

神州数码集团股份有限公司
截至 2018 年 5 月 31 日止五个月期间及 2017 年度
备考合并财务报表及审阅报告

索引	页码
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	5-151

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审阅报告



XYZH/2018BJA10564

神州数码集团股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的神州数码集团股份有限公司（以下简称“神州数码”）按备考合并财务报表附注四所披露的编制基础和基本假设编制的备考合并财务报表，包括 2018 年 5 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，截至 2018 年 5 月 31 日止五个月期间、2017 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。按照备考合并财务报表附注四所披露的编制基础和基本假设编制备考合并财务报表是神州数码管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些备考合并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，未能反映神州数码 2018 年 5 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及截至 2018 年 5 月 31 日止五个月期间、2017 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数码拟通过发行股份及支付现金的方式收购广东启行教育科技有限公司79.45%股权事宜，由神州数码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。



中国注册会计师:  

中国注册会计师: 唐静 

中国 北京

二〇一八年八月三十一日

备考合并资产负债表

2018年5月31日及2017年12月31日

编制单位：神州数码集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年5月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	2,554,460,041.78	2,250,472,170.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	57,474,291.00	32,671,000.00
应收票据	七、3	951,771,767.22	931,617,440.61
应收账款	七、4	5,941,266,942.49	7,468,142,468.40
预付款项	七、5	1,329,980,428.40	1,865,946,378.78
应收利息	七、6	19,271,217.32	16,100,430.11
应收股利			
其他应收款	七、7	253,732,934.29	246,657,093.84
存货	七、8	7,214,414,839.37	6,756,809,859.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、9	1,532,681.81	1,628,445.38
其他流动资产	七、10	649,321,888.52	222,253,125.01
流动资产合计		18,973,227,032.20	19,792,298,411.87
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、11	99,509,211.10	101,872,109.05
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、12	957,795,958.24	842,784,725.90
投资性房地产	七、13	176,513,054.39	178,862,488.08
固定资产	七、14	221,802,041.42	210,400,402.14
在建工程	七、15	118,971,066.10	51,946,662.31
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	七、16	2,791,848,033.42	2,843,206,105.80
开发支出	七、17	11,319,747.00	11,249,020.00
商誉	七、18	4,446,587,891.17	4,446,587,891.17
长期待摊费用	七、19	30,102,499.10	28,769,431.39
递延所得税资产	七、20	300,297,921.87	214,008,062.20
其他非流动资产	七、21	114,808,679.22	125,856,566.14
非流动资产合计		9,269,556,103.03	9,055,543,464.18
资产总计		28,242,783,135.23	28,847,841,876.05

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)


2018年5月31日及2017年12月31日


编制单位: 神州数码集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年5月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款	七、22	8,863,546,782.67	8,045,914,097.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七、23		23,695,894.11
应付票据	七、24	2,446,634,835.86	2,239,637,904.20
应付账款	七、25	3,968,152,645.59	5,181,907,939.78
预收款项	七、26	1,149,772,429.50	1,532,468,639.00
应付职工薪酬	七、27	280,546,632.53	411,681,498.03
应交税费	七、28	261,375,334.17	391,491,309.30
应付利息	七、29	52,639,990.68	24,320,542.71
应付股利			
其他应付款	七、30	3,026,937,591.95	2,817,449,336.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、31	311,111,943.16	311,207,535.78
其他流动负债	七、32	18,018,793.22	20,380,294.41
流动负债合计		20,378,736,979.33	21,000,154,992.08
非流动负债:			
长期借款	七、33	1,010,000,000.00	1,160,000,000.00
应付债券			
长期应付款	七、34	19,885,434.85	26,090,250.70
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、35	44,233,458.00	44,233,458.00
递延收益	七、36	35,719,796.65	39,918,530.81
递延所得税负债	七、20	168,634,348.82	143,010,495.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,278,473,038.32	1,413,252,735.00
负债合计		21,657,210,017.65	22,413,407,727.08
股东权益:			
归属于母公司股东权益合计		6,505,260,408.86	6,358,512,821.82
少数股东权益		80,312,708.72	75,921,327.15
股东权益合计		6,585,573,117.58	6,434,434,148.97
负债和股东权益总计		28,242,783,135.23	28,847,841,876.05

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

截至2018年5月31日止五个月期间及2017年度

编制单位：神州数码集团股份有限公司

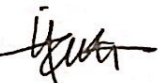
单位：人民币元

项目	附注	截至2018年5月31日止五个月期间	2017年度
一、营业总收入		27,002,116,451.05	63,343,333,788.56
其中：营业收入	七、37	27,002,116,451.05	63,343,333,788.56
二、营业总成本		26,815,124,973.68	62,507,416,478.82
其中：营业成本	七、37	25,576,602,990.94	59,770,247,056.85
税金及附加	七、38	34,551,277.72	94,367,158.14
销售费用	七、39	684,107,892.57	1,837,321,394.32
管理费用	七、40	222,095,688.15	560,123,039.56
财务费用	七、41	132,619,716.82	267,160,033.74
资产减值损失	七、42	165,147,407.48	-21,802,203.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、43	23,096,894.11	-29,357,035.90
投资收益（损失以“-”号填列）	七、44	1,894,801.07	-156,469,651.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,061,918.69	39,656,230.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、45	704,485.69	-65,535.59
其他收益	七、46	15,881,103.91	46,802,557.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		228,568,762.15	696,827,645.05
加：营业外收入	七、47	9,183,364.26	368,109,565.26
减：营业外支出	七、48	5,339,625.54	6,726,905.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		232,412,500.87	1,058,210,304.59
减：所得税费用	七、49	48,695,931.07	158,459,509.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		183,716,569.80	899,750,795.02
归属于母公司股东的净利润		179,286,003.90	863,669,547.99
少数股东损益		4,430,565.90	36,081,247.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		183,716,569.80	899,750,795.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	七、50	-7,722,941.04	-21,098,713.63
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-7,683,756.71	-21,098,713.63
（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		-7,683,756.71	-21,098,713.63
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			309,860.55
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,167,404.75	-2,950,756.65
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		-5,516,351.96	-18,457,817.53
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-39,184.33	
七、综合收益总额		175,993,628.76	878,652,081.39
归属于母公司股东的综合收益总额		171,602,247.19	842,570,834.36
归属于少数股东的综合收益总额		4,391,381.57	36,081,247.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	1.06
（二）稀释每股收益		0.22	1.06

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

截至2018年5月31日止五个月期间及2017年度

编制单位：神州数码集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	截至2018年5月31日止五个月期间	2017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		31,978,038,516.38	70,502,711,753.14
收到的税费返还		2,660,608.34	8,970,653.84
收到其他与经营活动有关的现金	七、51	26,121,443.65	96,553,473.42
经营活动现金流入小计		32,006,820,568.37	70,608,235,880.40
购买商品、接受劳务支付的现金		30,326,307,620.57	67,341,702,140.03
支付给职工以及为职工支付的现金		677,315,287.12	1,403,480,014.09
支付的各项税费		468,072,325.39	682,370,081.81
支付其他与经营活动有关的现金	七、51	628,886,723.21	1,299,202,001.52
经营活动现金流出小计		32,100,581,956.29	70,726,754,237.45
经营活动产生的现金流量净额		-93,761,387.92	-118,518,357.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		243,500,000.00	2,130,759,125.84
取得投资收益收到的现金		11,434,232.71	74,360,814.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,101,559.99	375,188.87
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、51	5,231,436.00	8,593,828.00
投资活动现金流入小计		262,267,228.70	2,214,088,956.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,615,613.62	1,379,873,292.28
投资支付的现金		398,790,047.70	2,874,162,981.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	七、51		355,200,907.83
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		425,405,661.32	4,609,237,181.57
投资活动产生的现金流量净额		-163,138,432.62	-2,395,148,224.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			80,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,000,000.00
取得借款所收到的现金		7,417,482,259.80	14,045,813,054.59
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		7,417,482,259.80	14,125,813,054.59
偿还债务所支付的现金		6,806,004,933.62	10,532,221,945.44
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		230,137,673.39	439,438,756.60
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	七、51	7,164,792.54	50,570,136.08
筹资活动现金流出小计		7,043,307,399.55	11,022,230,838.12
筹资活动产生的现金流量净额		374,174,860.25	3,103,582,216.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,056,753.16	-6,365,643.01
五、现金及现金等价物净增加额	七、51	102,218,286.55	583,549,991.72
加：期初现金及现金等价物余额		2,042,101,318.88	1,458,551,327.16
六、期末现金及现金等价物余额	七、51	2,144,319,605.43	2,042,101,318.88

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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

神州数码集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)原名深圳市深信泰丰(集团)股份有限公司,前身为深圳市华宝畜禽联合公司,1981年11月20日经深圳市人民政府以市特府[1981]20号文批准成立,并于1983年1月31日经中国牧工商联合总公司以(83)农牧(办)字第02号文批准更名为深圳华宝牧工商联合公司。1993年9月20日经深圳市人民政府以深府办复[1993]855号文批准,由中国牧工商总公司、深圳市宝安区投资管理公司、深圳经济特区食品贸易(集团)公司三家为发起人,通过改组以社会募集方式设立深圳市华宝(集团)股份有限公司。2001年2月27日经深圳市工商行政管理局批准,公司名称变更为深圳市深信泰丰(集团)股份有限公司。2016年3月30日经深圳市工商行政管理局批准,公司名称变更为现名称神州数码集团股份有限公司。本公司已领取统一社会信用代码9144030019218259X7号企业法人营业执照,注册资本为人民币654,070,434.00元。

