051.03
其中：非流动资产处置利得		7,136,835.24	267,193.05
减：营业外支出		391,594.63	8,716.87
其中：非流动资产处置损失		346,873.68	8,716.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,664,473.96	137,657,354.11
减：所得税费用		11,784,805.67	12,613,022.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,879,668.29	125,044,331.21
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		90,879,668.29	125,044,331.21

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳东软医疗系统有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	2014 年 1-9 月	2013 年度
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	978,966,877.05	998,407,864.35
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	33,632,670.96	28,781,426.82
收到其他与经营活动有关的现金	13,491,283.53	17,427,799.03
经营活动现金流入小计	1,026,090,831.54	1,044,617,090.20
购买商品、接受劳务支付的现金	651,880,448.61	625,175,474.95
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	161,791,222.78	157,829,469.13
支付的各项税费	85,293,391.81	68,599,099.85
支付其他与经营活动有关的现金	162,475,948.45	137,982,874.17
经营活动现金流出小计	1,061,441,011.65	989,586,918.10
经营活动产生的现金流量净额	-35,350,180.11	55,030,172.10
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	225,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,086,273.71	59,054,972.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,453,729.82	469,895.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		23,307,127.58
投资活动现金流入小计	244,540,003.53	162,831,995.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,780,406.19	84,207,126.36
投资支付的现金	280,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	364,780,406.19	104,207,126.36
投资活动产生的现金流量净额	-120,240,402.66	58,624,869.03
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,430,000.00	
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	3,430,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	149,776.66	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	149,776.66	
筹资活动产生的现金流量净额	3,280,223.34	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	385,231.92	-639,964.50
五、现金及现金等价物净增加额	-151,925,127.51	113,015,076.63
加：期初现金及现金等价物余额	282,180,509.78	169,165,433.15
六、期末现金及现金等价物余额	130,255,382.27	282,180,509.78

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳东软医疗系统有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度
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	655,721,864.28	874,799,598.93
收到的税费返还	4,995,454.36	5,886,384.48
收到其他与经营活动有关的现金	200,103,612.10	113,264,091.00
经营活动现金流入小计	860,820,930.74	993,950,074.41
购买商品、接受劳务支付的现金	191,235,744.15	584,394,522.70
支付给职工以及为职工支付的现金	105,785,990.76	126,716,457.79
支付的各项税费	75,803,521.01	65,790,449.18
支付其他与经营活动有关的现金	394,353,183.51	138,577,183.38
经营活动现金流出小计	767,178,439.43	915,478,613.05
经营活动产生的现金流量净额	93,642,491.31	78,471,461.36
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	225,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,249,303.71	59,057,947.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,683,765.65	292,196.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	241,933,069.36	139,350,143.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,424,640.63	82,643,794.63
投资支付的现金	275,000,000.00	23,570,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	18,162,000.00	103,010,413.10
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	369,586,640.63	209,224,207.73
投资活动产生的现金流量净额	-127,653,571.27	-69,874,064.12
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-170,548.10
五、现金及现金等价物净增加额	-34,011,079.96	8,426,849.14
加: 期初现金及现金等价物余额	107,938,230.54	99,511,381.40
六、期末现金及现金等价物余额	73,927,150.58	107,938,230.54

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

沈阳东软医疗系统有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



2014 年 1-9 月													
项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、2013 年 12 月 31 日	378,000,000.00					-154,290.02		191,283,332.82		717,067,048.93		114,584,663.43	1,400,780,755.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、2013 年 12 月 31 日	378,000,000.00					-154,290.02		191,283,332.82		717,067,048.93		114,584,663.43	1,400,780,755.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-441,063.73				100,231,544.30		12,765,132.42	112,555,612.99
（一）综合收益总额						-441,063.73				100,231,544.30		12,765,132.42	112,555,612.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、2014 年 9 月 30 日	378,000,000.00					-595,353.75		191,283,332.82		817,298,593.23		127,349,795.85	1,513,336,368.15

会计机构负责人: 李强

主管会计工作负责人: [Signature]
报表 第 9 页

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: [Signature]

沈阳东软医疗系统有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



2013 年度														
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	
	优先股	永续债	其他											
一、2012 年 12 月 31 日				378,000,000.00				-547,433.13		172,526,683.14		623,645,443.07	28,539,417.57	1,202,164,110.65
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、2012 年 12 月 31 日				378,000,000.00				-547,433.13		172,526,683.14		623,645,443.07	28,539,417.57	1,202,164,110.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								393,143.11		18,756,649.68		93,421,605.86	86,045,245.86	198,616,644.51
（一）综合收益总额								393,143.11				112,178,255.54	-5,270,090.63	107,301,308.02
（二）所有者投入和减少资本													91,315,336.49	91,315,336.49
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													91,315,336.49	91,315,336.49
（三）利润分配										18,756,649.68		-18,756,649.68		
1. 提取盈余公积										18,756,649.68		-18,756,649.68		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、2013 年 12 月 31 日				378,000,000.00				-154,290.02		191,283,332.82		717,067,048.93	114,584,663.43	1,400,780,755.16

