

神州数码信息服务股份有限公司
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、
2015 年度
备考财务报表审阅报告

索引	页码
备考审阅报告	
公司备考财务报告	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并现金流量表	4
— 备考合并财务报表附注	5-45

审阅报告

XYZH/2016BJA10710

神州数码信息服务股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的神州数码信息服务股份有限公司（以下简称“神州信息”）按备考合并财务报表附注四所披露的基本假设和编制基础编制的备考合并财务报表，包括2016年6月30日、2015年12月31日的备考合并资产负债表，截至2016年6月30日止六个月期间、2015年度的备考合并利润表、备考合并现金流量表及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是神州信息管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表在所有重大方面没有按照备考合并财务报表附注四所述编制基础和基本假设编制，未能公允反映神州信息2016年6月30日、2015年12月31日的备考合并财务状况以及截至2016年6月30日止六个月期间、2015年度的备考合并经营成果和备考合并现金流量。

上述备考合并财务报表是因神州信息购买南京华苏科技有限公司交易标的事宜，由神州信息为了向相关监管部门申报之目的而编制，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一六年十一月十八日

备考合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：神州数码信息服务股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	881,016,766.55	1,960,926,488.01
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	七、2	66,290,851.64	63,745,711.55
应收账款	七、3	3,212,299,676.60	2,620,394,525.88
预付款项	七、4	108,240,165.51	60,458,453.24
应收利息			
应收股利	七、5	4,606,990.42	
其他应收款	七、6	105,462,178.37	288,750,066.47
存货	七、7	1,473,008,392.37	1,251,537,084.05
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	380,363,412.93	20,993,476.55
流动资产合计		6,231,288,434.39	6,266,805,805.75
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、9	63,063,630.36	32,919,444.45
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、10	361,997,653.75	360,848,877.15
投资性房地产			
固定资产	七、11	161,291,833.47	174,636,222.19
在建工程	七、12	369,382,097.80	
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	七、13	67,262,983.16	40,991,792.93
开发支出	七、14	44,830,680.98	21,176,651.37
商誉	七、15	1,766,073,415.07	1,752,168,621.05
长期待摊费用	七、16	3,188,512.04	3,699,073.83
递延所得税资产	七、17	51,862,210.87	39,895,877.86
其他非流动资产	七、18		425,475.00
非流动资产合计		2,888,953,017.50	2,426,762,035.83
资产总计		9,120,241,451.89	8,693,567,841.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：神州数码信息服务股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、19	1,081,047,224.57	1,040,274,344.74
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	七、20	753,221,208.89	331,942,881.63
应付账款	七、21	1,576,232,903.21	1,457,979,886.39
预收款项	七、22	883,457,758.24	700,624,293.68
应付职工薪酬	七、23	136,762,090.00	263,319,777.98
应交税费	七、24	113,588,271.69	101,401,225.47
应付利息	七、25	1,728,194.39	791,623.16
应付股利	七、26		
其他应付款	七、27	31,124,472.18	28,112,026.68
一年内到期的非流动负债	七、28		251,613,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,577,162,123.17	4,176,059,059.73
非流动负债：			
长期借款	七、29		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、30	3,760,000.00	3,760,000.00
递延收益	七、31	39,600,419.28	46,703,958.72
递延所得税负债	七、17	3,813,715.60	4,276,719.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,174,134.88	54,740,678.24
负债合计		4,624,336,258.05	4,230,799,737.97
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益		4,444,820,621.08	4,401,657,873.81
少数股东权益		51,084,572.76	61,110,229.80
所有者权益合计		4,495,905,193.84	4,462,768,103.61
负债和所有者权益总计		9,120,241,451.89	8,693,567,841.58

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

2016年1-6月及2015年度

编制单位：神州数码信息服务股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年度金额
一、营业总收入		3,693,190,518.28	7,084,837,304.91
其中:营业收入	七、32	3,693,190,518.28	7,084,837,304.91
二、营业总成本		3,628,105,741.15	6,656,760,796.55
其中:营业成本	七、32	3,063,545,600.86	5,603,418,642.29
营业税金及附加	七、33	13,582,540.04	20,924,032.08
销售费用	七、34	192,954,588.27	447,078,746.38
管理费用	七、35	236,961,036.05	562,525,756.47
财务费用	七、36	29,817,708.39	45,567,822.73
资产减值损失	七、37	91,244,267.54	-22,754,203.40
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)	七、38	10,493,867.25	25,740,459.71
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,827,623.20	3,972,957.51
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		75,578,644.38	453,816,968.07
加:营业外收入	七、39	19,912,030.81	55,249,561.09
其中:非流动资产处置利得		3,712.31	47,283.92
减:营业外支出	七、40	4,410,747.57	7,995,547.37
其中:非流动资产处置损失		2,123,055.72	7,585,180.60
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		91,079,927.62	501,070,981.79
减:所得税费用	七、41	-2,900,628.39	91,923,072.72
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		93,980,556.01	409,147,909.07
归属于母公司股东的净利润		91,884,967.20	386,255,306.00
少数股东损益		2,095,588.81	22,892,603.07
六、其他综合收益的税后净额		-78,146.62	-3,593,126.92
(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		-78,146.62	-3,593,126.92
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		1,532,231.14	139,213.31
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		-1,610,377.76	-3,732,340.23
七、综合收益总额		93,902,409.39	405,554,782.15
归属于母公司股东的综合收益总额		91,806,820.58	382,662,179.08
归属于少数股东的综合收益总额		2,095,588.81	22,892,603.07

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

备考合并现金流量表
2016年1-6月及2015年度

编制单位：神州数码信息服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015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		3,797,266,317.90	7,967,387,837.02
收到的税费返还		6,005,664.96	6,080,407.73
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	11,479,310.64	89,658,447.16
经营活动现金流入小计		3,814,751,293.50	8,063,126,691.91
购买商品、接受劳务支付的现金		2,973,151,193.70	6,168,153,483.20
支付给职工以及为职工支付的现金		599,291,915.44	987,107,207.38
支付的各项税费		170,344,701.17	367,728,082.17
支付其他与经营活动有关的现金	七、42	222,127,042.05	439,707,857.67
经营活动现金流出小计		3,964,914,852.36	7,962,696,630.42
经营活动产生的现金流量净额		-150,163,558.86	100,430,061.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,378,314.09	21,868,566.84
取得投资收益收到的现金		12,046,579.17	31,526,018.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,089.98	1,048,838.14
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	七、42	1,904,770,878.60	1,410,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,924,263,861.84	1,464,443,423.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,082,630.82	57,905,968.46
投资支付的现金		58,062,464.67	231,292,319.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,526,666.35	
支付其他与投资活动有关的现金	七、42	2,259,250,609.00	1,217,420,000.20
投资活动现金流出小计		2,352,922,370.84	1,506,618,288.19
投资活动产生的现金流量净额		-428,658,509.00	-42,174,864.49
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,700,000.00	34,240,000.00
取得借款收到的现金		1,177,285,033.11	1,705,727,873.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、42	15,740,000.00	14,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,194,725,033.11	1,753,967,873.79
偿还债务支付的现金		1,605,491,591.69	1,486,793,802.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,287,195.80	80,942,524.35
支付其他与筹资活动有关的现金	七、42	20,298,186.80	33,545,293.82
筹资活动现金流出小计		1,708,076,974.29	1,601,281,620.74
筹资活动产生的现金流量净额		-513,351,941.18	152,686,253.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,004,287.58	1,887,876.02
五、现金及现金等价物净增加额		-1,084,169,721.46	212,829,326.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,945,043,988.01	1,732,214,661.94
六、期末现金及现金等价物余额		860,874,266.55	1,945,043,988.01

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 神州信息设立及上市情况

神州数码信息服务股份有限公司(以下简称本公司、公司或神州信息)前身为深圳市太光电信股份有限公司(以下简称太光电信),是经贵州省经济体制改革委员会出具的《关于同意改组成立“贵州凯涤股份有限公司”的批复》(黔体改股字【1993】第72号)、贵州省人民政府出具的《关于同意贵州凯涤股份有限公司公开发行股票并在异地上市的批复》(贵州省人民政府黔府函【1993】174号文)以及中国证券监督管理委员会出具的《证监发审字(1993)100号》文批准,由贵州省凯里涤纶厂作为主发起人,采取社会募集方式设立的股份有限公司,原名称为贵州凯涤股份有限公司,设立时总股本为7,438.88万股。

1994年4月8日,经深圳证券交易所《深证市字(1994)第7号》文批准,在深圳证券交易所挂牌上市交易,贵州省凯里涤纶厂持有太光电信32,412,428股,占总股本的43.57%,为太光电信的控股股东。

首次公开发行上市完成时,股本结构如下:

股份类别	股份数量(万股)	所占比例
国家法人股	3,241.24	43.57%
其他法人股	2,197.64	29.54%
社会公众股	2,000.00	26.89%
其中:内部职工股	200.00	2.69%
总股本	7,438.88	100.00%

2. 神州信息历次股本及控股权变动情况

(1) 1995年配股

1995年6月,太光电信召开第二次股东大会,审议同意以未分配利润按每10股送1股向全体股东送派红股。配股完成后,太光电信总股本增至8,182.77万股。

(2) 2000年股权变更

2000年9月及11月,因无力偿还银行债务,太光电信原第一大股东贵州省凯里涤纶厂持有的3,565.37万股太光电信股份被贵州省高级人民法院分两次进行强制执行,分别变卖给:北京新唐建筑装饰工程有限公司1,886.14万股,占太光电信股本总额的23.05%;北京德惠俱乐部有限公司1,305.23万股,占太光电信股本总额的15.95%;广州银鹏经济发展公

司374万股,占太光电信股本总额的4.57%。

2000年9月7日,广东金龙基企业有限公司等八家公司股东与深圳市太光科技有限公司签订《股权转让协议》,广东金龙基企业有限公司等八家股东将合计持有的太光电信股份1,989.71万股转让给深圳市太光科技有限公司。

经过上述股权变动,深圳市太光科技有限公司成为太光电信的控股股东。

(3) 2002年太光电信股权变更

2002年8月,巨龙信息技术有限责任公司收购太光电信第二大股东北京新唐建筑装饰工程有限公司和第三大股东北京德惠俱乐部有限公司合计所持有的太光电信股份1,983.37万股,占太光电信总股本的24.24%,成为太光电信第二大股东。

(4) 2004年太光电信股权变更

2004年8月,因欠款纠纷,北京市第二中级人民法院将巨龙信息技术有限责任公司所持太光电信股份608.37万股(占太光电信总股本的7.44%)公开拍卖,由上海华之达商贸有限公司竞买取得并成为太光电信第三大股东。

(5) 2004年太光电信控股股东更名

2004年11月9日,太光电信控股股东深圳市太光科技有限公司更名为深圳市申昌科技有限公司(以下简称深圳申昌科技)。

(6) 2006年太光电信股权变更

2006年4月12日,太光电信第二大股东巨龙信息技术有限责任公司所持有的太光电信1,375万股股份被拍卖给四家公司,其中上海锯爱企业发展有限公司购买400万股,上海优麦点广告有限公司购买400万股,陕西瑞发投资有限公司购买400万股,海南合旺实业投资有限公司购买175万股。巨龙信息技术有限责任公司不再持有太光电信股份。

(7) 2006年股权分置改革

2006年5月26日,太光电信召开2006年第二次临时股东大会审议通过了股权分置改革方案:以2005年12月31日流通股2,200万股为基数,按每10股转增4股的比例,以资本公积金向全体流通股股东转增股本。股权分置改革完成后,太光电信总股本增至9,062.77万股。

(8) 2010年太光电信控股股东更名

2010年2月8日,太光电信控股股东深圳申昌科技更名为昆山市申昌科技有限公司(以下简称申昌科技)。截至2013年12月30日前,申昌科技持有太光电信1,989.71万股,持股比例21.95%。

(9) 2013年度重大资产重组

根据太光电信2013年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司吸收合并神州信息并募集配套资金构成重大资产重组且构成关联交易的议案》、《关于公司吸收合并神州信息并募集配套资金具体方案的议案(修订)》、《关于公司与申昌科技签署〈关于深圳市太光电信股份有限公司向特定对象发行股份之股份认购协议〉的议案》、《关于公司与神州信息签署的〈吸收合并协议〉及其补充协议的议案》,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1578号《关于核准深圳市太光电信股份有限公司吸收合并神州数码信息服务股份有限公司并募集配套资金的批复》的核准,太光电信向神州信息的股东神州数码软件有限公司(以下简称神码软件)、天津信锐投资合伙企业(有限合伙)(以下简称天津信锐)、中新苏州工业园区创业投资有限公司(以下简称中新创投)、Infinity I-China Investments (Israel), L.P.(以下简称华亿投资)、南京汇庆天下科技有限公司(以下简称南京汇庆)发行319,399,894股股份(每股面值人民币1元)吸收合并神州信息,向控股股东申昌科技发行新股21,186,440股募集配套资金,并申请增加注册资本人民币340,586,334元。

根据《吸收合并协议》及补充协议,太光电信向神州信息股东发行股份319,399,894股(发行价格为9.44元/股),用以支付吸收合并之对价;神州信息股东神码软件、天津信锐、中新创投、华亿投资、南京汇庆以其持有的神州信息的全部资产、负债及业务认购319,399,894股股份。太光电信向控股股东申昌科技发行股份募集配套资金的发行价格与向神州信息股东发行股份价格一致。

2013年12月17日,太光电信与神州信息签署《资产交割确认书》,自资产交割日2013年12月17日起,神州信息的全部资产、负债、业务由太光电信享有和承担;神州信息的业务随资产、负债转由太光电信承担,由此产生的收益、风险由太光电信承担。

2013年12月23日,太光电信在资产过户完成后即向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理增发股份登记事项,新发股份于2013年12月30日正式上市。

2014年2月26日,太光电信注册资本变更为431,214,014元,并业经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2012A1055-8号《验资报告》验证。