1. 股东所持公司的法人股发生的股权转让事宜

(1) 深圳市证券管理办公室于1999年9月9日以深证办复[1999]42号文批准,以及经财政部于1999年11月24日以财管字[1999]362号文批准,由深圳国际信托投资有限责任公司受让本公司原股东—中国牧工商(集团)总公司持有的本公司法人股份77,886,656股,并办妥股权过户手续。转让完成后,中国牧工商(集团)总公司不再持有本公司股权。

(2) 深圳市宝安区人民政府于1999年9月9日以深宝府函[1999]29号文批准、深圳市国有资产管理办公室于1999年9月3日以[1999]65号文批准,以及深圳市证券管理办公室于1999年9月9日以深证办复[1999]42号文批准,以及经财政部于1999年11月24日以财管字[1999]362号文批准由深圳国际信托投资有限责任公司受让本公司原第一大股东—深圳市宝安区投资管理公司持有的本公司国家股份71,335,413股。

2002年10月16日,深圳市宝安区投资管理公司与深圳国际信托投资有限责任公司重新签定了《股权转让协议书》,根据审计后本公司2001年12月31日净资产,上述股权转让价格为1.16元/股,总价款为82,749,079.08元。该事项已获财政部财企[2003]64号文批复、中国证监会证监公司字[2003]38号文批复,并办妥股权过户手续。

(3) 深圳市宝安区人民政府于2000年10月19日以深宝函[2000]42号文批准,由深圳泰丰电子有限公司受让本公司原股东—深圳市宝安区投资管理公司持有的公司国家股24,891,152股。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2002年10月16日,深圳市宝安区投资管理公司与深圳泰丰电子有限公司重新签订了《股权转让协议书》,根据审计后的本公司2001年12月31日净资产,上述股权转让价格为1.16元/股,总价款为28,873,736.32元。该事项已获财政部财企[2003]64号文批复,并办妥股权过户手续。

此次股权转让后,深圳市宝安区投资管理公司尚持有本公司股份为37,329,007股。

(4) 深圳市投资管理公司于2000年12月8日以深投[2000]411号批准,由深圳泰丰电子有限公司受让公司原股东—深圳市国际信托投资有限责任公司持有的本公司法人股57,560,789股,因需政府其他部门批准,故未办理股权过户手续。

(5) 国务院国有资产监督管理委员会于2006年2月5日以国资产权[2006]106号批准,由中国希格玛有限公司受让公司原股东—深圳市国际信托投资有限责任公司持有的本公司国有股91,661,280股,并办妥股权过户手续。

(6) 由于深圳泰丰电子有限公司持有的本公司24,891,152股法人股被北京市第一中级人民法院于2006年7月28日公开拍卖。上海灵竹投资咨询有限公司、上海美佳商贸有限公司以联合竞拍方式各得12,445,576股,并于2007年办妥股权过户手续。

(7) 由于深圳泰丰电子有限公司持有的本公司6,000,000股法人股被广东省河源市中级人民法院公开拍卖。竞买人杨跃烽、郝琳、谢雯、张丽程以联合竞拍方式竞得。具体为:杨跃烽拥有300万股、郝琳拥有100万股、谢雯拥有100万股、张丽程拥有100万股,并于2008年办妥股权过户手续。

(8) 2009年9月15日,深圳泰丰电子有限公司持有的公司3050万股股权被北京市第一中级人民法院公开拍卖,由重庆润江基础设施投资有限公司竞得,并已办妥股权过户手续。

(9) 2013年11月8日,广东省高级人民法院以(2013)粤高法民二终第41号民事判决书确认华润深国投信托有限公司持有的公司17,901,671股股权为深圳泰丰电子有限公司所有。2015年9月21日,深圳市中级人民法院裁定受理深圳泰丰电子有限公司破产清算。2016年3月11日,中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《证券过户登记确认书》,将华润深国投信托有限公司名下的公司17,901,671股过户至管理人开立的证券账户中,户名为“深圳泰丰电子有限公司破产企业财产处置专用账户”。2016年8月,将股权分置改革后遗留的限售流通股17,901,671股依法办理解除限售,并于8月30日上市流通。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 股权分置改革情况

本公司于2008年3月28日召开股权分置改革相关股东会议，审议通过《深圳市深信泰丰(集团)股份有限公司股权分置改革方案》。根据股权分置改革方案，公司申请增加注册资本人民币46,834,131.00元，以截止2008年7月11日的可流通股股本84,658,866股为基数，用资本公积金向截止2008年7月11日在册的全体流通股股东转增股本，流通股股东获得每10股转增5.5321股的股份，即46,834,131股，面值每股人民币1元；上述对价水平换算为非流通股股东送股方案，相当于流通股股东每10股获送3.5股，公司总股本增加至357,973,531股。转增完成后，公司的注册资本增加人民币46,834,131.00元，变更后的注册资本为人民币357,973,531.00元。

3. 公司重整事项中股东权益调整事项

2010年，根据深圳市中级人民法院批准的重整计划，公司全体限售流通股股东，即中国希格玛有限公司、深圳市宝安区投资管理公司、重庆润江基础设施投资有限公司、深圳国际信托投资有限责任公司各无偿让渡所持有的限售流通股的15%，合计让渡限售流通股25,415,516股；全体流通股股东各无偿让渡所持有的流通股的10%，合计让渡流通股18,849,303股。以上共计让渡公司股票44,264,819股，占公司总股本的12.37%。该等股票用于支付公司重整费用和共益债务、清偿普通债权、保全主要子公司经营性资产。2010年度重整完后，本公司注册资本仍为人民币357,973,531.00元。

4. 公司重大资产重组事项

(1) 发行股份购买资产

2015年8月7日，本公司与神州数码控股有限公司（以下简称“神州控股”）及其全资子公司神州数码有限公司（以下简称“神码有限”）签订股权转让协议，本公司通过向特定对象发行股份募集资金及自筹资金的方式受让重组后的神码有限的全资子公司神州数码(中国)有限公司（以下简称“神码中国”）、上海神州数码有限公司（以下简称“神码上海”）及广州神州数码信息科技有限公司（以下简称“神码广州信息”，神码中国、神码上海及神码广州信息合称为“神码公司”）的全部股权。

经本公司2015年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2952号”文核准，本公司于2016年2月16日启动向郭为发行154,777,803股、向王晓岩发行64,603,000股、向王廷月发行26,917,900股、向钱学宁发行13,459,000股、向张明发行6,729,500股、向中信建投基金管理有限公司发行29,609,700股股份购买标的公司全部股权。本次实际增发人民币普通股296,096,903股，每股面值为人民币1.00元，增发价格为人民币7.43元/股，募集资金总额为人民币2,199,999,989.29元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币2,179,799,989.29元。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本次非公开发行后,本公司注册资本变更为654,070,434.00元,郭为成为本公司实际控制人。

(2) 出售重大资产

2016年3月29日,本公司与中国希格玛有限公司(以下简称“希格玛”)签订重大资产出售协议,本公司将持有的深圳市深信西部房地产有限公司100%股权、深圳市泰丰科技有限公司100%股权、深圳市华宝(集团)饲料有限公司100%股权、深圳市深信泰丰投资发展有限公司90%股权、深圳市龙岗区华宝经济发展有限公司90%股权以160,801千元的对价转让给希格玛。上述公司已于2016年4月18日办妥工商变更登记,本公司已于2016年4月25日收到上述转让价款。

5. 其他基本情况

注册地址:深圳市南山区粤海街道科发路8号金融基地1栋11楼E1。

本公司主要经营范围为:计算机硬件及配套零件的研究、开发;网络产品、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、计算机应用系统的安装和维修;自产产品的技术咨询、技术服务、技术转让(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);计算机硬件、软件及外围设施的代理销售;销售自产产品(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);国内贸易(不含专营、专卖、专控商品)。

二、 拟发行股份购买资产的基本情况

1. 交易概述

根据本公司与广东启行教育科技有限公司(以下简称启行教育或交易标的)股东李朱、李冬梅、共青城启德同仁投资管理合伙企业(有限合伙)、共青城启仁投资管理合伙企业(有限合伙)、林机、吕俊、共青城纳合诚投资管理合伙企业(有限合伙)、共青城至善投资管理合伙企业(有限合伙)、共青城嘉逸投资管理合伙企业(有限合伙)、深圳市德正嘉成投资基金合伙企业(有限合伙)、上海澜亭投资合伙企业(有限合伙)、深圳吾湾投资合伙企业(有限合伙)、佛山市金俊股权投资合伙企业(有限合伙)、珠海乾亨投资管理有限公司于2017年12月11日签订的《神州数码集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产的协议》,上述股东有意向本公司出售启行教育全部股权。本公司拟通过向特定对象非公开发行股份及支付现金方式购买标的股权。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年5月24日本公司召开了第九届董事会第三次会议,审议通过了《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案,对上述交易方案进行了调整,根据本公司与启行教育股东李朱、李冬梅、共青城启德同仁投资管理合伙企业(有限合伙)、共青城启仁投资管理合伙企业(有限合伙)、林机、吕俊、共青城至善投资管理合伙企业(有限合伙)、共青城嘉逸投资管理合伙企业(有限合伙)、深圳市德正嘉成投资基金合伙企业(有限合伙)、上海澜亭投资合伙企业(有限合伙)、深圳吾湾投资合伙企业(有限合伙)、佛山市金俊股权投资合伙企业(有限合伙)、珠海乾亨投资管理有限公司于2018年5月24日签署的《神州数码集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产的协议》,本公司拟通过发行股份及支付现金方式购买上述启行教育股东持有的启行教育79.45%股权(“标的股权”)(以下简称“本次收购”)。