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：

主管会计工作负责人：

报表 第 10 页

会计机构负责人：李秀

沈阳东软医疗系统有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014 年 1-9 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	378,000,000.00				805.11				190,847,923.50	816,956,322.60	1,385,805,051.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	378,000,000.00				805.11				190,847,923.50	816,956,322.60	1,385,805,051.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	378,000,000.00				805.11				190,847,923.50	907,835,990.89	1,476,684,719.50

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 李瑞

沈阳东软医疗系统有限公司 合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况：

沈阳东软医疗系统有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为原沈阳东大阿尔派数字医疗系统有限公司，于 1998 年 3 月 6 日在中华人民共和国（以下简称“中国”）注册成立为有限责任公司。本公司原投资方为沈阳东软软件股份有限公司（以下简称“东软股份”）及东软集团有限公司（以下简称“东软集团”），初始的注册资本为 50,000,000.00 元，其中东软股份和东软集团分别持有 95%和 5%的股份。2001 年 1 月 9 日本公司股东会会议通过了东软股份转让 28%的权益给东软集团等 6 家公司的决议。随后，本公司进行了整体改制，并经辽宁省人民政府辽政[2001]79 号文批准，转制为股份有限公司。本公司通过盈余公积 14,923,788.00 元和未分配利润 13,077,016.00 元转增实收资本，实收资本总额由 50,000,000.00 元增加至 78,000,000.00 元。

本公司于 2001 年 5 月 21 日取得沈阳市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，正式成为股份有限公司。同时，本公司将实收资本 78,000,000.00 元按每股面值人民币 1 元折合为 78,000,000.00 股。

2005 年 5 月 8 日公司召开临时股东大会，根据会议决议合计持有本公司 1.46%股份的四名股东分别于 2005 年 5 月 8 日和 2005 年 9 月 8 日将所持全部股份转让给东软集团，至此东软集团所持股份比例增加至 31.46%。此外，根据同一决议，本公司股东大会决定将本公司的组织形式由股份有限公司变更为有限责任公司，并将本公司的名称变更为“沈阳东软医疗系统有限公司”。于 2005 年度取得沈阳市工商行政管理局颁发的新的企业法人营业执照，完成上述变更。根据本公司 2006 年 6 月 2 日召开的股东会决议，辽宁东软创业投资有限公司将所持有的全部股份 1.54%转让给东软集团，至此东软集团所持有的股份比例增加至 33%。

2008 年 5 月 30 日沈阳东软软件股份有限公司完成所有换股吸收合并东软集团的所有手续，其公司名称变更为“东软集团股份有限公司”，因此本公司也变更成为东软集团股份有限公司的全资子公司。本公司于 2008 年 6 月 25 日完成了工商变更手续，企业法人营业执照号：210132000014107（0-0）。

2012 年 8 月 23 日东软集团股份有限公司对本公司增资 300,000,000.00 元，变更后实收资本增加至 378,000,000.00 元。

本公司主要经营范围包括 CT 机、超声设备、X 线机、磁共振设备、数字医疗诊断、治疗设备及附件的研究、制造和销售。

二、 财务报表的编制基础：

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

财政部于 2014 年颁布下列新的及修订的企业会计准则，本公司已于 2014 年 7 月 1 日起执行：

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

三、 遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 公司所采用的主要会计政策及会计估计：

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2013 年度至 2014 年 1-9 月。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（五） 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。

（六） 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初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。

(七) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

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

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

(八) 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。

（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。

（九） 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) 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：

对于依照客户特定要求而订制的系统集成，由于其开工与完工日期通常分属于不同的会计年度，因此本公司按照建造合同准则进行核算。

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。

于资产负债表日，在建合同累计已发生的合同成本和依完工比例确认的累计合同毛利之和大于已结算价款与累计已确认的预计亏损之和的差额列为流动资产中的存货；反之，则列为流动负债中的已结算尚未完工款。

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

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

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

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注二中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务

确认预计负债，计入当期投资损失。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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 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。

(十三) 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	1.90-3.17
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

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。本公司于 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。

(十四) 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。

(十五) 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

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时，将相关土地使用权的账面价值于建造开始时转入在建工程核算；若尚未开始建造相关工程时，在无形资产项下核算并开始摊销。本公司于 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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

根据建造合同准则，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。

(二十) 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。

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

2014 年 1 月 26 日起,财政部陆续颁布及修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》,并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

由于上述会计准则的颁布或修订,公司对原会计政策进行相应变更,并自 2014 年 7 月 1 日开始执行上述企业会计准则。

公司本次会计政策变更之前财务报表中涉及相关业务及事项,自 2014 年 7 月 1 日起按上述准则的规定进行核算与披露。该等新准则的实施而进行的会计政策变更对公司报告期的经营成果、现金流量金额产生影响的,进行追溯调整。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十五) 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。

五、 税项:

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%
营业税	按应税营业收入计征	5%
房产税	出租房产按租金收入计征 自有房产固定资产原值计征	12%, 1.2%
城市维护建设税、 教育费附加和地方 教育费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%, 5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

六、 企业合并及合并财务报表：

（一）本期纳入合并报表范围的子企业基本情况：

金额单位：人民币 万元

序号	企业名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额	取得方式
1	沈阳东软医疗系统进出口有限公司	1	沈阳	销售	500	100	100	500	1
2	沈阳东软波谱磁共振技术有限公司	1	沈阳	生产/销售	1,000	80	80	800	1
3	沈阳东软派斯通医疗系统有限公司	1	沈阳	生产/销售	\$350 万	99	99	2,115	1
4	东软安德医疗科技有限公司	1	沈阳	生产/销售	6,000	51	51	3,060	1
5	东软医疗(美国)有限公司	3	美国	销售	\$1,200 万	100	100	5,652	1
6	东软医疗(中东)自贸区有限责任公司	3	迪拜	销售	\$350 万	100	100	1,678	1
7	东软医疗(秘鲁)有限公司	3	秘鲁	销售	\$180 万	100	100	63	1
8	东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	1	沈阳	生产/销售	\$2,960 万	74	74	21,294	3

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

（二）本期合并范围发生变更的说明

1、2013 年度新增合并单位 1 家：东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司。2014 年无新增合并单位。

2、报告期内无减少合并单位。

（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	2013 年 12 月 31 日 净资产	2013 年度 净利润
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司（注）	351,212,832	

注：2013 年 12 月，本公司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、 本期无不再纳入合并范围的子公司

（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情况

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

本公司以 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) 本期无因出售股权丧失控制权而减少子公司

(七) 本期无反向购买

(八) 本期无吸收合并

(九) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

纳入本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。

七、合并财务报表主要项目注释：

(一) 货币资金：

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
现金	8,040.73	18,207.04
其中：人民币	8,040.73	14,995.09
迪拉姆		3,211.95
银行存款	130,247,341.54	335,040,486.04
其中：人民币	88,517,232.37	304,504,366.49
美元	39,177,917.96	27,078,150.90
欧元	255,064.32	657,872.29
迪拉姆	1,922,270.75	2,338,651.88
越南盾	83,581.92	6,027.28
索尔	270,150.52	72,254.80

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
日元	21,123.70	383,162.40
其他货币资金	100,000.00	100,000.00
其中：人民币	100,000.00	100,000.00
合计	130,355,382.27	335,158,693.08

(二) 应收票据

种类	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		1,000,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2014 年 9 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	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	728,452,075.10	100.00	38,086,090.86	5.23	622,280,204.03	100.00	36,022,763.85	5.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	728,452,075.10	100.00	38,086,090.86		622,280,204.03	100.00	36,022,763.85	

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2014 年 9 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	594,382,267.19	81.60	5,943,822.67	480,563,384.02	77.23	4,805,633.84
1—2 年	56,297,818.55	7.73	1,125,956.37	53,517,141.07	8.60	1,070,342.82
2—3 年	24,908,557.68	3.42	1,245,427.88	28,187,724.14	4.53	1,409,386.22
3—5 年	25,658,386.38	3.52	2,565,838.64	34,749,504.25	5.58	3,474,950.42
5 年以上	27,205,045.30	3.73	27,205,045.30	25,262,450.55	4.06	25,262,450.55
合 计	728,452,075.10	100.00	38,086,090.86	622,280,204.03	100.00	36,022,763.85

3、 应收关联方账款情况

应收关联方账款 6,594,471.00 元, 占 2014 年 9 月 30 日应收账款的 0.91%, 详见附注八、(四)。

(四) 预付账款

账龄	2014 年 9 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,898,955.30	98.78	18,404,378.91	96.79
1 至 2 年	19,345.59	0.13	235,469.47	1.24
2 至 3 年	97,720.08	0.65	322,575.96	1.70
3 年以上	66,769.49	0.44	52,135.20	0.27
合计	15,082,790.46	100.00	19,014,559.54	100.00

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2014 年 9 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	33,193,826.64	100.00	470,445.12	1.42	14,613,549.14	100.00	272,256.70	1.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	33,193,826.64	100.00	470,445.12		14,613,549.14	100.00	272,256.70	

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014 年 9 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	31,768,139.33	95.70	317,681.40	12,507,815.51	85.59	125,078.15
1—2 年	255,157.74	0.77	5,103.15	1,225,264.77	8.38	24,505.29
2—3 年	870,471.74	2.62	43,523.59	621,472.43	4.25	31,073.62

账 龄	2014 年 9 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3—5 年	217,689.83	0.66	21,768.98	185,996.43	1.27	18,599.64
5 年以内	82,368.00	0.25	82,368.00	73,000.00	0.51	73,000.00
合 计	33,193,826.64	100.00	470,445.12	14,613,549.14	100.00	272,256.70