太光电信吸收合并完成前控股股东为昆山市申昌科技有限公司;吸收合并完成后控股股东变更为神州数码软件有限公司(持股比例45.17%)。

2014年2月26日,经国家工商总局和深圳市市场监督管理局核准,太光电信完成了工商变更登记手续,公司名称由“深圳市太光电信股份有限公司”变更为“神州数码信息服务股份有限公司”(以2014年2月26日为界限,之前公司名称为“深圳市太光电信股份有限公司”,之后公司名称为“神州数码信息服务股份有限公司”),法定代表人由“宋波”变更为“郭为”。

(10) 2014年度发行股份及支付现金购买资产事项

根据神州信息第六届董事会2014年第七次临时会议决议通过的《关于公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》、第六届董事会2014年第九次临时会议决议及2014年度第四次临时股东大会决议通过的《关于公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案(修订)》及神州信息与北京中农信达信息技术有限公司(以下简称中农信达)全体股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》与《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》,神州信息拟购买中农信达100%股权。

中国证券监督管理委员会下发证监许可[2014]1258号《关于核准神州数码信息服务股份有限公司向冯健刚等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》,核准神州信息向冯健刚发行6,073,988股股份、向王宇飞发行5,540,462股股份、向张丹丹发行4,432,369股股份、向贺胜龙发行3,078,033股股份、向王正发行820,809股股份、向蒋云发行287,283股股份、向王建林发行287,283股股份购买相关资产,核准神州信息非公开发行不超过10,856,269股新股募集上述发行股份购买资产的配套资金。

根据《发行股份及支付现金购买资产协议》与《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》,神州信息向前述的中农信达原股东发行股份共计20,520,227股(发行价格为24.22元/股)。截至2014年12月3日止,公司已收到新增注册资本人民币20,520,227.00元,变更后的注册资本为人民币451,734,241.00元,并业经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2014A1054-5号《验资报告》验证。

根据《发行股份及支付现金购买资产协议》、《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》及证监许可[2014]1258号《关于核准神州数码信息服务股份有限公司向冯健刚等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》,神州信息向财通基金管理有限公司、华安基金管理有限公司、华商基金管理有限公司、泰康资产管理有限责任公司、兴业全球基金管理有限公司发行股份共计7,171,717股并募集配套资金236,666,661元(发行价格为33.00元/股),截至2014年12月19日止,公司已收到募集资金236,666,661元,扣除公司依据协议应支付给西南证券股份有限公司的财务顾问费用10,000,000.00元后,实际

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

募集资金净额为 226,666,661 元,其中新增注册资本 7,171,717.00 元,变更后的注册资本为人民币 458,905,958.00 元,并业经信永中和会计师事务所出具的 XYZH/2014A1054-6 号《验资报告》验证。

被购买资产作价依据为经北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字(2014)第 406 号《神州数码信息服务股份有限公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金所涉及北京中农信达信息技术有限公司股权评估项目资产评估报告书》。

(11) 资本公积转股事项

2015年8月24日,本公司召开的第六届董事会第十二次会议决议通过了《关于2015年半年度资本公积金转增股本预案的议案》,以公司总股本458,905,958股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,本议案已经公司2015年9月11日召开的2015年度第三次临时股东大会审议通过,转增完成后公司总股本由458,905,958股增加至917,811,916股。2015年12月31日,本公司注册资本变更为917,811,916元,并业经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2015BJA10125号《验资报告》验证。

3. 其他基本情况

注册地址:深圳市南山区科发路8号金融服务技术创新基地1栋3C5单元;企业法人营业执照注册号440301103593790。

经营范围:研究、开发金融自助设备及相关应用软件,销售本公司所研发产品并提供售后服务;提供信息技术及相关技术的咨询、开发、技术服务;软件开发、信息系统的集成并提供售后服务;从事信息系统集成配套计算机硬件及零件、网络设备、多媒体产品、电子信息产品及通讯产品、办公自动化设备、仪器仪表、电器及印刷照排设备的批发、进出口及相关业务。

二、 拟发行股份购买资产的基本情况

1. 交易概述

根据本公司与南京华苏科技有限公司(原名为南京华苏科技股份有限公司,于8月19日完成工商变更,以下简称华苏科技或交易标的)控股股东吴冬华、程艳云及其他10名股东于2016年5月24日签订的《神州数码信息服务股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》,吴冬华、程艳云及其他10名股东向本公司出售华苏科技96.03%的股权(“标的股权”)。本公司拟通过向特定对象发行股份所募集资金及现金方式以支付受让标的股权(以下简称“本次收购”)的对价。

2. 交易标的基本情况

华苏科技系由南京华苏科技有限公司(以下简称南京华苏公司)整体变更方式设立的股份有限公司,南京华苏公司系由胡旭、吴冬华、姚远三位自然人共同投资设立,于2003年4月15日在南京市高淳县工商行政管理局登记注册,取得注册号为3201252001499的企业法人营业执照。

根据南京华苏公司2014年4月8日临时股东会决议及发起人协议,南京华苏公司以2014年2月28日为基准日以整体变更的方式设立华苏科技,变更后华苏科技申请登记的注册资本为人民币50,000,000元,由南京华苏公司全体股东以其拥有的截至2014年2月28日止经审计的净资产88,889,026.90元认购。上述净资产折合股本50,000,000元,资本公积38,889,026.90元。上述注册资本的变更情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)天健验(2014)68号验资报告审验。华苏科技已于2014年5月5日在南京市工商行政管理局登记,取得注册号为320125000015313的企业法人营业执照。

2014年11月24日,经华苏科技股东大会审议批准,华苏科技向南京凯腾瑞杰创业投资企业(有限合伙)和上海瑞经达创业投资有限公司定向增发人民币普通股6,400,000股,每股面值1元,每股发行价格为4.6875元。本次定向增发增加股本6,400,000元,增加资本公积23,600,000元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)天健验(2014)259号验资报告审验。华苏科技已于2014年12月5日办妥工商变更登记手续。

2015年1月25日,经华苏科技股东大会审议批准,华苏科技向招商证券股份有限公司、华泰证券股份有限公司、光大证券股份有限公司、财富证券有限责任公司定向增发人民币普通股1,700,000股,每股面值1元,每股发行价格为人民币5.20元。本次定向增发增加股本1,700,000元,增加资本公积7,140,000元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)天健验(2015)16号验资报告审验。华苏科技已于2015年2月15日办妥工商变更登记手续。

2015年6月18日,经华苏科技股东大会审议批准,华苏科技向南京明通投资管理中心(有限合伙)定向增发人民币普通股2,100,000股,每股面值1元,每股发行价格为人民币10.00元。本次定向增发增加股本2,100,000元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)天健验(2015)222号验资报告审验。华苏科技已于2015年7月7日办妥工商变更登记手续。

2015年12月2日,经华苏科技股东大会审议批准,华苏科技以截至2015年12月2日总股数60,200,000股为基数,以资本公积转增股本,每10股转增7股,共计转增42,140,000股。本次转增后,华苏科技总股数增至102,340,000股,注册资本(股本)人民币102,340,000元。华苏科技已于2015年12月24日办妥工商变更登记手续。2015

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年12月24日,华苏科技取得统一社会信用代码号为91320100748244443K的企业法人营业执照。

2016年4月28日,华苏科技取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司对华苏科技申请股票终止挂牌事项的批复(股转系统函[2016]3342号),同意华苏科技于2016年5月3日起终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016年4月28日,经华苏科技第一届董事会第十四次会议审议批准,公司类型由股份有限公司变更为有限责任公司,公司注册资本保持102,340,000元不变,变更公司类型前后的股东及其出资金额、出资比例保持不变。华苏科技的工商变更登记手续已于2016年8月19日办理完毕,公司名称由“南京华苏科技股份有限公司”变更为“南京华苏科技有限公司”。

华苏科技属软件和信息技术服务业。经营范围:通信设备研发、生产、销售及技术服务;通信网络工程设计、施工及维护服务;计算机软硬件开发;计算机网络系统集成;物联网设备及仪器仪表研发、生产、销售;网络优化服务。

3. 定价原则及交易价格

根据本公司第七届董事会2016年第三次临时会议审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》,本公司拟通过向特定对象非公开发行股份及支付现金购买华苏科技的控股股权,并募集配套资金用于支付本次交易的现金对价及收购程艳云于华苏科技摘牌后受让的华苏科技股权。

根据中同华资产评估有限公司以2015年12月31日为评估基准日出具的中同华评报字(2016)第256号《资产评估报告书》,本次交易标的资产以收益法的评估值为120,300.00万元。经交易双方共同协商确定,本次标的股权的交易对价为115,233.89万元。本公司拟以发行股份的方式支付50%的整体交易对价,以现金方式支付50%的整体交易对价。其中:向特定对象非公开发行的股票数量为23,092,959股,发行总金额为57,616.93万元。

本次发行股份的定价基准日为本公司第七届董事会2016年第三次临时会议决议公告日,发行价格为定价基准日前20个交易日公司股票交易均价之90%,扣除每10股派息0.40元,即24.95元/股。若公司股票在定价基准日至发行日期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的,本次发行价格及股票发行数量随之进行调整。

三、 备考合并财务报表范围

本公司备考合并财务报表范围包括本公司、本公司26家子公司、华苏科技及华苏科技下属1家子公司等共计29家公司。

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2015年度因新设增加湖南中农信达信息科技有限公司、贵州中农信达信息技术有限公司和神州数码融信云技术服务有限公司共计三家子公司,因注销减少神州数码(西安)软件有限公司;截至2016年年6月30日止六个月期间因新设增加北京神州数码信息服务有限公司、杨凌农业云服务有限公司,因收购增加北京旗硕基业科技股份有限公司、北京中智创展管理咨询有限公司及北京华旗电子科技有限公司,因注销减少神州数码信息系统(无锡)有限公司和Digital China Guo Feng Holding Limited。

详见本附注“八、合并范围变化”及“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、 备考合并财务报表的编制基础和基本假设

因本次交易涉及非公开发行股份购买资产,根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法(2014年修订)》(证监会令第109号)、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组(2014年修订)》的相关规定,需根据本次交易完成后的架构编制公司重组后业务的备考合并财务报表。

本备考合并财务报表是因神州信息购买华苏科技交易标的事宜,由神州信息为了向相关监管部门申报之目的而编制,不适用于其他用途。

由于本备考合并财务报表所使用的编制方法和假设与法定的定期财务报表存在差异,因此,如果本次交易最终实施完毕,则实施完毕后本公司依据企业会计准则的规定编制的合并财务报表很可能与本备考合并财务报表存在重大差异,且与本备考合并财务报表之间不存在衔接关系。

本备考合并财务报表假设公司本次资产购买事项在2015年1月1日已经完成,并在以下假设条件下编制:

1. 假设本次购买资产之重组完成后形成的架构在2015年1月1日已存在且持续至本备考财务报表之资产负债表日。

2. 备考合并财务报表之商誉,以长期股权投资成本(标的股权价值115,233.89万元)与2015年12月31日可辨认净资产公允价值之间的差额确定,并假设此商誉金额自2015年1月1日起持续不变。

3. 本备考合并财务报表以业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审阅的本公司和业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计的华苏科技(XYZH/2016BJA10709号审计报告)之合并财务报表为基础,遵循本备考合并财务报表基本假设和编制基础,采用本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述主要会计政策和会计估计备考编制。

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的,在编制备考财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表、备考合并利润表及备考合并现金流量表,而未编制备考母公司财务报表及附注,亦未编制备考合并股东权益变动表。另外,备考合并资产负债表的股东权益部分中,“归属母公司的股东权益”仅列示总额,不区分各明细项目。

5. 本备考合并财务报表未考虑本次资产重组交易中各项税费等费用和支出。

6. 在本备考合并财务报表附注中,除非特别说明外,以下“公司”或“本公司”指神州信息和拟收购公司之合并主体。

7. 除另有说明外,本备考合并财务报表以持续经营假设为基础,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定编制。

8. 根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循声明

本公司编制的备考合并财务报表在所有重大方面按照附注“四、备考合并财务报表的编制基础和基本假设”编制,真实、完整地反映了该等编制基础和基本假设下本公司2016年6月30日、2015年12月31日的备考合并财务状况以及截至2016年6月30日止六个月期间、2015年度的备考合并经营成果和备考合并现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为公历1月1日至12月31日,并且作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 备考合并财务报表的编制方法

本公司按附注四所述的编制基础和基本假设将所有控制的子公司及结构化主体纳入备考合并财务报表范围。

在编制备考合并财务报表时,所有备考合并范围内的公司与本公司采用一致的会计政策和会计期间。备考合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在备考合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。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,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时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。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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其他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。

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的可供出售金融资产，年末按照市场价值确认的公允价值，较按照市场价值确认的初始成本，下跌幅度达到或超过50%以上；或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过12个月，本公司根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10. 应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项,计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。应收款项中与关联公司的往来一般不计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据及方法	
账期组合 I	对于同一个项目,将超期账龄在 180 天以上或者欠款账龄在 720 天以上的应收账款原值进行汇总,如果汇总金额在 100 万元以上,对该项目所有的应收账款全额计提坏账准备;如果取得客户回款证明,则按照账期组合 II 计提坏账准备
账期组合 II	以应收账款的信用期限为风险特征划分组合,按账期分析法计提坏账准备
账龄组合	应收账款账龄分析法
与交易对象关系组合	以关联方往来款划分组合,不计提坏账准备
款项性质组合	投标和保函保证金、房租押金、个人借款等不计提坏账准备

1) 账期组合的应收账款坏账准备计提方法如下:

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司根据以前年度的实际损失率为基础,依据合同约定付款条款,结合客户现时情况,制定对不同客户的应收账款账期及各账期对应的坏账准备计提比例,据此计算应计提的坏账准备。

i. 账期组合 I

本公司根据合同付款条件将付款期限延伸 60 天为信用账期,对于一个项目,将超账期账龄在 180 天以上或者欠款账龄在 720 天以上的应收账款原值进行汇总,如果汇总金额在 100 万元以上,对该项目所有的应收账款全额计提坏账准备,如果取得客户回款证明,则按照账期组合 II 计提坏账准备。

ii. 账期组合 II

具体计提比例如下:

超期账龄	应收账款计提比例 (%)
未超账期	0
1-90 天	5
91-180 天	10
181-270 天	20
271-360 天	50
361 天以上	100

iii. 账龄组合

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-5 年	50
5 年以上	100

iv. 采用其他方法计提应收款项坏账准备的计提方法如下:

与交易对象关系组合	以关联方往来款划分组合, 不计提坏账
款项性质组合	投标和保函保证金、房租押金、个人借款等不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

11. 存货

本公司存货主要包括库存商品、在产品、在途物资、未完成劳务等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用按照项目单独核算的移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长

期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。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投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

13. 固定资产

本公司固定资产是指公司所拥有或控制的、使用年限在一年以上的,并在使用过程中保持原有实物形态的资产,包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

固定资产按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价、相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5-10	2.25-4.75
2	机器设备	5	0-10	18-20
3	运输设备	3-5	0-10	18-33
4	办公设备	3-5	0-10	18-33

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

15. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;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乘以所占用一般借款的加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)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。

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

16. 无形资产

本公司无形资产包括软件、专利权、非专利技术及商标等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的软件无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

软件、专利权、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 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;

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、设定提存计划和辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险、补充养老保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债日为换取职工在会计期间提供的服务而单独通过主体缴存的提存金额确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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。

23. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括系统集成收入、技术服务收入、应用软件开发、金融专用设备相关、农村地理信息服务、网络优化、网络维护及通信工程等劳务服务等,收入确认原则如下:

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

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本

公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,依据外部阶段证明,按完工百分比法确认相关的劳务收入。完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

收入确认的具体处理方法:

(1) 系统集成收入

若系统集成业务所涉及的销售商品部分与提供劳务部分能分开且单独计量时,则销售商品收入在发货后并得到客户的收货证明时确认收入;对于能区分并能单独计量的劳务收入在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入;若由于业务特点销售商品部分与提供劳务部分不能区分的,对于在同一个会计年度开始并完成的系统集成业务,系统集成收入在项目完工,并收到客户的项目完工验收单时确认,对于系统集成业务的开始和完工分属不同的会计年度,且在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(2) 技术服务、应用软件开发收入

依据外部阶段证明,按照完工百分比法确认收入。对于在同一个会计年度开始并完成的业务,其收入在项目完工,并收到客户的项目完工验收单时确认,对于业务的开始和完工分属不同的会计年度,且在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入;对于软件产品的销售,以客户验收确认,作为销售收入的实现。

(3) 金融专用设备相关业务收入:本公司在已将金融专用设备所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的金融专用设备实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,即发货时确认销售金融专用设备收入的实现。

(4) 农村地理信息服务业务收入

农村地理信息服务收入是指为用户采集、加工、提供或管理农村地理信息的服务,目前主要业务为农村土地承包经营权确权业务,该业务涉及电子政务和辅助支持决策的地理信息服务领域。

此类业务按照完工百分比法确认收入。完工百分比按照实际成本支出与预算成本支出的比例来确定。

(5) 网络优化、网络维护及通信工程等劳务服务

按照“同客户、同地区、同合同、同性质的原则划分项目,对于签订合同时没有约定项目成果验收条款的,采用完工百分比法确认提供劳务的收入;对于签订合同时已明确约定验收条款的,提供劳务收入确认需满足以下条件:1)项目中标后签订了合同或协议,确定了服务内容、服务期限及合同总价款等条款;如合同内容有变更的需取得双方变更后相关书面依据;2)能够根据合同或协议的要求完成所提供的服务,并经客户确认,且没有证据表明客户存在违背付款承诺的情形,各项目在完工当月按照合同总价款扣除项目扣款确认收入,并结转相应成本。

24. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

25. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,

并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

28. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销	17%、6%、3%

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
	售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	
营业税	应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	流转税额	5%、7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税(注1)	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、25%

注1: 神州数码系统集成服务有限公司之子公司 Digital China Software (BVI) Ltd. 为注册在英属维尔京群岛的离岸企业。按照当地税务法例, 非当地经营所得利润以及资本利得, 不缴纳利得税;

Digital China Software (BVI) Ltd. 之子公司 Digital China Financial Service Holding Limited、Digital China Guo Feng Holding Limited 为香港居民企业, 其所得税适用香港税务法例。按照香港税务法例, 其适用利得税税率为 16.5%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
神州数码系统集成服务有限公司	15%
神州数码信息系统有限公司	15%
神州数码国信信息技术(苏州)有限公司	15%
神州数码融信软件有限公司	15%
Digital China Advanced Systems Limited	0%
神州数码金信科技股份有限公司	15%
北京中农信达信息技术有限公司	15%
北京旗硕基业科技股份有限公司	15%
华苏科技	15%

注: 本公司及除上表中的其他子公司适用所得税税率 25%。

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

本公司之子公司神州数码系统集成服务有限公司 2009年6月取得高新技术企业认证, 并于 2012年5月通过高新技术企业复审, 2015年11月通过高新技术企业重新认定。根

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。截至2016年6月30日止六个月期间、2015年度适用所得税税率为15%。

神州数码系统集成服务有限公司之子公司神州数码信息系统有限公司于2015年11月取得高新技术企业认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。截至2016年6月30日止六个月期间、2015年度适用所得税税率为15%。

神州数码系统集成服务有限公司之子公司神州数码国信信息技术(苏州)有限公司自2008年9月取得高新技术企业认证,2011年9月通过高新技术企业复审,2014年6月通过高新技术企业重新认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。截至2016年6月30日止六个月期间、2015年度适用所得税税率为15%。

Digital China Financial Service Holding Limited之子公司神州数码融信软件有限公司,2014年10月取得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。截至2016年6月30日止六个月期间、2015年度适用所得税税率为15%。

神州数码系统集成服务有限公司之子公司Digital China Software (BVI) Ltd.之子公司Digital China Advanced Systems Limited申请海外收入税务优惠,不缴纳利得税。

神州数码系统集成服务有限公司之子公司神州数码金信科技股份有限公司自2008年12月取得高新技术企业认证,2011年9月通过高新技术企业复审,2014年10月通过高新技术企业重新认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。截至2016年6月30日止六个月期间、2015年度适用所得税税率为15%。

本公司之子公司北京中农信达信息技术有限公司2010年9月取得高新技术企业认证,2013年11月通过高新技术企业复审。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2015年适用所得税税率为15%。截至本报告日,高新技术企业复审正在申请办理中。

本公司之子公司北京旗硕基业科技股份有限公司自2013年11月取得高新技术企业认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2015年适用所得税税率为15%。截至本报告日,高新技术企业复审正在申请办理中。

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司之子公司华苏科技自2015年11月通过高新技术企业复审。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。截至2016年6月30日止六个月期间、2015年度适用企业所得税税率为15%。

(2) 增值税

根据国发[2011]4号《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》,本公司之子公司神州数码系统集成服务有限公司、神州数码信息系统有限公司、江苏神州数码国信信息技术有限公司、神州数码融信软件有限公司、神州数码金信科技股份有限公司、北京中农信达信息技术有限公司、北京旗硕基业科技股份有限公司、华苏科技自2011年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,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

七、 备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
现金	19,665.79	
银行存款	860,854,600.76	1,945,043,988.01
其他货币资金	20,142,500.00	15,882,500.00
合计	881,016,766.55	1,960,926,488.01
其中:存放在境外的款项总额	41,034,068.95	206,008,813.62

2016年6月30日其他货币资金受限金额20,142,500.00元,其中国内信用保证金20,000,000.00元,履约保函保证金142,500.00元。2015年12月31日其他货币资金受限金额15,882,500.00元,其中,融资性保函保证金15,740,000.00元,履约保函保证金142,500.00元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	66,290,851.64	63,745,711.55

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 期末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016年6月30日终止确认金额	2016年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	29,145,726.40	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	2016年6月30日			
	金额	比例%	坏账准备	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				
账期组合 I	34,706,325.10	0.99	34,706,325.10	100.00
账期组合 II	3,309,436,094.79	94.76	236,263,611.89	7.14
账龄组合	134,400,959.69	3.85	9,169,598.15	6.82
与交易对象关系组合	13,895,832.16	0.40		
组合小计	3,492,439,211.74	100.00	280,139,535.14	8.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,492,439,211.74	100.00	280,139,535.14	8.02

(续上表)

项目	2015年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	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	—	—	—	—
账期组合 I	36,954,876.55	1.31	36,954,876.55	100.00
账期组合 II	2,634,096,741.87	93.27	156,476,759.13	5.94
账龄组合	140,377,059.56	4.97	10,445,124.42	7.44
与交易对象关系组合	12,842,608.00	0.45		
组合小计	2,824,271,285.98	100.00	203,876,760.10	7.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,824,271,285.98	100.00	203,876,760.10	7.22

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中, 采用账期组合 II 计提坏账准备的应收账款

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
未超账期	2,250,106,994.94	0.00		2,035,834,478.81	0.00	
1-90天	512,546,581.61	5.00	25,627,329.27	274,507,292.08	5.00	13,725,364.60
91-180天	244,660,509.19	10.00	24,466,051.06	123,711,048.40	10.00	12,371,104.84
181-270天	100,434,870.18	20.00	20,086,974.01	57,617,543.97	20.00	11,523,508.79
271-360天	71,207,763.18	50.00	35,603,881.86	47,139,198.06	50.00	23,569,600.35
361天以上	130,479,375.69	100.00	130,479,375.69	95,287,180.55	100.00	95,287,180.55
合计	3,309,436,094.79		236,263,611.89	2,634,096,741.87		156,476,759.13

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	104,130,381.51	5.00	5,206,519.08	103,030,652.54	5.00	5,151,532.63
1-2年	25,875,522.49	10.00	2,587,552.25	30,021,395.54	10.00	3,002,139.55
2-3年	4,110,005.15	30.00	1,233,001.55	6,855,267.53	30.00	2,056,580.26
3-5年	285,050.54	50.00	142,525.27	469,743.95	50.00	234,871.98
合计	134,400,959.62		9,169,598.15	140,377,059.56		10,445,124.42

(1) 截至2016年6月30日止六个月期间计提坏账准备金额75,973,985.57元。

(2) 按欠款方归集的2016年6月30日前五名的应收账款情况

按欠款方归集的2016年6月30日前五名应收账款汇总金额511,254,515.43元,占应收账款2016年6月30日余额合计数的比例为14.64%,相应计提的坏账准备汇总金额7,984,176.55元。

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	107,874,170.64	99.66	60,188,426.04	99.55
1-2年	223,808.23	0.21	232,467.21	0.39
2-3年	117,446.64	0.11	37,559.99	0.06
3年以上	24,740.00	0.02		
合计	108,240,165.51	100.00	60,458,453.24	100.00

(2) 按预付对象归集的2016年6月30日前五名的预付款情况

按预付对象归集的2016年6月30日前五名预付款项汇总金额82,254,496.90元,占预付款项2016年6月30日余额合计数的比例为75.99%。

5. 应收股利

被投资单位	2016年6月30日	2015年12月31日
鼎捷软件股份有限公司	3,234,990.42	
苏州神州数码捷通科技有限公司	1,372,000.00	
合计	4,606,990.42	

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	38,876,998.00	26.93	38,876,998.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:	—	—	—	—
按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款	105,462,178.37	73.07		
按与交易对象关系组合计提坏账准备的其他应收款				
组合小计	105,462,178.37	73.07		

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2016年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	144,339,176.37	100.00	38,876,998.00	26.93

(续上表)

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	38,876,998.00	11.87	38,876,998.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:	—	—	—	—
按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款	288,750,066.47	88.13		
按与交易对象关系组合计提坏账准备的其他应收款				
组合小计	288,750,066.47	88.13		
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	327,627,064.47	100.00	38,876,998.00	11.87

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
预付股权款		202,735,391.00
保证金、押金	93,842,156.91	80,193,250.89
待结诉讼款项	38,876,998.00	38,876,998.00
备用金及个人借款	9,117,529.41	3,684,663.65
其他	2,502,492.05	2,136,760.93
合计	144,339,176.37	327,627,064.47

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的2016年6月30日前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安力博发集团有限公司	待结诉讼款项	38,876,998.00	1-2年	26.93	38,876,998.00
国家税务总局	保证金	3,825,440.35	1年以内804,499.00, 1-2年43,373.00, 2-3年1,265,147.10, 3年以上1,712,421.25	2.65	
永华实业开发有限公司	押金	3,017,700.00	2-3年1,010,800.00, 3年以上2,006,900.00	2.09	
国家工商行政管理总局经济信息中心	保证金	2,639,800.00	3年以上	1.83	
江苏云泰互联科技有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	1.39	
合计		50,359,938.35		34.89	38,876,998.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2016年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	829,176,241.85		829,176,241.85
库存商品	606,869,451.20	31,589,229.81	575,280,221.39
其中:发出商品	432,013,819.25		432,013,819.25
在途物资	68,551,929.13		68,551,929.13
合计	1,504,597,622.18	31,589,229.81	1,473,008,392.37

(续上表)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	624,585,861.59		624,585,861.59
库存商品	602,342,848.01	21,008,141.93	581,334,706.08
其中:发出商品	380,640,467.78		380,640,467.78

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	45,616,516.38		45,616,516.38
合计	1,272,545,225.98	21,008,141.93	1,251,537,084.05

(2) 存货跌价准备

项目	2015年12月31日	本期计提	本期减少		2016年6月30日
			转回或转销	其他转出	
库存商品	21,008,141.93	15,270,281.97	4,689,194.09		31,589,229.81

8. 其他流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
理财产品(注)	364,558,069.25	
待抵扣进项税	8,706,641.89	19,937,412.55
预缴所得税	6,021,530.68	
待摊费用-房租	1,077,171.11	1,056,064.00
合计	380,363,412.93	20,993,476.55

注:期末理财产品均系非保本浮动收益的理财产品。

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	63,063,630.36		63,063,630.36	32,919,444.45		32,919,444.45
合计	63,063,630.36		63,063,630.36	32,919,444.45		32,919,444.45