2. 交易标的基本情况

广东启行教育科技有限公司系由自然人李朱及其配偶李冬梅于2013年12月12日在中华人民共和国广东省共同出资组建的有限责任公司。

启行教育注册地为广东省广州市天河区体育西路111-115号建和中心12楼C2-D1单元。截至2017年12月31日,启行教育无实际控制人。

启行教育的主营业务为教育信息咨询,教育项目开发,教育展览,教育交流与服务。

目前,启行教育旗下的教育业务主要通过 Education International Cooperation (EIC) Group Limited (以下简称 EIC 香港公司)、环球启德科技开发(深圳)有限公司(以下简称环球启德(深圳))、广东启德教育服务有限公司及其子公司运营。部分考试培训业务通过上海明杰教育培训有限公司以及纽帕斯惟(上海)信息技术有限公司运营。

上述业务(以下合称为“启德教育”)是启行教育2016年5月4日,以折合为人民币4,453,797,708元的现金对价向其原股东 Asia Education Investment Limited 收购取得。2016年5月4日,上述股权转让交易完成交割。

启行教育设立时注册资本为人民币10,000,000元。启行教育为完成对启德教育的收购,于2016年4月27日新增注册资本为人民币52,985,114元、新增资本公积为人民币4,439,014,886元及收到李朱和李冬梅缴纳的本次增资前未缴足的注册资本为人民币8,000,000元,合计人民币45亿元。根据启行教育股东会于2016年5月16日作出的决议,同意减少本次增资中的资本公积共计人民币43,774,246元,其中人民币41,774,246元按照出资比例退还给启行教育股东,人民币2,000,000元与应收股东款项相互抵消。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据启行教育于2017年8月21日的股东会决议,启行教育增加注册资本人民币1,050,179元,由共青城启仁投资管理合伙企业(有限合伙)以货币资金75,000,000元认购(差额计入资本公积),启行教育其余股东放弃本次增资及股权转让的优先认购权。于2017年9月6日,启行教育办理了工商登记手续并取得了广东省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

截至2018年5月31日,启行教育的实收资本为人民币64,035,293元,各股东出资额及股权比例如下:

序号	股东	出资额	持股比例(%)	资本公积
1	李朱	8,800,000	13.74	614,084,138
2	李冬梅	2,200,000	3.44	153,522,079
3	共青城纳合诚投资管理合伙企业(有限合伙)	13,156,890	20.55	918,116,470
4	共青城至善投资管理合伙企业(有限合伙)	8,398,015	13.11	586,033,478
5	共青城嘉逸投资管理合伙企业(有限合伙)	6,998,346	10.93	488,360,535
6	深圳市德正嘉成投资基金合伙企业(有限合伙)	6,718,412	10.49	468,824,276
7	林机	5,598,677	8.74	390,687,593
8	上海澜亭投资合伙企业(有限合伙)	4,199,008	6.56	293,014,650
9	深圳吾湾投资合伙企业(有限合伙)	2,799,338	4.37	195,345,885
10	佛山市金俊股权投资合伙企业(有限合伙)	2,366,841	3.70	165,162,447
11	珠海乾亨投资管理有限公司	699,835	1.09	48,836,471
12	吕俊	559,868	0.87	39,068,341
13	共青城启德同仁投资管理合伙企业(有限合伙)	489,884	0.77	34,184,277
14	启仁投资	1,050,179	1.64	73,949,821
合计		64,035,293	100.00	4,469,190,461

为了在报告期内完整列示启德教育的财务状况、经营成果和现金流量,启行教育董事会假设收购启德教育的交易已于2015年1月1日完成。

3. 定价原则及交易价格

根据本公司第八届董事会第二十六次会议审议通过的《神州数码集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产的协议》及第九届董事会第三次会议审议通过的《关于调

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，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启行教育 79.45%的股权。

根据中同华资产评估有限公司以 2017 年 8 月 31 日为评估基准日出具的中同华评报字（2017）第 1015 号《资产评估报告书》，本次启行教育资产以收益法的评估值为 466,700 万元。2017 年 9 月 6 日，共青城启仁投资管理合伙企业（有限合伙）向启行教育增资人民币 7,500 万元，致使启行教育价值增加 7,500 万元。经各方协商一致，同意本次收购启行教育 79.45%股权的交易价格确定为 369,459.66 万元。

2018 年 4 月 25 日，本公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了 2017 年年度权益分派方案，以本公司现有总股本 654,070,434 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.38 元人民币现金(含税)，不以公积金转增股本。因此，本次交易按照深交所交易规则相应调整股份发行价格为 18.26 元/股。据此计算，本公司拟向特定对象非公开发行的股票数量为 160,022,446 股，发行总金额为 292,200.99 万元。本公司拟支付现金对价 77,258.66 万元。

本次发行股份的定价基准日为本公司第八届董事会第二十六次会议决议公告日，发行价格不低于市场参考价的 90%。市场参考价为定价基准日前 60 个交易日公司股票交易均价，即 19.61 元/股。经协商后，发行价格为 18.30 元/股。2018 年 5 月 8 日，本公司实施权益分派方案，除息后，发行价格变更为 18.26 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 42 家子公司、启行教育及启行教育下属 50 家子公司等共计 93 家公司。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“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本公司拟购买启行教育 79.45%股权事宜，由本公司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。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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2016年1月1日已经完成,并在以下假设条件下编制:

1. 备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准,并获得中国证券监督管理委员会的批准。

2. 假设本次购买资产之重组完成后形成的架构在2016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。

3. 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369,459.66万元)与2017年8月31日享有的可辨认净资产公允价值17,929.55万元之间的差额确定,并假设此商誉金额自2016年1月1日起持续不变。

4. 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)审阅的本公司之合并财务报表和业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计的启行教育之备考合并财务报表(普华永道中天特审字(2018)第[2523]号备考审计报告)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。

6. 经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计的启行教育之备考合并财务报表(普华永道中天特审字(2018)第[2523]号备考审计报告),系假设启行教育收购启德教育的交易已于2015年1月1日完成,依据上述收购交易完成后的架构,以启行教育经审计的2015年度、2016年度、2017年度及截至2018年5月31日止五个月期间的财务报表(普华永道中天审字(2018)第[28012]号审计报告)为基础,并按照下述假设进行调整后编制:

(1) 启行教育之备考合并财务报表假设,于2015年1月1日,启行教育已收到全部启德教育收购款,并将应退还给启行教育股东的款项人民币41,774,246元确认为应付股东款,于实际支付时冲减该项负债。

(2) 根据2016年1月3日签署的启行教育收购启德教育的协议,在交割时,启行教育承诺并保证 Education International Cooperation(EIC) Group Limited 及其子公司豁免对原股东 Asia Education Investment Limited 及其母公司 Asia Education Company Limited 的净应收非经营性代垫款项。由于该等净应收非经营性代垫款项实质

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上并不构成启德教育经营性资产的一部分。因此,启行教育管理层在编制备考合并财务报表时,将2015年及2016年度实际支付的非经营性代垫款225,642,787元,假设为2015年1月1日启德教育对原股东Asia Education Investment Limited及其母公司Asia Education Company Limited的一项负债,并分别于2015年和2016年度实际支付时冲减该项负债。

(3) 启行教育之备考财务报表系假设收购启德教育的交易已于2015年1月1日完成,交易对价4,453,797,708元与2015年1月1日的净负债公允价值255,045,465元之差额确认了商誉4,708,843,173元。假设与收购启德教育交易相关的交易成本6,654,046元计入2015年利润表。

7. 考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的,在编制备考合并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。

8. 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。

9. 在本备考合并财务报表附注中,除非特别说明外,以下“本集团”指神州数码和拟收购公司之合并主体。

10. 截至2018年5月31日止,本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额1,405,509,947.13元。在编制备考合并财务报表时,本公司对截至2019年5月31日止12个月期间的现金流进行预测,认为本集团的流动资金足以应付该期间的营运资金及资本性开支需求。因此,本备考财务报表是以持续经营为基础编制。

11. 根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本备考合并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

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、递延所得税资产和递延所得税负债确认、收入确认和计量等。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

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集团2018年5月31日、2017年12月31日的备考合并财务状况以及截至2018年5月31日止五个月期间、2017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

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司记账本位币为人民币、本公司下属子公司、合营企业及联营企业根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，在编制合并财务报表时折算为人民币。本公司编制本备考合并财务报表所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 合营安排分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司无共同经营情况。

8. 现金及现金等价物

本集团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不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团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。

(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，在其他综合收益项目中列示。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。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团的金融资产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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产以及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。

贷款和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。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

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，以及被投资单位已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。

2) 金融资产转移的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收取金融资产现金流量的权利届满；②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

A、以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本公司，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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金融资产，将其从相关组合中分离出来，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B、可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本公司根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

C、以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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

当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

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债,假定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,本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 财务担保合同