3、 其他应收关联方账款情况

其他应收关联方账款 363,883.76 元, 占 2014 年 9 月 30 日其他应收款的 1.10%, 详见附注八、(四)。

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	2014年9月30日			2013年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	264,447,131.58	16,238,894.98	248,208,236.60	251,746,991.16	13,647,042.42	238,099,948.74
在产品	62,587,339.30		62,587,339.30	62,878,297.62	3,895,937.18	58,982,360.44
产成品	76,679,930.97		76,679,930.97	87,654,287.58		87,654,287.58
合 计	403,714,401.85	16,238,894.98	387,475,506.87	402,279,576.36	17,542,979.60	384,736,596.76

2、 存货跌价准备

存货种类	2013 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		其他	2014 年 9 月 30 日
			转回	转销		
原材料	13,647,042.42		397,722.37	906,362.25	3,895,937.18	16,238,894.98
在产品	3,895,937.18				-3,895,937.18	

(七) 其他流动资产

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行理财产品	75,078,054.79	20,028,054.79
待摊采暖费		1,834,204.50
待摊信保费		500,000.00
合计	75,078,054.79	22,362,259.29

(八) 可供出售金融资产

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
(1) 可供出售债券		
(2) 可供出售权益工具	27,600,000.00	27,600,000.00
(3) 其他		
合计	27,600,000.00	27,600,000.00

(九) 长期应收款

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
分期收款销售商品	69,386,291.88	16,468,017.20

(十) 投资性房地产

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 9 月 30 日
1.账面原值合计		95,497,350.45		95,497,350.45
房屋、建筑物		95,497,350.45		95,497,350.45
2.累计折旧合计		9,871,930.08		9,871,930.08
房屋、建筑物		9,871,930.08		9,871,930.08
3.投资性房地产净值合计		85,625,420.37		85,625,420.37
房屋、建筑物		85,625,420.37		85,625,420.37
4.投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
5.投资性房地产账面价值合计		85,625,420.37		85,625,420.37
房屋、建筑物		85,625,420.37		85,625,420.37

本期因重分类转入增加投资性房地产的原值为 95,497,350.45 元，累计折旧为 9,871,930.08 元。

(十一) 固定资产

1、 固定资产分类

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 9 月 30 日
一、账面原值合计：	375,043,337.42	5,659,501.74	108,117,631.68	272,585,207.48
其中：房屋及建筑物	209,474,696.03		95,497,350.45	113,977,345.58
电子设备	24,958,146.98	773,631.41	2,808,890.44	22,922,887.95
运输设备	1,972,047.19		640,669.00	1,331,378.19

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 9 月 30 日
其他设备	138,638,447.22	4,885,870.33	9,170,721.79	134,353,595.76
二、累计折旧合计:	163,174,808.55	17,664,914.30	18,085,486.31	162,754,236.54
其中: 房屋及建筑物	55,166,795.05	5,831,916.94	9,871,930.08	51,126,781.91
电子设备	18,546,180.55	1,614,864.85	1,798,055.12	18,362,990.28
运输设备	1,677,258.28	51,727.95	412,822.60	1,316,163.63
其他设备	87,784,574.67	10,166,404.56	6,002,678.51	91,948,300.72
三、固定资产账面净值合计	211,868,528.87	—	—	109,830,970.94
其中: 房屋及建筑物	154,307,900.98	—	—	62,850,563.67
电子设备	6,411,966.43	—	—	4,559,897.67
运输设备	294,788.91	—	—	15,214.56
其他设备	50,853,872.55	—	—	42,405,295.04
四、减值准备合计	91,466.61		32,104.69	59,361.92
其中: 房屋及建筑物				
电子设备	34,575.48			34,575.48
运输设备				
其他设备	56,891.13		32,104.69	24,786.44
五、固定资产账面价值合计	211,777,062.26	—	—	109,771,609.02
其中: 房屋及建筑物	154,307,900.98	—	—	62,850,563.67
电子设备	6,377,390.95	—	—	4,525,322.19
运输设备	294,788.91	—	—	15,214.56
其他设备	50,796,981.42	—	—	42,380,508.60

- 2、 截止 2014 年 9 月 30 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 81,927,908.09 元。
- 3、 本期重分类到投资性房地产的固定资产原值为 95,497,350.45 元，累计折旧 9,871,930.08 元，详见附注七（十）。

(十二) 在建工程

项目名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源	2014 年 9 月 30 日
网上报销系统	424,500.00	405,555.55		405,555.55		95.54	100.00	自有资金	
系统测试平台	2,500,000.00	922,938.18	827,222.71	140,834.00		70.01	70.01	自有资金	1,609,326.89
试剂生产车间	100,000.00		80,000.00			80.00	80.00	自有资金	80,000.00
云基地工程	180,000,000.00		69,545,840.00			38.64	38.64	自有资金	69,545,840.00
企业移动办公项目开发	150,000.00		56,603.77			37.74	37.74	自有资金	56,603.77
云创意基地土地	70,800,000.00	70,797,770.69				99.99	99.99	自有资金	70,797,770.69
新园区规划	423,746,373.60	3,767,401.23	3,235,263.65			1.65	1.65	自有资金	7,002,664.88
MES 管理系统	250,000.00	119,658.09	119,658.09			95.73	95.73	自有资金	239,316.18
SAP 物料账	450,000.00	288,679.25		288,679.25		64.15	100.00	自有资金	
云创意基地围墙项目	423,746,373.60	2,068,096.37	584,970.00			0.63	0.63	自有资金	2,653,066.37
合计		78,370,099.36	74,449,558.22	835,068.80		—	—	—	151,984,588.78