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日	
吉林省农民专业合作社联合会	20,000.00			20,000.00	25.00

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日	
天津君联林海企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(注1)		37,522,500.00		37,522,500.00	25.00
北京柘益投资中心(有限合伙)(注2)	32,899,444.45		7,378,314.09	25,521,130.36	18.52
合计	32,919,444.45	37,522,500.00	7,378,314.09	63,063,630.36	

注1:天津君联林海企业管理咨询合伙企业(有限合伙)为本公司新增的投资项目,根据有限合伙协议,本公司本年缴纳出资额37,522,500.00元。本公司为该合伙企业非执行事务的有限合伙人,根据合伙协议,执行事务合伙人对合伙事务享有全部管理权和支配权,其他合伙人不再执行合伙企业事务,故本公司持股比例虽然超过20%,但无重大影响。

注2:北京柘益投资中心(有限合伙)系本公司于2014年参与出资设立的有限合伙企业,根据合伙协议,本公司2014年缴纳出资额25,000,000.00元,2015年支付剩余出资额25,000,000.00元,2015年收回投资本金17,100,555.55元,本年减少为本年收回投资本金7,378,314.09元。

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	2015年 12月31日	本期增减变动								2016年 6月30日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利或利 润	计提减 值准备	其 他		
合营企业											
神州易泰信息服务 (北京)有限公司	5,985,244.00	5,000,000.00		-2,787,310.88						8,197,933.12	
联营企业											
苏州神州数码捷通 科技有限公司	4,632,954.38			905,922.84			3,822,000.00			1,716,877.22	
平湖神州数码博海 科技有限公司	2,128,781.36			57,221.93						2,186,003.29	
鼎捷软件股份有限 公司	348,101,897.41			3,651,789.31	1,532,231.14	205,356.06	3,594,433.80			349,896,840.12	
合计	360,848,877.15	5,000,000.00		1,827,623.20	1,532,231.14	205,356.06	7,416,433.80			361,997,653.75	

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2015年12月31日	73,607,946.63	143,408,386.76	5,666,329.02	164,137,559.27	386,820,221.68
2. 本期增加金额		1,326,626.93	49,401.71	7,785,020.81	9,161,049.45
(1) 购置		1,241,840.60	49,401.71	7,321,636.29	8,612,878.60
(2) 在建工程转入		84,786.33			84,786.33
(3) 企业合并增加				460,917.41	460,917.41
(4) 汇率变动				2,467.11	2,467.11
3. 本期减少金额		39,194,542.45	110,000.00	4,183,068.17	43,487,610.62
(1) 处置或报废		39,194,542.45	110,000.00	4,183,068.17	43,487,610.62
4. 2016年6月30日	73,607,946.63	105,540,471.24	5,605,730.73	167,739,511.91	352,493,660.51
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日	7,476,833.21	94,145,579.57	3,694,285.07	106,867,301.64	212,183,999.49
2. 本期增加金额	1,189,372.35	9,214,852.19	281,167.79	9,616,036.47	20,301,428.80
(1) 计提	1,189,372.35	9,214,852.19	281,167.79	9,243,121.61	19,928,513.94
(2) 企业合并增加				370,954.19	370,954.19
(3) 汇率变动				1,960.67	1,960.67
3. 本期减少金额		37,234,802.04	100,500.00	3,948,299.21	41,283,601.25
(1) 处置或报废		37,234,802.04	100,500.00	3,948,299.21	41,283,601.25
(2) 汇率变动					
4. 2016年6月30日	8,666,205.56	66,125,629.72	3,874,952.86	112,535,038.90	191,201,827.04
三、减值准备					
1. 2015年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2016年6月30日					
四、账面价值					
1. 2016年6月30日	64,941,741.07	39,414,841.52	1,730,777.87	55,204,473.01	161,291,833.47
2. 2015年12月31日	66,131,113.42	49,262,807.19	1,972,043.95	57,270,257.63	174,636,222.19

注 1: 截至 2016 年 6 月 30 日, 房屋建筑物中净值为 2,603,366.06 元(2015 年 12 月 31 日: 2,675,806.40 元) 的位于成都市高新区天晖中街的房屋尚未办妥土地使用权证。

注 2: 2016 年 6 月 30 日, 固定资产抵押情况详见附注“七、19. 短期借款”。

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 在建工程

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建设	369,382,097.80		369,382,097.80			
合计	369,382,097.80		369,382,097.80			

注：在建工程为本期因购买资产增加的华旗电子科技有限公司的尚在建设的办公大楼，已于2016年3月30日取得产权证，产权证号：京(2016)海淀区不动产权第0026650，截至2016年6月30日，该办公大楼尚未达到可使用状态。

13. 无形资产

项目	软件	专利技术	非专利技术	商标	土地使用权	合计
一、账面原值						
1. 2015年12月31日	80,532,416.77	19,224,002.59		420,000.00		100,176,419.36
2. 本期增加金额	814,751.18		700,000.00		30,642,364.41	32,157,115.59
(1) 购置	574,029.91				30,642,364.41	31,216,394.32
(2) 企业合并增加	18,000.00		700,000.00			718,000.00
(3) 汇率变动	222,721.27					222,721.27
3. 本期减少金额	9,879,129.01	900,000.00				10,779,129.01
4. 2016年6月30日	71,468,088.94	18,324,002.59	700,000.00	420,000.00	30,642,364.41	121,554,405.94
二、累计摊销						
1. 2015年12月31日	50,568,446.34	8,496,180.09		120,000.00		59,184,626.43
2. 本期增加金额	4,133,743.03	1,233,042.50	294,583.52	30,000.00	192,277.11	5,883,646.16
(1) 计提	3,899,621.75	1,233,042.50	8,750.01	30,000.00	192,277.11	5,363,691.37
(2) 企业合并增加	11,400.00		285,833.51			297,233.51
(3) 汇率变动	222,721.28					222,721.28
3. 本期减少金额	9,876,849.81	900,000.00				10,776,849.81
4. 2016年6月30日	44,825,339.56	8,829,222.59	294,583.52	150,000.00	192,277.11	54,291,422.78
三、减值准备						
1. 2015年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2016年6月30日						
四、账面价值						
1. 2016年6月30日	26,642,699.38	9,494,780.00	405,416.48	270,000.00	30,450,087.30	67,262,983.16
2. 2015年12月31日	29,963,970.43	10,727,822.50		300,000.00		40,991,792.93

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 开发支出

项目	2015年 12月31日	本期增加 内部开发支出	本期减少 确认为无形资产	2016年 6月30日
行业大数据领域	14,647,263.35	13,418,963.42		28,066,226.77
云计算应用领域	5,262,198.16	7,677,262.86		12,939,461.02
安全可控领域	1,267,189.86	2,557,803.33		3,824,993.19
合计	21,176,651.37	23,654,029.61		44,830,680.98

以上项目自2015年7月陆续开始资本化，截至期末研发进度为21%-60%。

15. 商誉

被投资单位名称	2015年 12月31日	本期企业合并形 成	本 期 减 少	2016年 6月30日	2016年 6月30日 减值准备
神州数码金信科技股 份有限公司(注1)	193,671,128.85			193,671,128.85	
北京中农信达信息技 术有限公司(注2)	646,012,991.72			646,012,991.72	
华苏科技(注3)	912,484,500.48			912,484,500.48	
北京旗硕基业科技股 份有限公司(注4)		13,904,794.02		13,904,794.02	
合计	1,752,168,621.05	13,904,794.02		1,766,073,415.07	

注1：该商誉为神州数码融信软件有限公司于2010年非同一控制收购神州数码金信科技股份有限公司股权产生，合并对价308,980,000.00元，合并日神州数码融信软件有限公司应享有的被购买方可辨认净资产公允价值为115,308,871.15元，差额193,671,128.85元计入商誉。

2012年11月，神州信息之子公司神州数码系统集成服务有限公司与神州数码融信软件有限公司签订股权转让协议，以308,980,000.00元的对价购买神州数码金信科技股份有限公司的全部股权。

注2：该商誉为本公司于2014年非同一控制下收购北京中农信达信息技术有限公司100%股权产生，合并对价710,000,000.00元，合并日北京中农信达信息技术有限公司可辨认净资产公允价值为63,987,008.28元，差额646,012,991.72元计入商誉。

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 3：该商誉为本公司本次拟非同一控制下收购华苏科技股权产生，合并对价 1,152,338,870.43 元，公司应享有的华苏科技可辨认净资产公允价值为 239,854,369.95 元，差额 912,484,500.48 元计入商誉。

注 4：该商誉为本公司之子公司北京中农信达信息技术有限公司于 2016 年非同一控制下收购北京旗硕基业科技股份有限公司 40.8091% 股权产生，合并对价 18,635,631.00 元，合并日北京旗硕基业科技股份有限公司的可辨认净资产公允价值为 11,592,603.07 元，合并对价与应享有的北京旗硕基业科技股份有限公司的可辨认净资产公允价值 4,730,836.98 元的差额 13,904,794.02 元计入商誉。

16. 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	2016年6月30日
装修费	2,272,074.40	719,231.42	938,212.23	2,053,093.59
办公家具及装配	760,332.76	64,849.06	156,430.04	668,751.78
实验室合作支出	666,666.67		200,000.00	466,666.67
合计	3,699,073.83	784,080.48	1,294,642.27	3,188,512.04

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	331,592,286.53	50,417,831.93	252,023,355.58	38,241,206.30
长期资产折旧或摊销	600,141.18	90,021.18	1,200,282.35	180,042.35
内部交易未实现利润	487,423.03	74,401.10	1,219,143.46	194,672.55
股份支付	8,533,044.38	1,279,956.66	8,533,044.38	1,279,956.66
合计	341,212,895.12	51,862,210.87	262,975,825.77	39,895,877.86

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,506,210.04	3,813,715.60	28,511,463.47	4,276,719.52

18. 其他非流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
预付设备款		425,475.00

19. 短期借款

借款类别	2016年6月30日	2015年12月31日
质押借款(注1)		5,800,000.00
抵押借款(注2)	19,300,000.00	18,300,000.00
保证借款	725,023,561.52	499,146,605.78
信用借款	336,723,663.05	517,027,738.96
合计	1,081,047,224.57	1,040,274,344.74

注1: 2015年12月31日质押借款为华苏科技向中国银行股份有限公司深圳艺园路支行的短期借款580万元,以华苏科技与华为技术服务有限公司签订的PO单758.66万元作为质押,同时由华苏科技股东吴冬华、程艳云提供担保。

注2: 2016年6月30日抵押借款包括华苏科技向中国工商银行江苏省分行的短期借款1400万元,以华苏科技位于南京市雨花台区软件大道119号1幢306、307、308室的房产作为抵押物;华苏向南京银行钟山支行的短期借款530万元,以华苏科技股东程艳云个人所有的位于玄武区黄浦路2号黄埔大厦18层的房产作为抵押物,同时由吴冬华提供保证。

2015年12月31日抵押借款包括华苏科技向中国工商银行江苏省分行的短期借款500万元,以华苏科技位于南京市雨花台区软件大道119号1幢306、307、308室的房产作为抵押物;华苏科技向中国工商银行江苏省分行的短期借款800万元,其中581万元以华苏科技位于南京市雨花台区软件大道119号1幢306、307、308室的房产作为抵押物,其余款项以华苏科技对爱立信(中国)通信有限公司的应收账款1,099.09万元作为质押;华苏科技向南京银行钟山支行的短期借款530万元,以华苏科技股东程艳云个人所有的位于玄武区黄浦路2号黄埔大厦18层的房产作为抵押物,同时由吴冬华提供保证。

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 应付票据

票据种类	2016年6月30日	2014年12月31日
银行承兑汇票	654,489,388.53	129,000,083.00
商业承兑汇票	98,731,820.36	202,942,798.63
合计	753,221,208.89	331,942,881.63

21. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
货款及服务款等	1,576,232,903.21	1,457,979,886.39

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2016年6月30日	未偿还或结转的原因
供应商1	24,427,241.46	尚未结算
供应商2	12,193,157.97	尚未结算
供应商3	7,677,813.26	尚未结算
供应商4	7,660,418.86	尚未结算
供应商5	7,107,961.54	尚未结算
合计	59,066,593.09	

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
货款及服务款	883,457,758.24	700,624,293.68

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2016年6月30日	未偿还或结转的原因
客户1	11,406,680.95	项目未结转
客户2	8,874,407.00	项目未结转
客户3	6,232,713.91	项目未结转
客户4	3,728,978.77	项目未结转
客户5	2,215,400.00	项目未结转
合计	32,458,180.63	

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
短期薪酬	258,807,105.96	475,531,459.66	601,408,994.90	132,929,570.72
离职后福利-设定提存计划	4,535,413.11	52,996,257.11	53,699,150.94	3,832,519.28
辞退福利	-22,741.09	2,033,925.09	2,011,184.00	
合计	263,319,777.98	530,561,641.86	657,119,329.84	136,762,090.00

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	219,720,368.54	396,207,185.45	522,552,740.80	93,374,813.19
职工福利费		10,636,203.92	10,636,203.92	
社会保险费	2,497,710.41	26,294,033.78	26,595,227.86	2,196,516.33
其中: 医疗保险费	2,197,929.39	23,294,500.28	23,549,455.49	1,942,974.18
工伤保险费	118,525.29	1,276,317.87	1,295,961.19	98,881.97
生育保险费	181,255.73	1,723,215.63	1,749,811.18	154,660.18
住房公积金	99,621.68	29,185,205.64	29,274,954.92	9,872.40
工会经费和职工教育经费	36,489,405.33	13,208,830.87	12,349,867.40	37,348,368.80
合计	258,807,105.96	475,531,459.66	601,408,994.90	132,929,570.72

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
基本养老保险	4,313,667.15	49,887,565.00	50,523,528.05	3,677,704.10
失业保险费	221,745.96	2,621,715.80	2,688,646.58	154,815.18
补充养老保险		486,976.31	486,976.31	
合计	4,535,413.11	52,996,257.11	53,699,150.94	3,832,519.28