财务担保合同,是指保证人和债权人约定,当债务人不履行债务时,保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量,不属于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的财务担保合同,在初始确认后,按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额,和初始确认金额扣除(如适用)按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

(6) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。但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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具,按成本计量。

本集团衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: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;债务单位逾期未履行偿债义务;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年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,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	对于一个项目或一个客户,期末余额人民币1,000万元及以上的应收款项为单项金额重大的应收款项
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,确认减值损失,计提坏账准备

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账期组合 I	本公司应收款项以合同付款期限为信用账期。对于一个项目或一个客户，将超信用账期天数 60 天以上的应收款项原值进行汇总，如果汇总金额在人民币 500 万元以上的，对此所有的应收款项全额计提坏账准备，但如果取得客户回款证明或确认，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	与关联方往来款，不计提坏账准备
款项性质组合	投标和保函保证金、房租押金等不计提坏账准备

1) 账期组合 II 的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
信用期内及超信用期 1-30 天	0
超信用期 31 天-60 天	10
超信用期 61 天-90 天	20
超信用期 91 天-120 天	30
超信用期 121 天-150 天	40
超信用期 151 天-180 天	70
超信用期 181 天以上	100

2) 按账龄组合计提的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	0
1 年以上	历史损失率

3) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

与交易对象关系组合	与关联方往来款，不计提坏账准备
款项性质组合	投标和保函保证金、房租押金等不计提坏账准备

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于一个项目或一个客户,期末余额低于人民币1,000万元,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,确认减值损失,计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括库存商品、在途商品、开发成本、培训教材等。开发成本是指已建成、待出售的物业;或未建成、以出售为目的的物业;或所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地。开发成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用,亦计入开发成本。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失,使得存货的可变现净值高于其账面价值,则在原已计提的存货跌价准备金额内,将以前减记的金额予以恢复,转回的金额计入当期损益。

可变现净值,是指在日常活动中,管理层根据存货最新的销售发票金额和当期市场情况估计所得。计提存货跌价准备时,按单个存货项目/类别计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

13. 长期股权投资

本集团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。

本集团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,为本集团的子公司。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

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

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(通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本集团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，按照本集团的会计

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,终止采用权益法的,原权益法核算的相关其他综合收益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,全部转入当期损益;仍采用权益法的,原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益,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,按相应的比例转入当期损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产为已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

本集团投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及土地使用权	20-50年	0-10	2-5

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过5,000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。与固定资产有关的后续支出,符合该确认条件的,计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值;否则,在发生时计入当期损益。本集团固定资产包括房屋及土地使用权、运输设备、办公设备等。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款,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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及土地使用权	20-50年	0-10	2-5
2	办公设备	3-10年	0-10	10-33
3	运输设备	5-10年	0-10	10-20

本集团于每年年度终了,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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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。

16. 在建工程

在建工程包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 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和存货等的借款费用，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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件技术、商标使用权、自研教案、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商标、软件著作权、专利、域名及非专利技术等，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商标、软件著作权、专利、域名等无形资产，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件技术、商标使用权等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。自研教案按实际发生的开发支出入账，并按预计受益年限 3 年平均摊销。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 研究与开发

本集团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。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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，当存在减值迹象时，本公司将估计其可收回金额，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。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、办公设备、经营租入固定资产改良及其他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。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。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利及辞退福利。

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。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 股份支付

股份支付,分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本公司参加神州控股的股份支付计划。神州控股的股份支付为以权益结算的股份支付,是指神州控股为获取本公司某些员工服务以其股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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

神州控股实施两个购股权计划,以对神州控股业务成功作出贡献之合资格参与者提供激励与奖励。神州控股雇员(包括董事)以股份支付的方式收取报酬,据此,雇员提供服务作为收取权益工具之代价。进一步详情参见本附注十三、股份支付。

神州控股授予本公司的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值,由外聘估值师采用二项式模型确定,已授予受限制股份的公允价值根据神州控股股份于各授出日期的市价计算,参见附注十三、股份支付。

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

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

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

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

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、利息收入、股利收入及物业出租收入等,收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量,并同时满足下列条件时予以确认:

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制,且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,确认为收入的实现。销售商品收入金额,按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外;合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

(2) 提供劳务收入

于资产负债表日,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,按完工百分比法确认提供劳务收入;否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入本集团,交易的完工进度能够可靠地确定,交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额,按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

启行教育对外提供出国留学咨询业务和考试培训业务。其中,出国留学咨询业务包括向境内学生提供的留学咨询服务和向境外高校提供的留学咨询服务。

启行教育向境内学生提供出国留学咨询及考试培训服务,于服务合同约定的服务已提供且已收或取得收款权利证明时确认收入。在尚未提供留学咨询或考试培训服务时,预收的服务费列作预收账款。

启行教育向境外高校提供的留学咨询服务包括宣传推广和协助高校招生等服务,该收入于已向境外高校提供服务且取得收款权利证明时确认收入。

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

(3) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(4) 股利收入

股利收入在确定股东收款权利时确认。

(5) 物业出租收入

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

26. 政府补助

政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,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,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

28. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

本集团作为经营租赁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。

本集团作为融资租赁承租方时,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。

29. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; 2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 重大会计判断和估计

编制备考合并财务报表要求管理层作出判断、估计和假设,这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露,以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源,可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

(1) 坏账准备

本集团以应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计,包括每位客户现在的信誉以及过往的收款记录,以确定应收款项的未来回收时间和可回收金额。如果实际结果或未来预期与原始估计存在差异,则该等差异将影响于该估计变动期间应收款项的账面价值及坏账准备的计提/转回。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货的可变现净值是指存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。管理层对存货的可变现净值计算涉及到对估计售价、估计的销售费用以及相关税费的估计。本集团于每个资产负债表日对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异,该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

(3) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(4) 所得税

本集团因分布在多个区域而需分别在其所在地缴纳企业所得税。若有关事项的最终税务结果有别于已确认金额时,这些差额将对当期的所得税造成影响。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 衍生金融工具的公允价值

当资产负债表中的衍生金融工具的公允价值无法从活跃市场获得时,公允价值采用估值技术确定。估值模型使用的参数根据市场中可观察的输入值,结合一定的判断得到。判断包括对流动性风险、信用风险及波动性的考虑。对参数的不同假设可能会影响衍生金融工具公允价值的金额。

(6) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

32. 重要会计政策和会计估计变更

本集团于2017年6月12日开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第16号—政府补助》。2017年4月28日开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。此外,本财务报表还按照财政部2017年12月25日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30号,以下简称“财会30号文件”)编制。

(1) 政府补助

执行《企业会计准则第16号—政府补助》(修订)之前,本集团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;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

执行《企业会计准则第16号—政府补助》(修订)后,本集团与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理,该会计政策变更未对可比年度财务报表产生影响。

(2) 资产处置损益的列报

在执行《企业会计准则第 24 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(修订)及财会 30 号文件发布以前,本集团处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失,在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在执行《企业会计准则第 24 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(修订)及财会 30 号文件发布以后,本集团处置此类资产而产生的处置利得或损失,在“资产处置收益”项目列报。对于上述列报项目的变更,本集团采用追溯调整法进行会计处理,并对上年比较数据进行调整。

本集团于本报告期内无重要会计估计变更。

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注 1)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销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)	17%、16%、13%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	流转税额	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 2)	应纳税所得额	10%、12%、15%、16.5%、17%、24%、25%、30%、35%

注 1: 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税[2017]37 号),自 2017 年 7 月 1 日起,简并增值税税率结构,取消 13%的增值税税率。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，将税率17%、11%变更为16%、10%。

注2：神州数码澳门离岸商业服务有限公司（Digital China Macao Commercial Offshore Limited，以下简称“神码澳门”）由于满足中国澳门离岸业务法令规定的获许可在澳门地区营运的离岸机构规定，豁免从事离岸业务时获得收益的所得补充税。

神州数码澳门有限公司（Digital China Macau Company Limited，以下简称“神州数码澳门”）为澳门居民企业，其所得税适用澳门税务法例，所得补充税税率12%。

神州数码科技发展有限公司（Digital China Technology Limited，以下简称“神码科技发展”）、神州数码网络（香港）有限公司（Digital China Networks (HK) Limited，以下简称“神码网络香港”）由于满足中国香港离岸业务法令规定的获许可在香港地区营运的离岸机构规定，豁免从事离岸业务时获得收益的利得税。

注册于新加坡的公司，按应纳税所得额的17%缴纳企业所得税；注册于香港特别行政区的公司按应纳税所得额的16.5%缴纳香港利得税；注册于马来西亚的公司，按应纳税所得额的24%缴纳企业所得税；注册于澳大利亚的公司，按应纳税所得额的30%缴纳企业所得税；注册于加拿大的公司，按应纳税所得额的30%缴纳企业所得税；注册于美国的公司，按应纳税所得额的15%-35%缴纳企业所得税。

中国大陆子公司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
北京神州数码云科信息技术有限公司	15%
上海云角信息技术有限公司	15%
启行教育	核定征收方式缴纳企业所得税，按照营业收入的12%缴纳税额
珠海启晟育德教育咨询有限公司	小型微利企业减半征收企业所得税，按应纳税所得额的10%缴纳企业所得税
宁波启晟育德教育信息咨询有限公司	小型微利企业减半征收企业所得税，按应纳税所得额的10%缴纳企业所得税

注：本公司及除上表中的其他中国大陆子公司适用所得税税率25%。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