(十三) 无形资产

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 9 月 30 日
一、原价合计	144,845,164.20	7,608,662.60	4,173,105.60	148,280,721.20
(1).土地使用权	20,669,170.87		4,173,105.60	16,496,065.27
(2).专有技术	96,904,085.20	6,754,147.20		103,658,232.40
(3)其他软件系统	27,271,908.13	854,515.40		28,126,423.53
二、累计摊销额合计	44,868,934.56	13,462,783.13	1,136,466.66	57,195,251.03
(1).土地使用权	5,403,704.76	368,910.93	1,136,466.66	4,636,149.03
(2).专有技术	25,382,996.91	9,758,634.41		35,141,631.32
(3)其他软件系统	14,082,232.89	3,335,237.79		17,417,470.68
三、无形资产减值准备金额合计				
(1).土地使用权				
(2).专有技术				
(3)其他软件系统				
四、账面价值合计	99,976,229.64	—	—	91,085,470.17
(1).土地使用权	15,265,466.11	—	—	11,859,916.24
(2).专有技术	71,521,088.29	—	—	68,516,601.08
(3)其他软件系统	13,189,675.24	—	—	10,708,952.85

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 9 月 30 日	期末减值准备
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	15,068,060.06			15,068,060.06	

商誉说明：

公司于 2013 年末购买取得东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司（下简称“东软飞利浦”）25%权益，实现对东软飞利浦非同一控制下企业合并，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人民币 15,068,060.06 元，确认为商誉。

(十五) 长期待摊费用

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2014 年 9 月 30 日
装修费	866,069.48			1,099.25	864,970.23
经营租入固定资产改良	1,089,642.41		260,855.82		828,786.59
合计	1,955,711.89		260,855.82	1,099.25	1,693,756.82

(十六) 递延所得税资产

项目	2014 年 9 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
政府补助	5,382,675.00	35,884,500.00	4,985,175.00	33,064,500.00
预提费用	2,553,470.52	17,023,136.78	2,771,055.00	18,643,700.00
超过税法标准计提的减值准备	4,966,080.89	33,107,205.93	4,763,698.48	31,757,989.85
预计负债	581,477.06	3,876,513.73	581,477.06	3,876,513.74
未到期的未弥补亏损				
固定资产折旧或其他资产摊销	4,737,924.34	31,586,162.30	4,754,185.75	31,694,571.64
存货跌价准备	2,435,834.25	16,238,895.00	2,631,446.94	17,542,979.61
其他	1,539,101.19	10,260,674.61	331,051.35	2,207,009.00
合计	22,196,563.25	147,977,088.35	20,818,089.58	138,787,263.84

(十七) 短期借款

类别	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
信用证质押借款	3,430,000.00	

(十八) 应付账款

账龄	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	202,059,878.97	201,520,096.32
1-2 年（含 2 年）	324,208.92	390,186.40
2-3 年（含 3 年）	67,759.80	32,481.55
3 年以上	1,629,646.58	1,609,200.46
合计	204,081,494.27	203,551,964.73

(十九) 预收款项

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	54,598,081.65	58,224,097.13
1 年以上	36,040,544.63	34,551,228.01
合计	90,638,626.28	92,775,325.14

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
短期薪酬	23,211,259.53	28,170,965.20
设定提存计划	908,360.36	894,371.27
小计	24,119,619.89	29,065,336.47
减：资产负债表日起 12 个月之后支付的部分		
合计	24,119,619.89	29,065,336.47

2、 短期薪酬

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 9 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,690,343.53	123,446,419.95	129,424,045.58	14,712,717.90
(2) 职工福利费	274,540.71	300,639.90	300,639.90	274,540.71
其中：外商投资企业职工奖福基金				
(3) 社会保险费	-30,889.25	5,953,170.91	5,958,589.12	-36,307.46
其中：医疗保险费	-34,139.14	5,341,109.68	5,341,442.32	-34,471.78
工伤保险费	3,323.68	388,843.04	393,916.14	-1,749.42
生育保险费	-73.79	223,218.19	223,230.66	-86.26
(4) 住房公积金	-9,228.53	11,022,927.30	11,023,727.20	-10,028.43
(5) 工会经费和职工教育经费	7,246,198.74	1,896,527.24	872,389.17	8,270,336.81
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	28,170,965.20	142,619,685.30	147,579,390.97	23,211,259.53