24. 应交税费

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
增值税	88,741,650.13	51,574,100.58
营业税	1,300,686.52	1,375,333.13

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
企业所得税	4,454,871.71	38,577,007.35
个人所得税	7,748,683.36	3,463,114.09
城市维护建设税	6,302,126.08	3,169,677.47
教育费附加	2,825,060.89	1,491,963.41
地方教育费附加	1,812,270.11	919,258.73
印花税	280,535.18	687,413.64
其他	122,387.71	143,357.07
合计	113,588,271.69	101,401,225.47

25. 应付利息

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
短期借款利息	1,728,194.39	758,021.85
一年内到期的长期借款利息		33,601.31
合计	1,728,194.39	791,623.16

26. 其他应付款

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
待支付款项	15,398,617.51	18,230,293.02
保证金、押金	6,938,266.47	3,309,596.00
其他	8,787,588.20	6,572,137.66
合计	31,124,472.18	28,112,026.68

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款		

28. 预计负债

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	形成原因
业绩超额奖励	3,760,000.00	3,760,000.00	注

注：期末预计负债系依据《神州数码信息服务股份有限公司与北京中农信达信息技术有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产协议》的约定，在满足协议约定条件下，中农信达在全部承诺年度内累计实现的净利润超过全部承诺年度业绩承诺金额总和时，本公司需支付中农信达管理层股东业绩超额奖励款。

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 6月30日	形成原因
政府补助	46,703,958.72	200,000.00	7,303,539.44	39,600,419.28	未到期

(2) 政府补助项目

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2015年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年6月30日	与资产相关/与收益相关
海淀区财政局-金融云 SAAS 服务平台	2,548,627.03		1,012,604.86		1,536,022.17	与资产相关
以人为中心的智慧城市公共服务支撑技术与系统	6,245,422.18		2,109,378.84		4,136,043.34	与收益相关
基于安全可靠软硬件的集成开发工具 (IDE) 研发	1,877,248.47		1,004,561.18		872,687.29	与收益相关
智慧城市安全服务平台	1,086,494.02		1,086,494.02			与收益相关
网络化应用支撑工具项目	4,298,213.23		937,330.73		3,360,882.50	与收益相关
安全可靠环境下的工具集项目	1,975,413.63		420,044.98		1,555,368.65	与收益相关
海淀园自主创新和产业发展专项基金项目	100,000.00		100,000.00			与收益相关
网构化软件生产、构造和复用技术与工具	450,844.85		73,250.46		377,594.39	与收益相关
2014年度江苏省工业和信息产业转型升级专项引导资金	562,058.35		334,936.09		227,122.26	与收益相关
2012年度电子信息产业发展基金	632,587.73		41,378.00		591,209.73	与收益相关
电子信息产业发展基金资助项目	576,125.36		101,982.45		474,142.91	与收益相关
网络空间身份证 EID 管理技术及系统	310,071.03		24,344.72		285,726.31	与收益相关
行业应用支撑平台的云计算环境适应性改造	241,000.00				241,000.00	与收益相关
云计算中间件北京市工程实验室	5,104,813.54				5,104,813.54	与收益相关
面向智慧城市的云计算中心业务支撑平台研发及产业化	11,027,698.48				11,027,698.48	与收益相关
江苏省财政厅、江苏省科学技术奖励 2012 年度省级科技创新与成果转化专项引导资金	624,719.08				624,719.08	与收益相关

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2015年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年6月30日	与资产相关/与收益相关
智慧城市公共技术资源开放共享与协作服务平台	248,400.00		45,000.00		203,400.00	与收益相关
基于智慧城市技术架构的信息惠民公共服务平台研发及产业化	57,390.74				57,390.74	与收益相关
以人为中心的信息惠民公共服务平台建设及产业化项目	6,600,000.00				6,600,000.00	与收益相关
吉林省省级粮食生产发展专项资金	400,000.00				400,000.00	与收益相关
信息系统(金融)运行维护支持系统研发及产业化	404,153.35				404,153.35	与收益相关
面向中小银行的大数据营销分析系统的研制和应用	522,677.65		12,233.11		510,444.54	与收益相关
构件化应用服务器技术在市民卡运营平台中应用实践和产业化推广	460,000.00				460,000.00	与收益相关
进口食品风险管理及溯源平台	150,000.00				150,000.00	与收益相关
智慧教育“云+端”学习平台	200,000.00				200,000.00	与收益相关
基于物联网的农业环境监控与智能决策系统				200,000.00	200,000.00	与收益相关
合计	46,703,958.72		7,303,539.44	200,000.00	39,600,419.28	

30. 营业收入、营业成本

项目	截至2016年6月30日止六个月期间		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,693,185,801.30	3,063,541,337.93	7,084,829,706.62	5,603,412,332.31
其他业务	4,716.98	4,262.93	7,598.29	6,309.98
合计	3,693,190,518.28	3,063,545,600.86	7,084,837,304.91	5,603,418,642.29

31. 营业税金及附加

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	截至2016年6月30日止六 个月期间	2015年度
城市维护建设税	7,839,070.48	11,779,875.44
教育费附加	3,413,310.73	5,232,350.19
地方教育费附加	2,277,130.71	3,563,513.13
营业税	53,028.12	339,602.86
其他		8,690.46
合计	13,582,540.04	20,924,032.08

32. 销售费用

项目	截至2016年6月30日止六 个月期间	2015年度
职工薪酬	99,633,633.38	192,928,645.31
差旅费	23,061,418.09	60,367,173.60
技术协作费	17,924,487.30	43,759,306.25
会议费	14,269,004.98	48,555,736.08
运输及仓储费	8,736,806.92	21,527,186.14
投标保函费	6,274,141.70	16,069,301.85
折旧及摊销	6,202,337.16	11,654,422.48
房租物业费	5,650,437.38	9,485,856.58
交通费	4,986,157.08	9,766,403.76
办公及通讯费	2,915,674.03	21,496,521.29
市场服务费	918,201.70	2,088,341.99
中介费用	169,062.84	2,329,594.31
其他	2,213,225.71	7,050,256.74
合计	192,954,588.27	447,078,746.38

33. 管理费用

项目	截至2016年6月30日止 六个月期间	2015年度
职工薪酬	88,936,815.18	262,331,388.65
研发费用	77,039,089.94	130,137,423.79
办公及通讯费	15,797,106.78	13,451,851.91
差旅费	11,335,416.15	40,852,647.68

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	2015 年度
交通费	9,287,845.78	10,681,030.98
会议费	9,088,399.95	21,460,042.22
折旧及摊销	8,068,149.39	16,827,661.15
房租物业费	5,718,792.77	8,212,526.08
中介费用	3,601,924.30	12,662,908.68
技术协作费	2,764,446.62	12,582,862.22
股份支付		8,533,044.38
其他	5,323,049.19	24,792,368.73
合计	236,961,036.05	562,525,756.47

34. 财务费用

项目	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	2015 年度
利息支出	30,575,270.05	27,554,278.21
减：利息收入	4,952,556.77	33,769,038.75
加：汇兑损失	1,446,603.80	45,154,805.64
加：手续费支出	2,619,601.00	6,560,375.18
加：其他支出	128,790.31	67,402.45
合计	29,817,708.39	45,567,822.73

35. 资产减值损失

项目	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	2015 年度
坏账损失	75,973,985.57	-32,570,249.35
存货跌价损失	15,270,281.97	9,816,045.95
合计	91,244,267.54	-22,754,203.40

36. 投资收益

项目	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,827,623.20	3,978,273.29
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,315.78

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	截至2016年6月30日止六个月期间	2015年度
理财产品及金融衍生品收益	4,760,231.25	12,727,692.57
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益(注)	3,906,012.80	9,039,809.63
合计	10,493,867.25	25,740,459.71

注：可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益为投资北京柘益投资中心（有限合伙）取得的收益。

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	截至2016年6月30日止六个月期间	2015年度	计入截至2016年6月30日止六个月期间非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,712.31	47,283.92	3,712.31
其中：固定资产处置利得	3,712.31	47,283.92	3,712.31
政府补助	18,433,034.95	42,988,550.31	12,408,177.64
其他	1,475,283.55	12,213,726.86	1,475,283.55
合计	19,912,030.81	55,249,561.09	13,887,173.50

(2) 政府补助明细

项目	截至2016年6月30日止六个月期间	2015年度	与资产相关/与收益相关
增值税返还	6,024,857.31	6,054,269.97	与收益相关
软件研发项目发展补助资金	2,000,000.00	8,302,961.00	与收益相关
以人为中心的智慧城市公共服务支撑技术与系统	2,109,378.84	1,567,209.4	与收益相关
2014年省级服务外包项目资金：成长型服务外包企业奖励；外包离岸骨干型企业奖励	1,200,000.00	1,200,000.00	与收益相关
智慧城市安全服务平台	1,086,494.02	2,000,000.00	与收益相关
海淀区财政局-金融云 SAAS 服务平台	1,012,604.86	2,025,209.72	与资产相关
基于安全可靠软硬件的集成开发工具（IDE）研发	1,004,561.18	6,122,751.53	与收益相关
网络化应用支撑工具项目	937,330.73	1,126,786.77	与收益相关
收到2015年南京市服务外包骨干企业奖励资金	900,000.00		与收益相关
安全可靠环境下的工具集项目	420,044.98	24,586.37	与收益相关

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	截至2016年6月30日止六个月期间	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
年开票收入超2亿元，通过ISO27001认证，系统集成资质3级，完善企业服务体系	410,800.00		与收益相关
2014年度江苏省工业和信息产业转型升级专项引导资金	334,936.09	637,941.65	与收益相关
新三板挂牌受理、正式挂牌、完成股权融资区奖励	300,000.00	800,000.00	与收益相关
长宁区财政局支持企业经济发展房租等补贴	230,000.00	320,000.00	与收益相关
电子信息产业发展基金资助项目	101,982.45	176,381.64	与收益相关
海淀园自主创新和产业发展专项基金项目	100,000.00		与收益相关
网构化软件生产、构造和复用技术与工具	73,250.46	117,250.15	与收益相关
通过ISO27002认证	50,000.00		与收益相关
智慧城市公共技术资源开放共享与协作服务平台	45,000.00		与收益相关
2012年度电子信息产业发展基金	41,378.00	349,703.65	与收益相关
网络空间身份证EID管理技术及系统	24,344.72	359,928.97	与收益相关
面向中小银行的大数据营销分析系统的研制和应用	12,233.11	1,377,322.35	与收益相关
瞪羚企业评审评估费补贴(信用评级评审费)	6,000.00		与收益相关
上海虹桥临空经济园区企业员工培训补贴	5,800.00		与收益相关
江苏省财政厅、江苏省科学技术奖励2012年度省级科技创新与成果转化专项引导资金		52,218.80	与收益相关
神州数码智慧课堂平台		600,000.00	与收益相关
2012年第二批软件和集成电路发展专项资金		238,071.31	与收益相关
基于构件化应用服务器技术的市民服务融合平台产业化项目		885,772.48	与收益相关
基于智慧城市技术架构的信息惠民公共服务平台研发及产业化		942,609.26	与收益相关
中国人口与发展研究中心项目		5,464,000.00	与收益相关
瞪羚企业贴息贴保费		564,135.82	与收益相关
市2014年新三板挂牌中介费补贴		300,000.00	与收益相关
百企升级培育企业考核奖励		260,000.00	与收益相关
2014年度科技创新创业平台发展绩效评价奖励资金：南京(华苏)移动通信网络性能测量和优化工程技术研究中心		50,000.00	与收益相关
高淳科技局专利奖励款		24,000.00	与收益相关
高淳区财政局返还款项		10,000.00	与收益相关
神州数码集装箱物流公共信息平台项目		267,000.00	与收益相关
基于云计算的金融风险管理平台产业化项目		143,311.00	与收益相关
海南生态软件园税收扶持资金		142,000.00	与收益相关

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	截至2016年6月30日止六个月期间	2015年度	与资产相关/与收益相关
基于云计算的市民融合服务平台建设与示范		113,097.44	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会到款转信息技术服务运行维护第2部分:交付规范补贴收入		86,000.00	与收益相关
三农综合信息服务平台示范运营课题		65,991.94	与收益相关
上海市长宁财政局企业职工职业培训补贴		49,400.00	与收益相关
智能卡云服务平台研发与示范项目		27,535.77	与收益相关
信息技术服务运行维护第2部分:交付规范		445.8	与收益相关
其他	2,038.20	140,657.52	与收益相关
合计	18,433,034.95	42,988,550.31	

38. 营业外支出

项目	截至2016年6月30日止六个月期间	2015年度	计入截至2016年6月30日止六个月期间非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,123,055.72	7,585,180.60	2,123,055.72
其中:固定资产处置损失	2,123,055.72	7,585,180.60	2,123,055.72
捐赠	2,000,000.00		2,000,000.00
其他	287,691.85	410,366.77	287,691.85
合计	4,410,747.57	7,995,547.37	4,410,747.57

39. 所得税费用

项目	截至2016年6月30日止六个月期间	2015年度
当年所得税费用	9,528,708.54	78,528,332.24
递延所得税费用	-12,429,336.93	13,394,740.48
合计	-2,900,628.39	91,923,072.72

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	截至2016年6月30日止六个月期间	2015年度
政府补助	5,104,638.20	51,161,387.22
利息收入	4,953,599.12	36,700,492.46
其他	1,421,073.32	1,796,567.48
合计	11,479,310.64	89,658,447.16

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	截至2016年6月30日止六个月期间	2015年度
技术协作费	36,803,534.98	67,875,049.32
差旅费	42,390,463.30	103,552,358.48
会议招待费	23,790,303.07	70,738,374.84
交通费及运输仓储费	22,973,348.01	51,998,477.42
办公费	19,113,076.98	36,286,962.98
租金及租赁维修费	19,172,008.94	23,785,097.29
保证金、房租押金	8,041,524.30	4,236,379.48
投标保函费	6,274,141.70	16,787,246.32
中介费用	3,901,907.14	11,803,793.16
手续费支出	2,592,573.52	6,490,616.99
市场服务费	918,201.70	8,122,648.95
对外捐赠等	2,000,000.00	322,892.72
其他	34,155,958.41	37,707,959.72
合计	222,127,042.05	439,707,857.67