(1) 增值税

本集团合并范围内的公司神码中国、北京神州数码云科信息技术有限公司(以下简称“神码云科”)、上海云角信息技术有限公司(以下简称“上海云角”),根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税退税政策的通知》(财税[2011]100号,以下简称《通知》),因神码中国、神码云科、上海云角软件产品符合《通知》规定,于各报告期享受增值税即征即退的政策。

本集团合并范围内的公司神码中国、北京神州数码有限公司(以下简称“北京神州”),根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号),技术转让、技术开发收入免征增值税。

(2) 企业所得税

神码云科于2008年申报通过高新技术企业资格认定,并于2011年、2014年和2017年资格复审合格,因此,神码云科作为国家需要重点扶持的高新技术企业在2017年度、2018年度按15%的税率征收企业所得税。

上海云角于2016年11月24日申报通过高新技术企业资格认定,于2017年2月21日进行所得税优惠事项备案,上海市闵行区国家税务局第一税务所于2017年3月27日通过。因此,上海云角2017年度、2018年度按15%的税率征收企业所得税。

七、 备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2018年5月31日	2017年12月31日
现金	651,332.28	785,740.49
银行存款	2,201,206,971.39	1,873,535,377.19
其他货币资金(注)	352,601,738.11	376,151,052.85
合计	2,554,460,041.78	2,250,472,170.53
其中:存放在境外的款项总额	544,786,931.05	436,014,568.06

注:2018年5月31日银行存款余额中包括因未决诉讼被冻结的资金68,538,698.24元(65,000,000.00元已于2018年7月解冻)。其他货币资金包括受限金额341,601,738.11元,其中保函保证金245,545,359.64元,信用证保证金86,132,531.52元及银行承兑汇票保证金5,738,377.95元,移民签证服务保证金4,185,469.00元。包括非受限金额11,000,000.00元,其中,本公司购买的本金可随时支取的金鹰货币理财

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品 10,000,000.00 元,预期收益率为 3.60%-4.00%;本公司之子公司上海云角向上海浦东发展银行购买的本金可随时支取的“天添利微计划”理财产品 1,000,000.00 元,预期收益率为 3.20%-3.25%。上述理财产品均为保本理财产品。

2017年12月31日银行存款余额中包括因未决诉讼被冻结的资金 66,263,448.90 元。其他货币资金包括受限金额 142,107,402.75 元,其中,保函保证金 2,545,379.24 元,衍生工具保证金 9,992,416.67 元,信用证保证金 88,057,170.84 元,银行承兑汇票保证金 36,468,011.00 元,移民签证服务保证金 5,044,425.00 元。包括非受限金额 234,043,650.10 元,其中,金鹰货币理财产品 184,000,000.00 元,系本公司购买的本金可随时支取的金鹰货币理财产品,预期收益率 4.21%-4.6%;工商银行“易加益 2 号 PLUS”法人人民币理财 50,000,000.00 元,系本公司购买的本金可随时支取的银行理财,预期收益率 4.5%。上述理财产品均为保本理财产品;及支付宝余额 43,650.10 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018年5月31日	2017年12月31日
优先股(注1)	32,072,000.00	32,671,000.00
交易性债券投资(注2)	25,402,291.00	
合计	57,474,291.00	32,671,000.00

注1:启行教育于2017年8月1日购买由被投资企业发行的可转债。该可转债于2017年11月27日转为启行教育持有对被投资企业的优先股投资,占被投资企业经稀释后的股权比例为9.901%。启行教育对被投资企业的优先股投资享有分红权、优先清算权、转股权、表决权及赎回权等。启行教育将该优先股投资整体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核算。

注2:交易性债券投资的公允价值根据汇丰银行所提供的最后一个交易日收盘价确定。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2018年5月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	769,129,231.02	794,109,646.98
商业承兑汇票	182,642,536.20	137,507,793.63
合计	951,771,767.22	931,617,440.61

(2) 2018年5月31日本集团无已质押的应收票据。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 2018年5月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	350,143,976.06	137,504,027.20

注 1: 本集团认为背书或不附追索权贴现的应收票据全部系银行承兑汇票且承兑银行信誉较好，该等票据未被偿还而导致本集团被追索的情况可能性很小，因此本集团在票据背书或不附追索权贴现时即终止确认应收票据。

注 2: 2018年5月31日本集团向中国工商银行北京分行贴现的附追索权的尚未到期的应收票据 137,504,027.20 元，因附追索权未终止确认。

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2018年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,503,868,270.88	100.00	562,601,328.39	8.65	5,941,266,942.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,503,868,270.88	100.00	562,601,328.39	8.65	5,941,266,942.49

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,893,951,840.38	100.00	425,809,371.98	5.39	7,468,142,468.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,893,951,840.38	100.00	425,809,371.98	5.39	7,468,142,468.40

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账期组合 II 计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年5月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未超期	4,557,111,725.20		
超期 1-30 天	743,757,824.98		
超期 31-60 天	249,564,423.15	24,956,442.32	10
超期 61-90 天	263,763,574.55	52,752,714.91	20
超期 91-120 天	131,856,641.05	39,556,992.32	30
超期 121-150 天	64,335,102.39	25,734,040.96	40
超期 151-180 天	55,487,591.84	38,841,314.29	70
超期 181 天及以上	380,759,823.59	380,759,823.59	100
合计	6,446,636,706.75	562,601,328.39	—

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未超期	6,566,004,187.78		
超期 1-30 天	565,279,921.63		
超期 31-60 天	135,583,739.82	13,558,373.98	10
超期 61-90 天	106,564,619.89	21,312,923.98	20
超期 91-120 天	77,324,361.32	23,197,308.40	30
超期 121-150 天	27,075,835.82	10,830,334.33	40
超期 151-180 天	6,725,440.10	4,707,808.07	70
超期 181 天及以上	352,202,623.22	352,202,623.22	100
合计	7,836,760,729.58	425,809,371.98	—

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2018年5月31日			2017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	19,471,124.00	100.00		29,513,741.00	100.00	

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018年5月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
与交易对象关系组合	37,760,440.13		

(续上表)

组合名称	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
与交易对象关系组合	27,677,369.80		

(2) 截至2018年5月31日止五个月期间计提、转回(或收回)的坏账准备情况

截至2018年5月31日止五个月期间计提坏账准备139,232,850.02元，汇兑影响减少坏账准备14,971.88元，核销坏账准备2,425,921.73元。

(3) 截至2018年5月31日止五个月期间实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,425,921.73

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
厦门诚股信息科技有限公司	货款	1,495,563.75	因诉讼案件胜诉,但客户无可执行财产,形成的坏账损失	核销申请由本公司事业部提出,经本公司风险管理部、财务部审批后进行账务处理并进行备案登记。	否

(4) 按欠款方归集的2018年5月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年5月31日	账龄	占应收账款2018年5月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
客户一	732,658,422.18	1年以内 732,408,422.18元; 1-2年 200,000.00元; 3-4年 50,000.00元	11.26	259,818.50
客户二	426,692,732.00	1年以内	6.56	
客户三	143,052,007.43	1年以内 99,165,711.89元; 1-2年 42,462,623.55元; 2-3年 1,423,671.99元	2.20	41,847,313.17
客户四	101,169,271.32	1年以内 53,405,785.16元; 1-2年 18,357,228.72元; 2-3年 29,406,257.44元	1.56	19,882,154.80
客户五	96,131,526.84	1年以内	1.48	10,832,752.03
合计	1,499,703,959.77		23.06	72,822,038.50

(5) 截至2018年5月31日,本集团因招商银行深圳创维支行提供的无追索权保理服务而终止确认的应收账款金额为400,000,000.00元。

截至2018年5月31日,本集团因招商银行北京双榆树支行提供的无追索权保理服务而终止确认的应收账款金额为166,000,000.00元。

截至2018年5月31日,本集团因香港上海汇丰银行有限公司(中国)有限公司北京分行提供的无追索权保理服务而终止确认的应收账款金额为400,000,000.00元。

上述保理共发生保理费用8,300,817.22元。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2018年5月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,327,575,004.30	99.81	1,860,783,345.33	99.72
1-2年	2,226,548.08	0.17	4,884,935.10	0.26
2-3年	73,263.00	0.01	172,485.33	0.01
3年以上	105,613.02	0.01	105,613.02	0.01
合计	1,329,980,428.40	100.00	1,865,946,378.78	100.00

(2) 按预付对象归集的2018年5月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2018年5月31日	账龄	占预付款项2018年5月31日余额合计数的比例(%)
供应商一	418,508,343.17	一年以内	31.47
供应商二	156,506,368.13	一年以内	11.77
供应商三	91,374,348.40	一年以内	6.87
供应商四	65,589,495.45	一年以内	4.93
供应商五	63,047,396.57	一年以内	4.74
合计	795,025,951.72		59.78

6. 应收利息

项目	2018年5月31日	2017年12月31日
资金使用费	19,271,217.32	16,100,430.11

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	256,778,121.78	96.89	3,045,187.49	1.19	253,732,934.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,252,215.68	3.11	8,252,215.68	100.00	
合计	265,030,337.46	100.00	11,297,403.17	4.26	253,732,934.29

(续上表)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	249,702,573.83	96.80	3,045,479.99	1.22	246,657,093.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,252,215.68	3.20	8,252,215.68	100.00	
合计	257,954,789.51	100.00	11,297,695.67	4.38	246,657,093.84