(二十一) 应交税费

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	-3,523,085.00	-12,323,419.33
营业税	3,714.26	25,380.94
城市维护建设税	552,135.64	1,914,340.17

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
企业所得税	5,303,729.65	5,286,719.11
教育费附加	377,554.69	1,350,557.94
河道管理费		89,920.45
个人所得税	727,816.26	3,294,863.02
其他	327,801.15	240,982.63
合计	3,769,666.65	-120,655.07

(二十二) 其他应付款

帐龄	2014年9月30日	2013年12月31日
1 年以内（含 1 年）	19,341,593.53	60,966,038.16
1-2 年（含 2 年）	1,301,298.41	1,784,685.24
2-3 年（含 3 年）	248,440.55	249,191.48
3 年以上	1,470,050.92	1,217,939.07
合计	22,361,383.41	64,217,853.95

(二十三) 长期应付款

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
住房周转金	108,355.67	108,355.67

(二十四) 预计负债

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
产品质量保证	3,876,513.74	3,876,513.74

(二十五) 递延所得税负债

项目/类别	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
递延所得税负债	2,149,237.77	2,149,237.77

(二十六) 其他非流动负债

项目/类别	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 9 月 30 日
专项应付款	34,564,500.00	2,920,000.00		37,484,500.00

(二十七) 实收资本

投资者名称	2013 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2014 年 9 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
东软集团股份有限公司	378,000,000.00	100.00			378,000,000.00	100.00

(二十八) 盈余公积

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 9 月 30 日
法定盈余公积金	62,458,745.56			62,458,745.56
任意盈余公积金	128,824,587.26			128,824,587.26
合计	191,283,332.82			191,283,332.82

(二十九) 未分配利润

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
期初余额	717,067,048.93	623,645,443.07
加：归属于母公司所有者的净利润	100,231,544.30	112,178,255.54
减：提取盈余公积金		18,756,649.68
提取一般风险准备		
分配现金股利		
转增资本		
其他减少		
期末余额	817,298,593.23	717,067,048.93

(三十) 营业收入、营业成本

项目	2014 年 1-9 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗系统及软件产品	911,769,772.31	539,175,719.64	829,857,153.44	483,682,480.28
材料销售、服务及其他收入	100,967,049.67	50,389,982.82	65,617,512.68	30,278,432.59
租赁收入	2,532,727.77	506,990.96	6,676,222.09	1,410,142.03
合计	1,015,269,549.75	590,572,693.42	902,150,988.21	515,371,054.90

(三十一) 财务费用

类 别	2014 年 1-9 月	2013 年度
利息支出	149,776.66	
减：利息收入	3,858,809.15	2,797,486.79
汇兑损益	-1,835,732.75	2,519,050.52
手续费及其他	654,945.60	770,866.72
合 计	-4,889,819.64	492,430.45

(三十二) 资产减值损失

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度
坏账损失	2,791,027.84	2,795,557.94
存货跌价损失	-397,722.37	
合计	2,393,305.47	2,795,557.94

(三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	2014 年 1-9 月	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益		30,465,104.28
持有银行理财产品期间取得的投资收益	1,191,013.71	326,575.34
其他		18,364,614.55
合计	1,191,013.71	49,156,294.17

(三十四) 营业外收入

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度
非流动资产处置利得合计	7,210,828.75	354,212.76
其中：固定资产处置利得	272,322.99	354,212.76
无形资产处置利得	6,938,505.76	
政府补助	471,400.00	5,468,170.00
软件产品增值税退税	4,137,286.74	5,886,384.48
其他	6,600.00	464,720.34
合计	11,826,115.49	12,173,487.58

(三十五) 营业外支出

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度
非流动资产处置损失合计	446,225.75	9,009.18
其中：固定资产处置损失	446,225.75	9,009.18
罚款支出	44,720.95	
其他	1,377.22	
合计	492,323.92	9,009.18

(三十六) 所得税费用

项目	2014年1-9月	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,414,996.50	14,441,863.86
递延所得税调整	-1,378,473.67	-797,703.77
合计	14,036,522.83	13,644,160.09

(三十七) 其他综合收益

1、 其他综合收益情况：

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1. 归属于母公司所有者的其他综合收益：		
外币财务报表折算差额	-595,353.75	-154,290.02
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计	-595,353.75	-154,290.02
2. 归属于少数股东的其他综合收益：		
小计		
合计	-595,353.75	-154,290.02

2、 其他综合收益变动情况

项目	外币财务报表折算差额
2013 年 12 月 31 日	-154,290.02
本期其他综合收益变动金额（减少以“—”号填列）	-441,063.73
2014 年 9 月 30 日	-595,353.75