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	截至2016年6月30日止六个月期间	2015年度
收到的理财产品款项	1,904,770,878.60	1,410,000,000.00

本公司收到及支付的理财产品款项系利用临时资金结余投资的期限不超过1年的短期金融理财产品之累计投出及累计回收款项。

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	截至 2016 年 6 月 30 日 止六个月期间	2015 年度
支付的理财产品以及衍生品款项	2,259,250,609.00	1,210,520,000.20
支付的发行股份购买资产中介机构费用		6,000,000.00
支付股权登记费等		900,000.00
合计	2,259,250,609.00	1,217,420,000.20

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	截至 2016 年 6 月 30 日 止六个月期间	2015 年度
收到拆借款		14,000,000.00
收回的票据保证金	15,740,000.00	
合计	15,740,000.00	14,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	截至 2016 年 6 月 30 日 止六个月期间	2015 年度
支付的保函保证金及相关费用	20,000,000.00	17,372,466.64
手续费及担保费	298,186.80	1,427,544.17
归还拆借款		14,000,000.00
其他		745,283.01
合计	20,298,186.80	33,545,293.82

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	93,980,556.01	409,147,909.07
加: 资产减值准备	91,244,267.54	-22,754,203.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物 资产折旧	19,928,513.94	44,257,350.72
无形资产摊销	5,363,691.37	11,678,131.53

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	截至2016年6月30日止 六个月期间	2015年度
长期待摊费用摊销	1,294,642.27	2,689,073.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以“-”填列)	2,119,343.41	7,537,896.68
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	30,575,270.05	27,554,278.21
投资损失(收益以“-”填列)	-10,493,867.25	-25,740,459.71
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-11,966,333.01	14,286,645.70
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-463,003.92	-891,905.25
存货的减少(增加以“-”填列)	-232,052,396.20	-611,895,271.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-533,950,576.58	-357,593,880.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	394,256,333.51	593,621,451.27
其他		8,533,044.38
经营活动产生的现金流量净额	-150,163,558.86	100,430,061.49
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	860,874,266.55	1,945,043,988.01
减: 现金的年初余额	1,945,043,988.01	1,732,214,661.94
现金及现金等价物净增加额	-1,084,169,721.46	212,829,326.07

(4) 现金和现金等价物

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
现金	860,874,266.55	1,945,043,988.01
其中: 库存现金	19,665.79	
可随时用于支付的银行存款	860,854,600.76	1,945,043,988.01
期/年末现金和现金等价物余额	860,874,266.55	1,945,043,988.01

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016年6月30日账面价值	2015年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	20,142,500.00	15,882,500.00	履约保函和融资性保函保证金
应收账款		10,038,595.50	银行借款质押
固定资产	14,978,637.46	15,417,834.46	银行借款抵押

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 外币货币性项目

项目	2016年6月30日	折算汇率	2016年6月30日 折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	5,330,771.26	6.65000	35,449,628.88
港币	7,134,664.65	0.85806	6,121,970.35
日元	177,012.00	0.06006	10,631.34
欧元	1,765.56	7.40000	13,065.14
应收账款			
其中: 美元	3,024,083.45	6.65000	20,110,154.94
港币	31,136.54	0.85806	26,717.02
预付账款			
其中: 美元	5,954,645.39	6.65000	39,598,391.84
其他应收款			
其中: 港币	10,000.00	0.85806	8,580.60
应付账款			
其中: 美元	8,530,879.57	6.65000	56,730,349.14
港币	4,019,722.70	0.85806	3,449,163.26
预收账款			
其中: 美元	30,500.40	6.65000	202,827.66
港币	405,061.01	0.85806	347,566.65
应付利息			
其中: 美元			
港币	179,172.95	0.85806	153,741.14
其他应付款			
其中: 美元	4,000.00	6.65000	26,600.00
港币	362,000.00	0.85806	310,617.72
短期借款			
其中: 美元	13,119,027.64	6.65000	87,241,533.81
港币	230,000,000.00	0.85806	197,353,800.00

八、 合并范围变化

1. 截至2016年6月30日止六个月期间合并范围变化

(1) 非同一控制下企业合并

2016年2月本公司之全资子公司北京中农信达信息技术有限公司(以下简称“中农信达”)联合其高管人员张丹丹、冯健刚、王宇飞收购北京旗硕基业科技股份有限公司(以下简称“旗硕科技”)部分股权,中农信达、张丹丹、冯健刚、王宇飞分别持有旗硕科技

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40.8091%、3.4008%、3.4008%、3.4008%的股权,合计持有旗硕科技股权51.0114%。张丹丹、冯健刚、王宇飞与中农信达签署了《一致行动人协议》,故中农信达为旗硕科技的实际控制人。故2016年合并范围增加旗硕科技。

(2) 其他原因的合并范围变动

2016年,本公司与杨凌现代农业投资管理有限公司等共同组建成立杨凌农业云服务有限公司,出资比例为66.67%,并按照出资比例行使表决权比例;并新设北京神州数码信息技术服务有限公司。故本年合并范围因新设增加杨凌农业云服务有限公司和北京神州数码信息技术服务有限公司,因资产购买增加北京中智创展管理咨询有限公司及北京华旗电子科技有限公司。本年因注销减少神州数码信息系统(无锡)有限公司、Digital China Guo Feng Holding Limited。

2. 2015年度合并范围变化

2015年,本公司之子公司北京中农信达信息技术有限公司分别与袁隆平农业高科技股份有限公司、贵州厚森投资管理有限公司共同组建成立湖南中农信达信息科技有限公司、贵州中农信达信息技术有限公司,出资比例均为60%,并按照出资比例行使表决权比例;本公司之子公司神州数码融信软件有限公司投资新设全资子公司神州数码融信云技术服务有限公司。故2015年合并范围增加湖南中农信达信息科技有限公司、贵州中农信达信息技术有限公司、神州数码融信云技术服务有限公司。

2015年注销子公司神州数码(西安)软件有限公司,2015年合并范围减少此公司。

九、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
神州数码系统集成服务有限公司	北京	北京	系统集成	100		非同一控制下
北京中农信达信息技术有限公司	北京	北京	测绘服务 软件销售	100		
昆明中农信息技术有限公司	昆明	昆明	软件销售		100	
上海神州数码信息技术服务有限公司	上海	上海	信息技术		100	
神州数码国信信息技术(苏州)有限公	苏州	苏州	信息技术		100	

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
司						
神州数码金信科技股份有限公司	北京	北京	金融专用设备销售	10.44	89.56	取得方式企业合并
南京神州金信电子科技有限公司	南京	南京			100	
广州神州金信电子科技有限公司	广州	广州			100	
神州数码信息系统有限公司	北京	北京	信息系统		100	
神州数码信息系统(扬州)有限公司	扬州	扬州	信息系统		100	
神州数码信息系统(佛山)有限公司	佛山	佛山	信息系统		100	
神州数码信息系统(海南)有限公司	海南	海南	信息系统		100	
Digital China Software (BVI) Limited	BVI	BVI	投资控股		100	
深圳神州数码信息技术服务有限公司	深圳	深圳	技术服务		100	
Digital China Advanced Systems Limited	香港	香港	系统集成		100	
Digital China Financial Service Holding Limited	香港	香港	投资控股 技术服务		100	
神州数码融信软件有限公司	北京	北京	软件开发		100	
北京旗硕基业科技股份有限公司(注1)	北京	北京	技术服务 设备销售		40.81	
南京华苏科技有限公司	南京	南京	网络优化 服务	97.32		
南京华苏软件有限公司	南京	南京	技术开发		100	
北京神州数码锐行快捷信息技术服务有限公司	北京	北京	信息技术 服务		65	设立
湖南中农信达信息科技有限公司	湖南	湖南	测绘服务 软件销售		60	设立
贵州中农信达信息技术有限公司	贵州	贵州	测绘服务 软件销售		60	设立
神州数码融信云技术服务有限公司	北京	北京	技术服务		100	新设
北京华旗电子科技有限公司	北京	北京	技术开发、 计算机软件 销售		100	其他
北京中智创展管理咨询有限公司	北京	北京	管理咨询		100	其他
杨凌农业云服务有限公司	北京	北京	软硬件开 发		66.67	新设
北京神州数码信息技术服务有限公司(注2)	北京	北京	信息系统		46	新设

注1：本公司对旗硕科技持股比例40.81%，但旗硕科技高管张丹丹、冯健刚、王宇飞分别持有旗硕科技3.4008%、3.4008%、3.4008%的股权，合计持有旗硕科技股权51.0114%。张丹丹、冯健刚、王宇飞与中农信达签署了《一致行动人协议》，故中农信达为旗硕科技的实际控制人。

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 本公司对北京神州数码信息技术服务有限公司持股比例 46%, 但由于本公司为北京神州数码信息技术服务有限公司的第一大股东, 且北京神州数码信息技术服务有限公司董事会成员中半数以上系本公司推荐, 故本公司在北京神州数码信息技术服务有限公司有多数表决权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京神州数码信息技术服务有限公司	54.00%	1,468,963.88	17,280,000.00	29,790,957.65

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京神州数码信息技术服务有限公司	726,506,661.52	40,182,558.49	766,689,220.01	682,394,369.55	26,470,478.11	708,864,847.66

(续上表)

子公司名称	2015年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京神州数码信息技术服务有限公司	592,376,181.25	32,189,600.32	624,565,781.57	506,674,057.83	30,787,654.88	537,461,712.71

(续上表)

子公司名称	截至2016年6月30日止六个月期间			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京神州数码信息技术服务有限公司	170,749,201.22	2,720,303.49	2,720,303.49	-4,589,162.63

(续上表)

子公司名称	2015年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京神州数码信息技术服务有限公司	678,118,205.89	39,191,083.01	39,191,083.01	24,360,237.93

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在联营企业的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鼎捷软件股份有限公司	上海	上海	软件研发、销售		17.91	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	鼎捷软件股份有限公司	
	2016年6月30日/截至2016年6月30日止六个月期间	2015年12月31日/2015年度
流动资产:	975,354,694.02	1,006,832,619.34
其中: 现金和现金等价物	455,584,094.60	545,141,328.17
非流动资产	685,704,084.41	543,875,265.33
资产合计	1,661,058,778.43	1,550,707,884.67
流动负债	517,269,467.71	417,234,105.47
非流动负债	260,408.18	531,903.82
负债合计	517,529,875.89	417,766,009.29
少数股东权益	5,569,845.12	4,999,644.71
归属于母公司股东权益	1,137,959,057.42	1,127,942,230.67
按持股比例计算的净资产份额	203,808,467.18	202,014,453.51
调整事项		
--商誉	146,086,014.65	146,086,014.65
--内部交易未实现利润		
--其他	2,358.29	1,429.25
对联营企业权益投资的账面价值	349,896,840.12	348,101,897.41
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	309,696,404.72	2,092,679,358.36
营业收入	523,182,087.99	1,020,116,619.02
财务费用	-3,000,789.81	-16,473,722.34
所得税费用	7,337,267.22	5,918,896.32
净利润	20,942,399.65	12,156,896.47

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	鼎捷软件股份有限公司	
	2016年6月30日/截至2016年6月30日止六个月期间	2015年12月31日/2015年度
终止经营的净利润		
其他综合收益	8,572,638.51	828,279.54
综合收益总额	29,515,038.16	12,985,176.01
本期收到的来自联营企业的股利	3,594,433.80	5,529,898.20

(3) 不重要的联营企业和合营企业的汇总财务信息

项目	2016年6月30日/截至2016年6月30日止六个月期间	2015年12月31日/2015年度
合营企业:		
投资账面价值合计	8,197,933.12	5,985,244.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,787,310.88	-1,854,756.00
--其他综合收益		
--综合收益总额	-2,787,310.88	-1,854,756.00
联营企业:		
投资账面价值合计	3,902,880.51	6,761,735.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	963,144.77	3,744,830.30
--其他综合收益		
--综合收益总额	963,144.77	3,744,830.30

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人	统一社会信用代码
神州数码软件有限公司(控股股东)	有限责任公司(台港澳法人独资)	北京	投资控股	郭为	91110108735130180K

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人	统一社会信用代码
Digital China Holdings Limited (最终控制方)	有限公司	百慕达	投资控股	执行董事: 郭为、林杨、闫国荣	

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
神州数码软件有限公司	600 万美元	19,400 万美金		20,000 万美元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股份额		持股比例 (%)	
	2016年6月30日	2015年12月31日	2016年6月30日	2015年12月31日
神州数码软件有限公司	389,540,110.00	389,540,110.00	40.41	40.41

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“九、2. (1) 重要的联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
神州易泰信息服务(北京)有限公司	合营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
智慧徐州建设投资发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京神州数码有限公司	
神州数码(中国)有限公司	
智慧神州(北京)科技有限公司	
神州数码(南京)信息科技有限公司	
神州数码软件有限公司	
上海神州数码有限公司	
杭州神州数码有限公司	

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京神州数码科捷技术服务有限公司	
神州数码(深圳)有限公司	
深圳科捷物流有限公司	
Digital China (HK) Limited	
Instant Technology Supply Chain Hong Kong Limited	
福州神州数码有限公司	
广州神州数码信息科技有限公司	
神州数码(合肥)有限公司	
西安神州数码实业有限公司	
北京科捷物流有限公司	
上海科捷物流有限公司	
深圳科捷物流有限公司	
DIGITAL CHINA HOLDINGS LTD BERMUDA	
北京神州数码云科信息技术有限公司	
江苏智慧港城投资发展有限公司	
智慧神州南通信息科技有限公司	
Digital China Holdings Limited	
吴冬华	华苏科技控股股东
吴秀兰	吴冬华关系密切的家庭成员
南京红松信息技术有限公司	同受吴冬华控制
江苏中江信息技术培训学校	同受吴冬华控制
南京明通投资管理中心(有限合伙)	同受吴冬华控制
南京博飞信投资管理有限公司	吴冬华持股的企业
李晶	华苏科技股东
常杰	华苏科技监事