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账期组合 II 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年5月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
超期181天及以上	3,045,187.49	3,045,187.49	100.00

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
超期181天及以上	3,045,479.99	3,045,479.99	100.00

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年5月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
款项性质组合	100,040,465.38		
与交易对象关系组合	153,692,468.91		
合计	253,732,934.29		—

(续上表)

组合名称	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
款项性质组合	99,698,968.84		
与交易对象关系组合	146,958,125.00		
合计	246,657,093.84		—

3) 2018年5月31日单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年5月31日及2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
广州天酷数码科技有限公司(注)	8,252,215.68	8,252,215.68	100.00

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:北京神州针对其对广州天酷数码科技有限公司的其他应收款向北京市海淀区人民法院提起诉讼,要求广州天酷数码科技有限公司返还货款988.50万元,北京市海淀区人民法院一审作出(2016)京0108民初3654、3656号《北京市海淀区人民法院民事判决书》支持北京神州诉讼主张,北京市海淀区人民法院将广州天酷数码科技有限公司名下一处房产进行司法拍卖,目前该房产尚未进行处置,本集团将预计无法收回的其他应收款计提坏账准备8,252,215.68元。

(2) 截至2018年5月31日止五个月期间计提、转回(或收回)坏账准备情况

截至2018年5月31日止五个月期间计提坏账准备-292.50元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年5月31日	2017年12月31日
代关联方垫付购买土地款(注1)	136,750,000.00	136,750,000.00
保证金及押金	79,614,182.60	78,961,049.33
关联方往来款	16,942,468.91	10,208,125.00
应收广州天酷数码科技有限公司欠款	8,252,215.68	8,252,215.68
应收企业奖励款(注2)		6,000,000.00
软件退税款	1,684,538.29	
应收股权转让款	1,608,000.00	1,608,000.00
其他	20,178,931.98	16,175,399.50
合计	265,030,337.46	257,954,789.51

注1:2015年10月25日,本公司之子公司神码中国与神州数码软件有限公司签订《联合竞买协议书》,协议约定双方组成联合体共同参与北京市土地整理储备中心于2015年9月24日至2015年10月28日期间举行的北京市海淀区“海淀北部地区整体开发”HD-0303-0031地块B2商务用地国有建设用地使用权的挂牌出让,双方出资额各50%。同时约定,若联合体成功竞得上述土地使用权,联合体各成员承诺将在海淀区注册成立一家新项目公司,由新项目公司全面负责该地块的开发建设,联合体各方在新公司中按各自的出资比例承担相应的权利和义务。2016年1月27日,北京神州数码置业发展有限公司成立。

2015年11月17日,神码中国与神州数码软件有限公司组成的联合体与北京市国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》,出让宗地面积为17,629.735平方米。土地的出让价款(包括政府土地收益、土地开发建设补偿款)为64,200万元。其中神码中国支付了32,100万元。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年2月,神码中国、神州数码软件有限公司与北京万科企业有限公司签订了《北京市“海淀北部地区整体开发”HD-0303-0031地块股权合作协议》,共同对0031地块项目进行开发。北京神州数码置业发展有限公司作为项目公司,股权比例变更为神码中国、神州数码软件有限公司各持股25%,北京万科企业有限公司持股50%。北京万科企业有限公司按其权益比例提供股东借款人民币3.21亿元给北京神州数码置业发展有限公司,北京神州数码置业发展有限公司分别向神码中国和神州数码软件有限公司支付人民币16,050万元用于偿还二者前期提供的股东借款,并按照年息7%支付利息。

2016年10月,北京神州数码置业发展有限公司向神码中国偿还了2,375万元借款,截至2018年5月31日,尚余13,675万元借款未偿还。

注2:本公司2017年度首次入选中国500强企业,深圳市财经委员会给予1,000万元奖励款并于2017年12月进行公示。上述奖励款已于2017年12月25日到款400万元,剩余600万元已于2018年1月30日到账。

(4) 按欠款方归集的2018年5月31日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2018年5月31日	账龄	占其他应收款2018年5月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
客户一	代关联方垫付购买土地款及借款	152,750,000.00	2-3年	57.63	
客户二	保全保证金	14,956,785.82	4年以内	5.64	
客户三	应收欠款	8,252,215.68	1-2年	3.11	8,252,215.68
客户四	保函保证金	4,859,402.47	1-2年	1.83	
客户五	保函保证金	4,230,742.00	1年以内	1.60	
合计	—	185,049,145.97		69.81	8,252,215.68

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2018年5月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,359,637,292.33	323,806,996.88	6,035,830,295.45
在途商品	161,377,386.25		161,377,386.25
开发成本(注)	1,016,427,111.67		1,016,427,111.67
培训教材	780,046.00		780,046.00
合计	7,538,221,836.25	323,806,996.88	7,214,414,839.37

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,887,162,309.18	298,249,225.30	5,588,913,083.88
在途商品	184,105,811.30		184,105,811.30
开发成本(注)	982,973,621.03		982,973,621.03
培训教材	817,343.00		817,343.00
合计	7,055,059,084.51	298,249,225.30	6,756,809,859.21

注:2017年6月27日,本公司参加深圳市南山区深圳湾超级总部基地挂牌竞买事宜,竞得宗地编号为T207-0052的土地使用权。2017年7月17日,本公司与深圳市规划和国土资源委员会南山管理局签署了《深圳市土地使用权出让合同书》,合同约定:土地用途为商业服务业用地,本宗项目建成后部分可按规定销售,本公司将可用于销售部分占用土地成本计入开发成本。该项目已于2017年11月23日开工。

(2) 存货跌价准备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年5月31日
		计提	转回或转销	汇兑影响	
库存商品	298,249,225.30	155,706,337.06	129,791,487.10	357,078.38	323,806,996.88

9. 一年内到期的非流动资产

项目	2018年5月31日	2017年12月31日
待抵扣税金	1,532,681.81	1,628,445.38

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他流动资产

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	性质
待抵扣增值税进项税额	582,628,925.52	171,091,298.17	待抵扣税金
理财产品(注)	58,600,000.00	41,500,000.00	理财产品
预缴税金	2,510,888.00	2,510,888.00	预缴税金
待摊费用-房租	2,130,831.33	5,708,554.12	房租摊销
其他	3,451,243.67	1,442,384.72	其他类别费用摊销
合计	649,321,888.52	222,253,125.01	—

注：理财产品系本公司之子公司上海云角向上海浦东发展银行购买的非保本理财产品“利多多之步步高升理财计划”860万元；启行教育购买的理财产品5,000万元。上述理财产品均为浮动收益率、无约定到期日。2017年12月31日购买理财产品均已赎回。

2017年12月31日理财产品系本公司之子公司神码中国向中国工商银行股份有限公司购买的非保本理财产品“金鹰穗盈371号资产管理计划”3,000万元；本公司之子公司上海云角向上海浦东发展银行购买的非保本理财产品“利多多之步步高升理财计划”1,150万元。上述理财产品均为浮动收益率、无约定到期日。

11. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018年5月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	6,354,539.10		6,354,539.10
可供出售权益工具	141,343,182.30	48,188,510.30	93,154,672.00
按公允价值计量的	31,404,672.00		31,404,672.00
按成本计量的	109,938,510.30	48,188,510.30	61,750,000.00
合计	147,697,721.40	48,188,510.30	99,509,211.10

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	6,550,032.30		6,550,032.30
可供出售权益工具	143,510,587.05	48,188,510.30	95,322,076.75
按公允价值计量的	33,572,076.75		33,572,076.75
按成本计量的	109,938,510.30	48,188,510.30	61,750,000.00
合计	150,060,619.35	48,188,510.30	101,872,109.05

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	2018年5月31日可供出售 权益工具	2017年12月31日可供出售 权益工具
权益工具的成本	34,639,729.57	34,639,729.57
公允价值	31,404,672.00	33,572,076.75
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	-3,235,057.57	-1,067,652.82
已计提减值金额		

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年5月31日	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年5月31日		
嘉和美康(北京)科技股份有限公司	61,750,000.00			61,750,000.00					10.50	
深圳市天极光电实业股份有限公司	20,250,000.00			20,250,000.00	20,250,000.00			20,250,000.00	4.40	
深圳市中委农业投资有限公司	27,938,510.30			27,938,510.30	27,938,510.30			27,938,510.30	40.00	
CachelO,LLC(注)	6,550,032.30		195,493.20	6,354,539.10						
合计	116,488,542.60		195,493.20	116,293,049.40	48,188,510.30			48,188,510.30	—	

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:2017年6月,本公司之子公司神州数码(香港)有限公司与CacheIO,LLC签订可转债买卖协议,协议规定一年期限后可转换为股权,转股价格按照上一轮融资价格的70%或者900万美元除以转股前的总股数中的较低者。转股后,神州数码(香港)有限公司拥有10%的投票权。若股东有意出售CacheIO,LLC股权时,神州数码(香港)有限公司享有优先收购权。协议规定利息率为4%,若出现违约,则上浮至10%。神州数码(香港)有限公司于2017年8月支付上述购买款。

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
2017年12月31日已计提减值金额	48,188,510.30
本期计提	
其中:从其他综合收益转入	
本期减少	
其中:期后公允价值回升转回	
2018年5月31日已计提减值金额	48,188,510.30