(三十八) 合并现金流量表

现金流量表补充资料：

补充资料	2014 年 1-9 月	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	112,996,676.72	106,908,164.91
加：资产减值准备	2,393,305.47	2,795,557.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,664,914.30	17,301,766.27
无形资产摊销	13,462,783.13	2,204,205.89
长期待摊费用摊销	260,855.82	728,891.44
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）	-6,764,603.00	-345,203.58
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）		
财务费用（收益以“—”号填列）	203,634.28	601,014.34
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,191,013.71	-49,156,294.17
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,378,473.67	-700,167.23
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-97,536.54
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,434,825.49	5,039,678.78
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-117,617,965.03	-119,136,166.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-53,945,468.93	88,593,260.15
其他		293,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-35,350,180.11	55,030,172.10
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：		
2014 年 9 月 30 日现金余额	130,255,382.27	282,180,509.78
减：现金的期初余额	282,180,509.78	169,165,433.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-151,925,127.51	113,015,076.63

八、 关联方关系及其交易：

(一) 本公司的母公司情况：

(金额单位：万元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
东软集团股份有限公司	沈阳	软件开发	122,759.42	100.00	100.00

(二) 本公司的合营企业、联营企业有关信息详见长期股权投资。

(三) 本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
辽宁东软熙康健康管理有限公司	同一母公司
北京东软慧聚信息技术股份有限公司	同一母公司
东软熙康健康科技有限公司	同一母公司
东软云科技有限公司	同一母公司
北京东软熙康医院管理有限公司	同一母公司
大连东软熙康健康管理有限公司	同一母公司
海南熙康健康管理有限公司	同一母公司
湖北熙康健康管理有限公司	同一母公司
湖南熙康健康管理有限公司	同一母公司
沈阳东软熙康医疗系统有限公司	同一母公司

(四) 关联交易情况：

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

2、 销售商品：

关联方名称	类别	2014 年 1-9 月	占同类交易比例 (%)
沈阳东软熙康医疗系统有限公司	销售商品	9,406,097.20	0.93
东软熙康健康科技有限公司	销售商品	384,615.38	0.04
海南熙康健康管理有限公司	销售商品	298,108.13	0.03
大连东软熙康健康管理有限公司	销售商品	74,579.71	0.01
北京东软熙康医院管理有限公司	销售商品	54,000.01	0.01
湖南熙康健康管理有限公司	销售商品	10,472.22	0.00
湖北熙康健康管理有限公司	销售商品	4,481.13	0.00
合计		10,232,353.78	——

关联交易定价方式以交易当期市价为依据确定。

3、 采购商品或接受劳务：

关联方名称	类别	2014 年 1-9 月	占同类交易比例 (%)
辽宁东软熙康健康管理有限公司	接受劳务	250,566.00	0.04
北京东软慧聚信息技术股份有限公司	采购商品	159,433.96	0.02
东软云科技有限公司	采购商品	67,924.53	0.01
东软熙康健康科技有限公司	采购商品	33,593.62	0.01
北京东软熙康医院管理有限公司	接受劳务	890.00	0.00
湖南熙康健康管理有限公司	接受劳务	540.00	0.00
合计		512,948.11	——

关联交易定价方式以交易当期市价为依据确定。

4、 关联方应收应付款项：

项目名称	关联方	2014 年 9 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沈阳东软熙康医疗系统有限公司	5,918,450.00	59,184.50	5,494,950.00	54,949.50
应收账款	辽宁东软熙康健康管理有限公司	6,620.00	66.20		
应收账款	大连东软熙康健康管理有限公司	36,213.75	362.14	33,572.63	335.73
应收账款	湖南熙康健康管理有限公司	14,902.75	149.03		
应收账款	海南熙康健康管理有限公司	297,884.50	2,978.85		
应收账款	重庆国奥百年熙康健康管理有限公司	320,400.00	16,020.00	320,400.00	16,020.00

项目名称	关联方	2014 年 9 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收账款	东软熙康健康科技有限公司			45,000.00	
其他应收款	沈阳东软熙康医疗系统有限公司	363,883.76	3,638.84		
其他应付款	东软云科技有限公司			64,800.00	

九、或有事项：

本报告期无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

本报告期无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项：

本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明：

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表的主要项目附注

(一) 应收账款

种类	2014 年 9 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	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	97,741,183.58	14.68			178,181,761.02	27.59		
按组合计提坏账准备的应收账款	568,174,254.13	85.30	31,054,878.74	5.47	461,055,001.43	71.40	31,219,575.04	6.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	104,795.82	0.02			6,476,286.28	1.01		
合计	666,020,233.53	100.00	31,054,878.74		645,713,048.73	100.00	31,219,575.04	

1、 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	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈阳东软医疗系统进出口有限公司	82,844,808.03			子公司
东软医疗（美国）有限公司	14,896,375.55			子公司
合计	97,741,183.58			

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2014 年 9 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	454,038,773.63	79.91	4,540,387.74	350,517,447.41	76.03	3,505,174.47
1—2 年	50,777,392.32	8.94	1,015,547.85	47,851,926.40	10.38	957,038.53
2—3 年	24,080,781.54	4.24	1,204,039.08	17,639,725.51	3.83	881,986.28
3—5 年	16,647,113.97	2.93	1,664,711.40	21,300,584.83	4.62	2,130,058.48
5 年以上	22,630,192.67	3.98	22,630,192.67	23,745,317.28	5.14	23,745,317.28
合 计	568,174,254.13	100.00	31,054,878.74	461,055,001.43	100.00	31,219,575.04