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	截至2016年6月30日止六个月期间	2015年度
神州数码(中国)有限公司	购买商品	158,572,313.58	200,129,930.56
广州神州数码信息科技有限公司		1,265,496.09	3,730,734.19
北京神州数码科捷技术服务有限公司		1,088,760.73	3,772,449.44
杭州神州数码有限公司		843,586.33	682,487.19

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	截至2016年6月30日止六个月期间	2015年度
福州神州数码有限公司		401,709.40	398,632.48
上海神州数码有限公司		271,965.81	2,924,822.94
神州数码(深圳)有限公司		228,019.58	1,100,977.54
智慧神州(北京)科技有限公司		20,399.09	
北京神州数码云科信息技术有限公司		16,774.88	
北京神州数码有限公司			10,931,945.37
神州数码(合肥)有限公司			50,522.64
鼎捷软件股份有限公司	软件服务		61,200.00
江苏中江信息技术培训学校	培训服务	598,505.70	100,553.20
南京红松信息技术有限公司		50,158.36	475,665.20
合计		163,357,689.55	224,830,006.22

向关联方采购商品的价格和接受关联方技术服务支出以市场价格确认。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	截至2016年6月30日止六个月期间	2015年度
深圳科捷电商供应链有限公司	系统集成	2,094,738.98	
江苏智慧港城投资发展有限公司	应用软件开发/系统集成	1,185,226.93	
神州数码(中国)有限公司	技术服务/应用软件开发/系统集成	445,248.49	21,319,302.75
神州易泰信息服务(北京)有限公司	应用软件开发/技术服务	184,815.09	7,592,494.15
智慧神州南通信息科技有限公司	技术服务	150,849.06	
智慧徐州建设投资发展有限公司	应用软件开发		3,106,800.00
北京神州数码有限公司	应用软件开发		8,921,500.00
神州数码(南京)信息科技有限公司	技术服务		1,122,641.51
合计		4,060,878.55	42,062,738.41

向关联方销售商品价格和向关联方提供关联方技术服务收入以市场价格确认。

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
报报神州数码系统集成服务有限	Digital China	港币	15,000,000.00	2014-1-28	2015-1-28	是
		港币	300,000,000.00	2014-1-28	2016-9-30	否

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
公司	Advanced Systems Limited	港币	100,000,000.00	2014-2-28	2015-2-28	是
		美元	427,847.72	2014-11-11	2015-2-2	是
		美元	785,231.02	2014-11-19	2015-2-2	是
		美元	330,888.00	2014-11-19	2015-2-2	是
		美元	250,795.68	2014-11-25	2015-2-2	是
		美元	1,004,111.92	2014-11-27	2015-2-2	是
		美元	1,217,893.97	2014-12-30	2015-3-30	是
		美元	313,240.36	2015-1-19	2015-4-19	是
		美元	756,724.69	2015-1-27	2015-4-27	是
		港币	15,000,000.00	2015-1-28	2015-7-16	是
		美元	559,755.92	2015-1-29	2015-4-29	是
		美元	1,118,468.30	2015-2-3	2015-4-29	是
		港币	100,000,000.00	2015-2-28	2015-7-16	是
		美元	372,298.75	2015-3-11	2015-6-9	是
		美元	326,628.28	2015-3-19	2015-6-17	是
		美元	300,704.00	2015-3-30	2015-6-29	是
		美元	387,767.01	2015-3-31	2015-6-29	是
		美元	608,597.89	2015-4-2	2015-7-2	是
		美元	681,682.70	2015-4-9	2015-7-8	是
		美元	591,593.58	2015-4-17	2015-7-16	是
		美元	493,285.02	2015-4-20	2015-7-20	是
		美元	301,216.64	2015-4-21	2015-7-20	是
		美元	239,816.16	2015-4-27	2015-7-16	是
		美元	532,483.36	2015-4-29	2015-7-16	是
		美元	2,986,072.16	2015-4-30	2015-7-16	是
		美元	550,570.02	2015-4-30	2015-7-16	是
		美元	807,497.53	2015-5-11	2015-7-31	是
		美元	1,162,861.00	2015-5-18	2015-8-11	是
		美元	1,370,924.00	2015-6-10	2015-8-19	是
		美元	1,329,535.24	2015-6-11	2015-8-25	是
		美元	1,158,910.44	2015-6-18	2015-8-11	是
		美元	1,149,354.79	2015-6-25	2015-8-11	是
		美元	5,021,225.21	2015-7-2	2015-8-25	是
		美元	2,887,443.60	2015-7-9	2015-8-25	是
		美元	3,636,536.10	2015-7-27	2015-9-7	是
		美元	1,981,110.28	2015-8-3	2015-9-7	是
		美元	3,444,740.88	2015-8-11	2015-10-9	是
		美元	963,198.52	2015-8-19	2015-11-17	是
		美元	678,430.96	2015-12-3	2016-3-2	是
		美元	711,482.47	2015-12-10	2016-3-9	是
美元	1,609,097.32	2016-4-11	2016-6-27	是		
美元	651,755.45	2016-4-14	2016-6-27	是		
美元	433,008.19	2016-4-19	2016-6-27	是		
美元	3,973,845.85	2016-4-27	2016-6-27	是		

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕	
神州数码信息服务股份有限公司		美元	1,958,308.93	2016-4-1	2016-5-3	是	
		美元	4,220,896.58	2016-6-2	2016-8-1	否	
		美元	1,924,804.49	2016-6-17	2016-8-17	否	
		美元	2,004,299.20	2016-6-27	2016-8-19	否	
		美元	277,336.58	2016-6-29	2016-8-19	否	
		美元	679,611.21	2016-6-29	2016-8-19	否	
		美元	4,012,079.58	2016-6-30	2016-8-19	否	
	神州数码信息服务股份有限公司北京分公司	人民币	5,000,000.00	2015-12-14	2016-12-14	否	
		人民币	5,000,000.00	2016-2-19	2017-2-19	否	
		人民币	7,413,360.06	2016-3-21	2017-3-21	否	
		人民币	8,024,209.80	2016-3-21	2017-3-21	否	
		人民币	4,562,430.14	2016-3-23	2017-3-21	否	
	神州数码集成系统有限公司	美元	678,430.96	2015-12-3	2016-1-2	是	
		美元	711,482.47	2015-12-10	2016-1-11	是	
		美元	4,105,647.92	2016-3-17	2016-4-18	否	
		美元	4,566,454.07	2016-3-30	2016-4-29	否	
	神州数码金信科技股份有限公司	港币	300,000,000.00	2014-1-28	2016-9-30	否	
		人民币	1,000,000.00	2016-6-22	2017-6-21	否	
	北京中农信达信息技术有限公司	人民币	2,000,000.00	2016-6-24	2017-6-23	否	
	神州数码信息服务股份有限公司	Digital China Advanced Systems Limited	美元	10,000,000.00	2015-1-23	2015-2-2	是
			美元	10,000,000.00	2015-2-2	2016-1-15	是
			欧元	20,000,000.00	2015-6-26	2016-6-25	否
			美元	10,000,000.00	2014-12-19	2015-12-4	是
港币			100,000,000.00	2016-6-15	2017-6-14	否	
神州数码系统集成服务有限公司		港币	80,000,000.00	2016-6-27	2017-6-26	否	
		美元	1,085,015.93	2015-1-15	2015-4-15	是	
		美元	9,597,657.57	2015-1-15	2015-4-15	是	
		欧元	4,576,839.74	2015-8-3	2016-8-2	否	
		欧元	4,785,939.04	2015-8-3	2016-8-2	否	
		欧元	20,000,000.00	2015-12-17	2016-6-16	否	
		人民币	5,000,000.00	2016-2-19	2017-2-19	否	
		人民币	6,943,543.66	2016-2-29	2017-2-28	否	
		人民币	7,895,852.75	2016-3-1	2017-2-28	否	
		人民币	2,169,548.38	2016-3-2	2017-2-28	否	
		人民币	1,278,524.75	2016-3-2	2017-2-28	否	
人民币	3,665,730.47	2016-3-2	2017-2-28	否			

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
		人民币	8,046,799.99	2016-3-7	2017-2-28	否
		人民币	21,052,952.60	2016-3-14	2017-3-14	否
		人民币	8,947,047.40	2016-3-14	2017-3-14	否
		人民币	11,003,849.66	2016-3-21	2017-3-21	否
	神州数码系统集成服务有限公司	人民币	73,000,000.00	2016-4-7	2016-9-29	否
		美元	10,000,000.00	2015-2-2	2016-1-15	是
		欧元	20,000,000.00	2015-6-26	2016-3-4	是
	北京中农信达信息技术有限公司	人民币	2,000,000.00	2015-11-30	2016-11-30	否
	北京中农信达信息技术有限公司威海分公司	人民币	3,000,000.00	2015-12-29	2016-12-29	否
	神州数码信息服务股份有限公司北京分公司	人民币	10,029,870.31	2016-4-8	2016-10-8	否
		人民币	18,039,980.52	2016-5-25	2016-10-8	否
	Digital China Advanced Systems Limited	美元	34,131,940.88	2014-10-30	2015-10-12	是
		港币	50,000,000.00	2016-6-15	2016-10-13	否
	神州数码系统集成服务有限公司	人民币	100,000,000.00	2015-3-25	2015-7-3	是
		人民币	30,000,000.00	2015-5-29	2015-7-3	是
		人民币	20,000,000.00	2015-5-29	2015-10-15	是
		人民币	46,412,815.00	2015-6-29	2015-10-22	是
		人民币	15,000,000.00	2015-12-14	2016-6-13	否
		人民币	35,000,000.00	2015-12-23	2016-6-22	否
	神州数码系统集成服务有限公司	人民币	66,000,000.00	2016-4-8	2017-4-8	否
		人民币	24,078,460.74	2016-4-15	2017-4-15	否
		人民币	28,552,908.31	2016-5-3	2017-5-3	否
		人民币	50,010,000.00	2016-5-13	2017-5-13	否
	神州数码信息系统有限公司	人民币	5,000,000.00	2016-5-24	2017-5-24	否
神州数码信息系统有限公司	Digital China Advanced Systems Limited	美元	20,000,000.00	2014-2-7	2015-1-23	是
吴冬华(注1)	华苏科技	人民币	5,000,000.00	2016/3/31	2017/3/31	是

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
程艳云、吴冬华	华苏科技	人民币	5,300,000.00	2016/1/25	2017/1/25	否
程艳云、吴冬华	华苏科技	人民币	2,500,000.00	2015/1/14	2016/1/13	是
程艳云、吴冬华	华苏科技	人民币	2,800,000.00	2015/2/12	2016/1/13	是
吴冬华	华苏科技	人民币	1,700,000.00	2015/4/15	2016/4/14	是
程艳云、吴冬华	华苏科技	人民币	1,200,000.00	2015/9/16	2016/9/15	否
程艳云、吴冬华	华苏科技	人民币	2,000,000.00	2015/10/29	2016/10/28	否
吴冬华	华苏科技	人民币	3,000,000.00	2015/11/11	2016/11/11	否
程艳云、吴冬华	华苏科技	人民币	2,900,000.00	2015/11/9	2016/4/30	是
程艳云、吴冬华	华苏科技	人民币	2,900,000.00	2015/12/23	2016/6/13	是
程艳云、吴冬华 (注2)	华苏科技	人民币	1,800,000.00	2015/12/30	2016/12/29	是
程艳云、吴冬华	华苏科技	人民币	990,000.00	2015/5/6	2015/11/2	是
程艳云、吴冬华	华苏科技	人民币	2,900,000.00	2015/6/11	2015/11/2	是
程艳云、吴冬华	华苏科技	人民币	5,000,000.00	2015/6/30	2015/12/1	是
程艳云、吴冬华	华苏科技	人民币	5,000,000.00	2013/5/31	2014/5/31	是
程艳云、吴冬华	华苏科技	人民币	5,000,000.00	2013/6/25	2014/6/24	是
程艳云、吴冬华	华苏科技	人民币	3,000,000.00	2013/11/12	2014/11/11	是
程艳云、吴冬华	华苏科技	人民币	5,000,000.00	2014/6/26	2015/6/25	是
吴冬华	华苏科技	人民币	3,000,000.00	2014/10/15	2015/10/14	是
程艳云、吴冬华	华苏科技	人民币	1,409,053.43	2014/11/19	2015/3/9	是
程艳云、吴冬华	华苏科技	人民币	5,395,021.10	2014/11/19	2015/3/9	是
程艳云、吴冬华	华苏科技	人民币	1,458,337.94	2014/12/10	2015/4/1	是

注1：本公司于2016年3月31日向江苏银行股份有限公司高淳支行借入的由公司股东吴冬华提供保证的到期日为2017年3月31日的500万短期借款，因借款期间公司资金充裕已于2016年4月1日提前还款。

注2：本公司于2015年12月30日向招商银行南京分行南昌路支行借入的由公司股东程艳云、吴冬华提供担保的到期日为2016年12月29日的180万短期借款，因公司资金充裕已于2016年6月7日提前还款120万元，剩余的60万元贷款已于2016年6月13日提前还款。

3. 关联方商标使用情况

2013年10月28日，神州信息与神州数码(中国)签署了《注册商标许可使用合同》，以普通使用许可的方式授权神州信息在商标有效期内无限期无偿使用“风火轮”图案相关的6项商标(注册号分别为：1981387、1958296、1958736、1958790、1956439、1964768)，

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

目前此系列商标均在有效期内；在前述合同中，神州数码（中国）以普通使用许可的方式授权神州信息在商标有效期内无限期无偿使用“风火轮”+“神州数码”商标（注册号：3030645），该商标在2014年9月6日已经到期，神州数码（中国）已对该商标进行续展，续展注册有效期自2014年9月7日至2024年9月6日。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/ 拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
吴冬华	拆入	6,000,000.00	2015-5-8借入300万元， 2015-5-12借入300万元	2015-6-15归还400 万元，2015-6-25归 还200万元	无息
吴冬华	拆入	3,000,000.00	2015-7-22	2015-8-14	无息
吴冬华	拆入	1,000,000.00	2015-8-5	2015-8-7	无息
南京博飞信投资管理 有限公司	拆入	2,000,000.00	2015-5-14	2015-6-30	无息
南京博飞信投资管理 有限公司	拆入	2,000,000.00	2015-7-15	2015-8-14	无息