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动							2018年5月31日	减值准备 2018年5月31日 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		
一、合营企业										
成都神州数码索贝科技有限公司(注1)										
北京神州数码置业发展有限公司(注2)	9,035,322.94			-625,940.88						8,409,382.06
二、联营企业										
北京卓越信通电子股份有限公司	38,822,301.67			680,927.90						39,503,229.57
北京迪信通商贸股份有限公司(注3)	794,927,101.29			27,350,142.65				-12,393,897.33		809,883,346.61
神州顶联科技有限公司(注4)		100,000,000.00								100,000,000.00
合计	842,784,725.90	100,000,000.00		27,405,129.67				-12,393,897.33		957,795,958.24

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1: 本公司之子公司北京神州投资的成都神州数码索贝科技有限公司因2015年巨额亏损,导致净资产为负,按照权益法计算的投资成本减记为零。2017年4月28日,北京神州与成都合众协远商务信息咨询中心(有限合伙)签订股权转让协议,约定转让10%股权。转让完成后,北京神州持有成都神州数码索贝科技有限公司40%股权。

注2: 北京神州数码置业发展有限公司成立于2016年1月27日,系由神码中国、神州数码软件有限公司共同组建的有限责任公司,注册资本1亿元,神码中国、神州数码软件有限公司各持股50%。2016年2月,神码中国、神州数码软件有限公司与北京万科企业有限公司签订了《北京市“海淀北部地区整体开发”HD-0303-0031地块股权合作协议》,北京神州数码置业发展有限公司的股权比例变更为神码中国、神州数码软件有限公司各持股25%,北京万科企业有限公司持股50%。根据北京神州数码置业发展有限公司章程规定,股东会为公司的权力机构,股东会决议须经全体股东同意生效。截至2018年5月31日,神码中国对北京神州数码置业发展有限公司实际出资2,500万元。

注3: 2017年4月26日,本公司之子公司Digital China(HK)limited分别与3i Infocomm Limited及CDH Mobile(HK)Limited签订股份购买协议,以3.10港币/股购买其所持有的迪信通15,835万股的股权,价款共计4.926亿港币(含直接相关手续费),折合人民币4.41亿元,并于2017年5月支付了上述价款。本公司之子公司Digital China(HK)limited持有迪信通23.75%股权,并于7月向迪信通派驻一名董事。

本公司管理层认为本公司之子公司Digital China(HK)limited对迪信通有重大影响,故对其长期股权投资应采用权益法核算。根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司以2017年6月30日为评估基准日出具的国众联评报字(2017)第2-1330号《资产评估报告》,迪信通2017年6月30日可辨认净资产公允价值为325,900.67万元,本公司享有的迪信通可辨认净资产公允价值为77,409.56万元。本公司将对迪信通的长期股权投资初始投资成本小于应享有迪信通可辨认净资产公允价值的差额34,172.29万元计入营业外收入。

注4: 2018年3月,本公司与顶联信息产业股份公司(以下简称顶联信息)部分股东济南顶安企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、刘国梁、上海泉桥资产管理有限公司、李娜、山东中泰天使创业投资基金企业(有限合伙)、山东南海恒蓝人才创业投资合伙企业(有限合伙)、黄习娣、孙水波、慈昌会、许全槐、杨桂清、王大为签订股权转让协议,本公司以现金对价10,000万元购买上述股东持有的顶联信息21%股权,并向顶联信息派驻两名董事。本公司于2018年3月、4月支付了共计7,024.24万元股权收购款,剩余2,975.76万元已于2018年6月支付。2018年5月29日,顶联信息完成工商变更登记,变更公司名称为神州顶联科技有限公司。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 投资性房地产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 2017年12月31日	188,730,109.61
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2018年5月31日	188,730,109.61
二、累计折旧和累计摊销	
1. 2017年12月31日	9,867,621.53
2. 本期计提金额	2,349,433.69
3. 本期减少金额	
4. 2018年5月31日	12,217,055.22
三、减值准备	
1. 2017年12月31日	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2018年5月31日	
四、账面价值	
1. 2018年5月31日	176,513,054.39
2. 2017年12月31日	178,862,488.08

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

项目	房屋及土地使用权	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日	120,429,750.51	191,420,658.69	9,853,287.65	321,703,696.85
2. 本期增加金额		33,478,764.13		33,478,764.13
(1) 购置		9,902,049.51		9,902,049.51
(2) 在建工程转入		23,576,714.62		23,576,714.62
3. 本期减少金额	145,774.31	3,237,614.28	4,344,693.28	7,728,081.87
(1) 处置或报废		3,184,561.51	4,344,693.28	7,529,254.79
(2) 汇率变动	145,774.31	53,052.77		198,827.08
4. 2018年5月31日	120,283,976.20	221,661,808.54	5,508,594.37	347,454,379.11
二、累计折旧				
1. 2017年12月31日	14,512,230.43	91,569,012.25	5,222,052.03	111,303,294.71
2. 本期增加金额	2,911,847.68	17,019,807.66	379,518.75	20,311,174.09
3. 本期减少金额	55,850.26	2,826,541.26	3,079,739.59	5,962,131.11
(1) 处置或报废		2,775,777.65	3,079,739.59	5,855,517.24
(2) 汇率变动	55,850.26	50,763.61		106,613.87
4. 2018年5月31日	17,368,227.85	105,762,278.65	2,521,831.19	125,652,337.69
三、减值准备				
1. 2017年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018年5月31日				
四、账面价值				
1. 2018年5月31日	102,915,748.35	115,899,529.89	2,986,763.18	221,802,041.42
2. 2017年12月31日	105,917,520.08	99,851,646.44	4,631,235.62	210,400,402.14

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2018年5月31日			2017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
智慧校园项目(注1)	10,455,795.74		10,455,795.74	36,052,632.91		36,052,632.91
深圳土地项目(注2)	108,515,270.36		108,515,270.36	15,894,029.40		15,894,029.40
合计	118,971,066.10		118,971,066.10	51,946,662.31		51,946,662.31

注1: 智慧校园项目系校园网络的建设与开发施工项目。

注2: 详见附注七、8注。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年5月31日
			转入固定资产	其他减少	
智慧校园项目(注3)	36,052,632.91	1,101,383.72	23,576,714.62	3,121,506.27	10,455,795.74
深圳土地项目	15,894,029.40	92,621,240.96			108,515,270.36

注3:本期其他减少为智慧校园项目初始阶段时,神码中国领用了存货设备进行项目建设,本期神码中国将部分不再计划投入使用的设备转回至存货。

(续上表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智慧校园项目	(注4)		开发建设阶段				自筹
深圳土地项目	2,138,600,000.00	2.01	开发建设阶段	34,135,186.22	27,260,894.55	5.00	自筹

注4: 由于智慧校园项目后期计划的不确定性,所以无准确预算数。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	自研教案	商标、软件著作权、专利、域名	软件	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 2017年12月31日	2,538,200,000.00	31,626,026.00	397,758,630.62	22,437,746.57	10,645,128.32	3,000,667,531.51
2. 本期增加金额		5,681,577.00		519,169.00		6,200,746.00
(1) 购置				519,169.00		519,169.00
(2) 内部研发		5,681,577.00				5,681,577.00
3. 本期减少金额						
4. 2018年5月31日	2,538,200,000.00	37,307,603.00	397,758,630.62	22,956,915.57	10,645,128.32	3,006,868,277.51
二、累计摊销						
1. 2017年12月31日	42,421,169.92	14,665,190.00	95,895,335.95	3,656,771.83	822,958.01	157,461,425.71
2. 本期摊销金额	35,350,974.93	4,742,271.00	15,068,468.21	1,784,240.82	612,863.42	57,558,818.38
3. 本期减少金额						
4. 2018年5月31日	77,772,144.85	19,407,461.00	110,963,804.16	5,441,012.65	1,435,821.43	215,020,244.09
三、减值准备						
1. 2017年12月31日						
2. 本期增加金额						

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	自研教案	商标、软件著作权、专利、域名	软件	非专利技术	合计
3. 本期减少金额						
4. 2018年5月31日						
四、账面价值						
1. 2018年5月31日	2,460,427,855.15	17,900,142.00	286,794,826.46	17,515,902.92	9,209,306.89	2,791,848,033.42
2. 2017年12月31日	2,495,778,830.08	16,960,836.00	301,863,294.67	18,780,974.74	9,822,170.31	2,843,206,105.80

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
深圳土地使用权	3,449,336,946.06	尚在办理中

注:上述账面价值包括2018年5月31日无形资产-土地使用权账面价值及存货-开发成本中土地使用权账面价值。

17. 开发支出

项目	2017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	本期减少转入 当期损益	2018年5月31日
自研教案	11,249,020.00	7,904,783.00	5,681,577.00	2,152,479.00	11,319,747.00

18. 商誉

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年5月31日
神码公司(注1)	611,728,930.98			611,728,930.98
上海云角(注2)	319,557,894.07			319,557,894.07
启行教育(注3)	3,515,301,066.12			3,515,301,066.12
合计	4,446,587,891.17			4,446,587,891.17

注1:该商誉为本公司于2016年3月非同一控制收购神码公司100%股权产生,合并对价4,010,000,000.00元,合并日本公司应享有的神码公司可辨认净资产公允价值为3,398,271,069.02元,差额611,728,930.98元计入商誉。