3、 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	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东软安德医疗科技有限公司	104,795.82			子公司

4、 应收关联方账款情况

应收关联方账款 102,627,429.4 元，占 2014 年 9 月 30 日应收账款余额的 15.41%。

(二) 其他应收款

种类	2014 年 9 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	63,300,000.00	75.50			65,300,000.00	86.31		

种类	2014 年 9 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其 他应收款	20,540,929.98	24.50	342,793.22	1.67	10,354,788.46	13.69	228,032.41	2.20
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款								
合计	83,840,929.98	100.00	342,793.22		75,654,788.46	100.00	228,032.41	

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

应收款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈阳东软派斯通医疗系统有限公司	63,300,000.00			子公司

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2014 年 9 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	19,162,669.62	93.29	191,626.70	8,346,587.07	80.61	83,465.87
1—2 年	229,352.74	1.12	4,587.05	1,149,778.17	11.10	22,995.56
2—3 年	848,849.79	4.13	42,442.49	599,426.79	5.79	29,971.34
3—5 年	217,689.83	1.06	21,768.98	185,996.43	1.80	18,599.64
5 年以上	82,368.00	0.40	82,368.00	73,000.00	0.70	73,000.00
合 计	20,540,929.98	100.00	342,793.22	10,354,788.46	100.00	228,032.41

3、 其他应收关联方账款情况

其他应收关联方账款 63,663,883.76 元，占 2014 年 9 月 30 日其他应收款的 75.93%。

(三) 长期股权投资：

1、 长期股权投资分类

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 9 月 30 日
对子公司投资	373,483,781.17	18,162,000.00		391,645,781.17
对联营企业投资				
对其他企业投资				
小计	373,483,781.17	18,162,000.00		391,645,781.17
减：长期股权投资减值准备				
合计	373,483,781.17	18,162,000.00		391,645,781.17

2、 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	增减变动	2014 年 9 月 30 日	在被投资单位 持股比例(%)	本年现 金红利
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	成本法	212,943,769.26	252,977,402.81		252,977,402.81	74.00	
重庆国奥百年熙康健康管理有限公司	权益法	400,000.00				20.00	
沈阳东软波谱磁共振技术有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	80.00	
沈阳东软派斯通医疗系统有限公司	成本法	21,150,449.75	21,150,449.75		21,150,449.75	99.00	
沈阳东软医疗系统进出口有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	
东软医疗（美国）有限公司	成本法	56,515,890.00	38,353,890.00	18,162,000.00	56,515,890.00	100.00	
东软医疗（中东）自由区有限责任公司	成本法	16,780,045.00	16,780,045.00		16,780,045.00	100.00	
东软医疗（秘鲁）有限公司	成本法	621,993.61	621,993.61		621,993.61	100.00	
东软安德德医疗科技有限公司	成本法	30,600,000.00	30,600,000.00		30,600,000.00	51.00	
合计	—	352,012,147.62	373,483,781.17	18,162,000.00	391,645,781.17	—	

3、 对联营企业和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	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
联营企业						
重庆国奥百年熙康健康管理有限公司	20.00	964,863.17	3,098,198.26	-2,133,335.09		

(四) 营业收入、营业成本：

项目	2014 年 1-9 月		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
医疗系统业务收入	610,998,396.53	349,553,841.89	775,302,747.34	457,062,504.98
材料销售、服务及其他收入	61,647,834.04	30,712,071.25	64,748,145.62	29,659,974.50
租赁收入	5,650,353.16	1,029,840.28	9,064,095.52	1,807,175.87
合计	678,296,583.73	381,295,753.42	849,114,988.48	488,529,655.35

(五) 投资收益：

产生投资收益的来源	2014 年 1-9 月	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益		30,465,104.28
持有银行理财产品期间取得的投资收益	1,178,643.85	326,575.34
合计	1,178,643.85	30,791,679.62

(六) 现金流量表补充资料：

补充资料	2014 年 1-9 月	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	90,879,668.29	125,044,331.21
加：资产减值准备	483,921.83	473,618.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,404,428.79	15,727,949.04
无形资产摊销	1,206,093.57	1,566,474.26
长期待摊费用摊销		107,603.05
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)	-6,789,961.56	-258,476.18
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-108,290.00	167,573.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,178,643.85	-30,791,679.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-252,503.79	-1,287,198.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-97,536.54

补充资料	2014 年 1-9 月	2013 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,233,006.13	14,231,832.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,044,349.16	-110,941,132.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,275,133.32	64,528,102.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	93,642,491.31	78,471,461.36
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：		
2014 年 9 月 30 日现金余额	73,927,150.58	107,938,230.54
减：现金的期初余额	107,938,230.54	99,511,381.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,011,079.96	8,426,849.14