5. 其他关联交易

关联方	交易性质	截至2016年6月30日止 六个月期间	2015年度
神州数码（中国）有限公司	行政办公费	7,323,028.41	13,846,475.04
北京神州数码科捷技术服务有限公司		436,429.03	803,213.70
DIGITAL CHINA HOLDINGS LTD BERMUDA		313,786.93	
西安神州数码实业有限公司		306,797.70	153,398.85
Digital China (HK) Limited		231,112.14	481,440.30
Instant Technology Supply Chain Hong Kong Limited		149,282.99	188,429.30
神州数码软件有限公司		33,063.26	8,858.27
上海神州数码有限公司		9,520.77	19,050.70
福州神州数码有限公司		7,007.00	1,038.03
神州数码（深圳）有限公司		1,892.67	7,812.89
广州神州数码信息科技有限公司		168.58	2,971.76
Digital China Holdings Limited			387,145.44
北京神州数码有限公司			241,990.00
小计			8,812,089.48
北京科捷物流有限公司	货运仓储	2,162,778.79	4,022,436.31

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	交易性质	截至2016年6月30日止 六个月期间	2015年度
深圳科捷物流有限公司		1,979,243.71	3,932,016.81
上海科捷物流有限公司		1,653,512.55	3,359,996.83
小计		5,795,535.05	11,314,449.95
南京明通投资管理中心(有限合伙)(注1)	房屋出租	4,716.98	7,000.00
南京红松信息技术有限公司(注2)	房屋出租		
小计		4,716.98	7,000.00
吴冬华(注3)	房租租赁	30,000.00	

注1: 华苏科技与南京明通投资管理中心(有限合伙)签订租赁协议,将本公司丰盛商汇1幢三楼307室的房屋租赁给南京明通投资管理中心(有限合伙),租赁期限自2015年6月至2019年5月,年租金12,000.00元,后双方签订提前终止协议,租赁截止日为2016年6月1日。

注2: 华苏科技与南京红松信息技术有限公司签订租赁协议,将丰盛商汇1幢三楼的房屋无偿租赁给南京红松信息技术有限公司,租赁期限自2015年1月至2018年1月。

注3: 华苏科技与吴冬华签订租赁协议,吴冬华将位于西安市长安区韦郭路智慧商城1号楼1单元10505号的房屋租赁给本公司,租赁期限自2016年1月1日至2018年12月31日,月租金为5,000.00元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	2016年6月30日		2015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	智慧徐州建设投资发展有限公司	2,385,000.00		3,293,208.00	
	北京神州数码有限公司	8,921,500.00		8,921,500.00	
	神州数码(中国)有限公司			201,500.00	
	神州易泰信息服务(北京)有限公司			426,400.00	
	江苏智慧港城投资发展有限公司	494,593.25			
	深圳科捷电商供应链有限公司	2,094,738.91			
	智慧神州南通信息科技有限公司				
预付账款	杭州神州数码有限公司	309,471.00			
	北京科捷物流有限公司	27,000.00			

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方名称	2016年6月30日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	神州数码(中国)有限公司	183,082.00		9,713,762.00	
其他应收款	西安神州数码实业有限公司	460,105.90			
合计		14,875,491.06		22,556,370.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	2016年6月30日	2015年12月31日
预收账款	神州数码(中国)有限公司		369,814.30
应付账款	神州数码(中国)有限公司	99,401,473.30	28,076,438.97
	北京神州数码有限公司	68,010.00	68,010.00
	上海神州数码有限公司	17,655.06	528,964.12
	杭州神州数码有限公司	43,000.00	41,500.00
	北京神州数码云科信息技术有限公司	574,327.08	554,700.48
	北京神州数码科捷技术服务有限公司	10,000.00	
	上海科捷物流有限公司	465,575.75	
	应付票据	广州神州数码信息科技有限公司	440,000.00
杭州神州数码有限公司		459,156.00	
神州数码(深圳)有限公司		217,260.00	
神州数码(中国)有限公司		51,061,430.62	
其他应付款	深圳科捷物流有限公司	86,214.53	86,214.53
	神州数码(中国)有限公司	3,031,216.30	
	上海科捷物流有限公司	10,423.00	
	吴冬华	30,000.00	32,161.50
	李晶		24,632.00
	常杰		803.00
	南京明通投资管理中心(有限合伙)	1,000.00	1,000.00
吴秀兰		2,592.00	
合计		155,916,741.64	29,786,830.90

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
公司 2015 年授予的各项权益工具总额	888,000.00 股
公司 2015 年行权的各项权益工具总额	888,000.00 股

经华苏科技 2015 年 6 月 18 日股东大会审议批准,华苏科技向南京明通投资管理中心(有限合伙)定向增发人民币普通股 210 万股,每股发行价 10 元。由于南京明通投资管理中心(有限合伙)的合伙人除华苏科技股东吴冬华外,其余为华苏科技的中层管理人员,本次股票发行属于股份支付。其中华苏科技股东吴冬华持有 1,212,000 股,华苏科技中层管理人员合计持有 888,000 股。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日前 20 日平均市场成交价 19.61 元/股
对可行权权益工具数量的确定依据	授予后立即可行权,故按实际发行 数量确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,533,044.38
2015 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,533,044.38

十二、或有事项

2006 年 6 月,北京北大未名生物工程集团有限公司(简称北大未名)在深圳市生物港投资有限公司(简称生物港公司)到期无法偿还银行借款的诉讼事项中,因其他生效判决项下生物港公司无财产可供人民法院强制向北大未名作出给付,北大未名诉请法院太光电信(太光电信于 2013 年吸收合并本公司)作为第五被告在第三人 5000 万元本息范围内,就在签署生效判决书项下的 41,220,424.85 元赔偿义务及逾期给付利息赔偿义务承担补充赔偿责任。

2015 年 10 月 30 日,本公司收到关于上述案件于 2015 年 11 月 13 日在苏州市中级人民法院开庭的传票通知。该案件于 2015 年 11 月 13 日开庭,北大未名当庭变更了诉讼请求以及赔偿责任,原诉讼请求为本公司以及深发展银行承担 5,000.00 万元本息范围内补充赔偿责任,现诉讼请求为本公司在 9,660.00 万元本息范围内承担连带赔偿责任。本公司认为北大未名诉讼请求缺乏法律和事实依据。

2016 年 7 月 14 日,本公司收到苏州市中级人民法院作出的(2015)苏中商初字第 00145 号判决,判决本公司在 900 万元及以此为本金自 2001 年 8 月 13 日起至实际支付之日止按中国人民银行颁布的同期同档银行贷款基准利率计算的利息范围内,对于生物港公司在北京市第一中级人民法院(2011)一中民初字第 7985 号民事判决中对北大未名的债务经强制

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

执行不能清偿的部分承担补充赔偿责任。本公司、本案第一被告北京新富投资有限公司、原告北大未名因不服一审判决已向江苏省高级人民法院提起上诉。

2016年10月19日进行二审开庭审理,截至本财务报告报出日尚未判决。

十三、 承诺事项

于2016年6月30日(T),本公司就房屋租赁等项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁
T+1年(2017年6月30日)	17,204,336.05
T+2年(2018年6月30日)	2,164,984.29
合计	19,369,320.34

截至2016年6月30日,除上述事项外,本公司无需披露的其他重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 经本公司第七届董事会2016年第四次临时会议及2016年度第四次临时股东大会审议通过了:

(1) 本公司之子公司神州数码系统集成服务有限公司(以下简称“系统集成公司”)因业务经营需要向通用电气商业保理有限责任公司(以下简称“通用电气保理公司”)申请最高不超过40,000万元人民币的授信额度,授信期限为自授信合同签订之日起五年。本公司拟为系统集成公司在授信期间与通用电气保理公司签订的全部合同提供最高额保证担保,提供连带责任保证,担保期限为授信期限内最后一笔债务的最终到期日后满两年之日终止。目前,“通用电气商业保理有限责任公司”名称已变更为“富国商通融商业保理有限责任公司”。

(2) 本公司之子公司系统集成公司、神州数码金信科技股份有限公司(以下简称“金信公司”)、北京中农信达信息技术有限公司(以下简称“中农信达公司”)、本公司之分公司神州数码信息服务股份有限公司北京分公司(以下简称“公司北京分公司”)因业务经营需要向北京银行中关村科技园区支行(以下简称“北京银行”)申请最高不超过十七亿元人民币的授信额度,其中系统集成公司向北京银行申请最高不超过十亿元人民币的授信额度,金信公司向北京银行申请最高不超过一亿元人民币的授信额度,中农信达公司向北京银行申请最高不超过一亿元的授信额度,公司北京分公司向北京银行申请最高不超过五亿元人民币的授信额度;授信期限为自授信合同签订之日起二年,提款期一年。系统集成公司、金信公司、中农信达公司的授信额度分别由本公司提供连带责任保证担保;公

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司北京分公司的授信额度由系统集成公司提供连带责任保证担保。上述担保的保证期间均为主合同下被担保债务的履行期届满(含约定期限届满以及依照约定或法律法规的规定提前到期)之日起两年。

(3) 本公司之子公司神州数码信息系统有限公司(以下简称“信息系统公司”)因业务经营需要向中国工商银行申请最高不超过一亿五千万人民币的授信额度,授信期限为自授信合同签订之日起一年,由本公司之子公司系统集成公司提供连带责任保证担保,最高担保额不超过一亿五千万人民币,担保期限为主合同确定的债务到期或提前到期之次日起两年。

(4) 本公司及本公司之子公司系统集成公司、信息系统公司、金信公司、公司北京分公司因业务经营需要向平安银行股份有限公司(以下简称“平安银行”)申请最高十亿元人民币的授信额度,其中系统集成公司可使用最高不超过六亿元人民币的授信额度,信息系统公司可使用最高不超过二亿元人民币的授信额度,金信公司可使用最高不超过一亿元人民币的授信额度,本公司及公司北京分公司可使用最高不超过二亿元人民币的授信额度;授信期限为自授信合同签订之日起两年;系统集成公司、信息系统公司、金信公司使用授信额度时由本公司提供连带责任保证担保,最高担保额不超过九亿元人民币,保证期间为从担保合同生效日起至主合同项下具体授信债务履行期限届满之日后两年,授信展期的,则保证期间延续至展期期间届满之日后两年;本公司及公司北京分公司使用授信额度时不需担保。

(5) 本公司之子公司系统集成公司因业务经营需要向交通银行上海分行申请最高五亿元人民币的授信额度,授信期限为自授信合同签订之日起一年,此次授信额度由本公司提供连带责任保证担保,最高担保额不超过五亿元人民币,担保期限为债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)起,计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后两年止。

2. 经本公司第七届董事会第三次会议及2016年度第五次临时股东大会审议通过了:

(1) 本公司及本公司子公司系统集成公司、信息系统公司因业务经营需要拟向上海银行北京分行申请最高不超过捌亿元人民币的授信额度,授信期限为自授信合同签订之日起一年。其中:上述授信额度内系统集成公司可使用最多不超过伍亿元人民币的授信额度;信息系统公司可使用最多不超过贰亿元人民币的授信额度;本公司可使用最多不超过壹亿元人民币的授信额度,本公司授权公司北京分公司可共享使用本公司授信额度。当系统集成公司、信息系统公司使用上述授信额度时,由本公司提供授信担保,担保期限为自信贷业务履行期届满之日起另加两年止。本公司及公司北京分公司使用上述授信额度时无需担保。

(2) 本公司之子公司 Digital China Software (BVI) Limited (神州数码软件(BVI))

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有限公司,以下简称“DCS公司”)、Digital China Advanced Systems Limited(神州数码集成系统有限公司,以下简称“DCA公司”)因业务经营需要拟向凯基商业银行股份有限公司申请最高不超过贰仟伍佰万美元的授信额度,DCS公司与DCA公司可使用总授信额度不得超过贰仟伍佰万美元。授信期限为自额度动用日起一年,此次授信额度由公司提供担保(担任连带保证人),担保期限为自额度动用日起一年。

(3)本公司之子公司金信公司因业务经营需要拟向冲电气实业(深圳)有限公司(以下简称“冲电气公司”)采购ATM设备及相关配套产品。公司拟为金信公司与冲电气公司签订的全部采购合同提供付款担保,提供连带责任保证,最高担保额度为贰亿元人民币,担保期限为自担保协议签订之日起两年止。

3. 2016年9月1日,经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)2016年第64次并购重组委工作会议审核,本公司公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项获得无条件通过。本公司于2016年11月3日收到中国证监会核发的《关于核准神州数码信息服务股份有限公司向程艳云等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]2517号)。

4. 截至本报告出具日,除上述事项外,本公司无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、财务报告批准

本财务报告于2016年11月18日由本公司管理层批准报出。

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2016年1-6月、2015年度非经常性损益如下：

项目	截至2016年6月30日 止六个月期间	2015年度
非流动资产处置损益	-2,119,343.41	-7,537,896.68
计入当期损益的政府补助	12,408,177.64	36,934,280.34
企业重组费用		
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		3,524,517.48
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		6,756.52
处置长期股权投资收益		-5,315.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-812,408.30	11,803,360.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）		-8,533,044.38
小计	9,476,425.93	36,192,657.60
所得税影响额	1,109,746.79	3,836,060.73
少数股东权益影响额（税后）	1,899,058.01	6,346,940.53
合计	6,467,621.13	26,009,656.34

注：系上期实施股权激励确认的股权支付费用。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团截至2016年6月30日止六个月期间加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.07	0.0953	0.0953
扣除非经常性损益后归属	1.92	0.0886	0.0886

神州数码信息服务股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
于母公司股东的净利润			

神州数码信息服务股份有限公司

二〇一六年十一月十八日