注2:该商誉为本公司2017年10月非同一控制下收购上海云角100%股权产生,合并对价360,000,000.00元,公司应享有的上海云角可辨认净资产公允价值为40,442,105.93元,差额319,557,894.07元计入商誉。

注3:该商誉为本公司本次拟非同一控制下收购启行教育79.45%股权产生,合并对价3,694,596,571.14元,公司应享有的启行教育可辨认净资产公允价值为179,295,505.02元,差额3,515,301,066.12元计入商誉。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	2018年5月31日
经营租入固定资产改良	10,601,546.00	4,291,620.00	3,152,464.00	11,740,702.00
装修费	13,034,980.99	1,611,995.99	1,901,113.45	12,745,863.53
办公设备	3,569,796.61	1,097,568.12	563,120.95	4,104,243.78
其他	1,563,107.79		51,418.00	1,511,689.79
合计	28,769,431.39	7,001,184.11	5,668,116.40	30,102,499.10

20. 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	2018年5月31日		2017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
预提销售折扣	949,405,063.58	235,948,611.00	575,380,508.20	142,454,472.16
资产减值准备	512,771,685.56	125,894,329.41	399,663,152.72	98,194,574.86
可弥补亏损	54,098,364.98	13,524,591.24	41,337,393.73	10,334,348.43
政府补贴(注)	29,333,333.32	7,333,333.33	33,000,000.00	8,250,000.00
内部交易未实现利润	1,588,448.59	397,112.15	23,149,087.70	5,787,271.93
合计	1,547,196,896.03	383,097,977.13	1,072,530,142.35	265,020,667.38

注：政府补贴为广州市萝岗开发区财政国库-华南地区总部项目补贴收入确认的递延收益对应确认的递延所得税资产。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	2018年5月31日		2017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
预扣税金	316,413,333.24	79,103,333.31	190,781,412.00	47,695,353.00
内部交易未实现亏损	16,955,660.24	4,238,915.06	20,196,809.16	5,049,202.29
采购折扣	301,504,885.03	75,376,221.26	175,256,708.74	43,814,177.18
非同一控制企业合并资产评估增值	370,863,735.80	92,715,934.45	389,857,471.81	97,464,368.20
合计	1,005,737,614.31	251,434,404.08	776,092,401.71	194,023,100.67

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2018年5月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2018年5月31日余额	递延所得税资产和负债 2017年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2017年12月31日余额
递延所得税资产	82,800,055.26	300,297,921.87	51,012,605.18	214,008,062.20
递延所得税负债	82,800,055.26	168,634,348.82	51,012,605.18	143,010,495.49

21. 其他非流动资产

项目	2018年5月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税	102,265,582.22	112,381,896.14
预付装修款	6,501,781.00	3,060,874.00
办学备用金(注1)	5,063,486.00	9,749,691.00
租房保证金(注2)	977,830.00	664,105.00
合计	114,808,679.22	125,856,566.14

注 1: 启行教育根据各地工商行政管理局或教育主管部门的相关规定,需存入一定金额的现金至指定银行账户作为办学备用金。于 2018 年 5 月 31 日、2017 年 12 月 31 日,办学备用金余额分别为 5,063,486 元、9,749,691 元。

注 2: 启行教育在澳洲开展业务时,按照当地规定租赁办公场所需缴纳一定的保证金至指定银行账户。于 2018 年 5 月 31 日、2017 年 12 月 31 日,租房保证金分别为 977,830 元及 664,105 元。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 短期借款

借款类别	2018年5月31日	2017年12月31日
保证借款	7,709,351,643.19	6,835,910,461.73
票据贴现	1,154,195,139.48	870,000,000.00
信用借款		340,003,636.12
合计	8,863,546,782.67	8,045,914,097.85

23. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018年5月31日	2017年12月31日
衍生金融负债		23,695,894.11

24. 应付票据

票据种类	2018年5月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	1,431,675,376.40	1,401,464,401.41
商业承兑汇票	1,014,959,459.46	838,173,502.79
合计	2,446,634,835.86	2,239,637,904.20

25. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2018年5月31日	2017年12月31日
应付货款	3,964,107,667.59	5,179,462,850.78
应付佣金	4,044,978.00	2,445,089.00
合计	3,968,152,645.59	5,181,907,939.78

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2018年5月31日	未偿还或结转的原因
供应商一	85,329,025.26	未到结算期
供应商二	17,820,000.00	未到结算期
供应商三	13,619,777.65	未到结算期
供应商四	7,141,000.00	未到结算期
供应商五	4,495,568.87	未到结算期
合计	128,405,371.78	

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 预收款项

项目	2018年5月31日	2017年12月31日
预收货款	656,022,242.20	1,004,813,516.95
预收留学咨询服务款	418,671,406.00	460,717,055.00
预收考试培训款	74,160,120.00	62,826,355.00
预收服务款	918,661.30	4,111,712.05
合计	1,149,772,429.50	1,532,468,639.00

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年5月31日
短期薪酬	404,623,630.53	504,060,779.22	635,280,613.71	273,403,796.04
离职后福利-设定提存计划	7,057,582.14	46,444,855.38	46,359,886.39	7,142,551.13
辞退福利	285.36	4,457,887.02	4,457,887.02	285.36
合计	411,681,498.03	554,963,521.62	686,098,387.12	280,546,632.53

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年5月31日
工资、奖金、津贴和补贴	398,654,877.17	437,629,790.86	568,134,668.28	268,149,999.75
职工福利费	2,300.00	11,692,004.27	11,694,304.27	
社会保险费	5,266,200.75	24,480,899.46	25,558,677.63	4,188,422.58
其中: 医疗保险费	4,959,350.41	21,982,643.92	23,068,252.20	3,873,742.13
工伤保险费	94,660.07	786,539.40	783,711.16	97,488.31
生育保险费	212,190.27	1,711,716.14	1,706,714.27	217,192.14
住房公积金	140,137.30	27,649,136.45	27,289,759.19	499,514.56
工会经费和职工教育经费	560,115.31	2,608,948.18	2,603,204.34	565,859.15
合计	404,623,630.53	504,060,779.22	635,280,613.71	273,403,796.04

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年5月31日
基本养老保险	6,778,072.81	44,543,639.10	44,481,838.48	6,839,873.43
失业保险费	279,509.33	1,901,216.28	1,878,047.91	302,677.70
合计	7,057,582.14	46,444,855.38	46,359,886.39	7,142,551.13

28. 应交税费

项目	2018年5月31日	2017年12月31日
企业所得税	150,903,635.35	215,523,367.96
增值税	78,947,144.60	136,863,082.81
印花税	11,332,223.35	15,317,821.52
个人所得税	10,912,195.57	8,105,571.14
城市维护建设税	5,191,667.24	9,014,563.86
教育费附加	2,225,000.25	3,863,384.51
地方教育费附加	1,586,663.43	2,665,700.10
其他	276,804.38	137,817.40
合计	261,375,334.17	391,491,309.30

29. 应付利息

项目	2018年5月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息	39,939,018.45	22,434,453.87
长期借款应付利息	12,700,972.23	1,886,088.84
合计	52,639,990.68	24,320,542.71

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 其他应付款

款项性质	2018年5月31日	2017年12月31日
应付土地款(注1)	1,813,000,000.00	1,813,000,000.00
股权购买款(注2)	802,344,200.33	772,586,642.31
应付汇丰银行代收代付款	167,047,383.41	
待支付的合同款项	77,604,461.96	50,093,219.29
待支付的渠道推广费	62,187,593.80	54,285,257.80
关联方往来款	20,487,697.10	36,961,673.46
待支付中介机构款项	10,975,395.18	15,647,695.52
待支付员工报销款	10,852,487.41	11,810,114.22
保证金/押金	8,549,735.06	8,344,564.93
代收移民服务款	2,727,732.00	3,622,091.00
其他	51,160,905.70	51,098,078.38
合计	3,026,937,591.95	2,817,449,336.91

注1:2017年6月27日,本公司参加深圳市南山区深圳湾超级总部基地挂牌竞买事宜,竞得宗地编号为T207-0052的土地使用权。2017年7月17日,本公司与深圳市规划和国土资源委员会南山管理局签署了《深圳市土地使用权出让合同书》,土地价款362,600.00万元,本公司已支付181,300.00万元,剩余土地款181,300.00万元已于2018年7月11日支付完毕。

注2:2018年5月31日股权购买款80,234.42万元包含待支付神州顶联科技有限公司股权转让款2,975.76万元,详见附注七、12注4;以及本次收购启行教育拟支付现金对价77,258.66万元。

31. 一年内到期的非流动负债

项目	2018年5月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00
一年内到期的长期应付款	11,111,943.16	11,207,535.78
合计	311,111,943.16	311,207,535.78

32. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2018年5月31日	2017年12月31日
政府补助	18,018,793.22	20,380,294.41

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助

政府补助项目	2017年12月31日	新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益	其他变动	2018年5月31日	与资产相关/与收益相关
广州市萝岗开发区财政国库-华南地区总部项目	8,800,000.00	3,666,666.67	3,666,666.67			8,800,000.00	与资产相关
下一代基于SDN的高性能路由交换设备研发及产业化项目补贴	10,234,084.61			2,406,682.28		7,827,402.33	与资产相关
稳岗补贴	136,459.80	42,805.49				179,265.29	与收益相关
深圳市投资推广署产业链薄弱环节投资项目奖励资金		3,000,000.00	3,000,000.00				与收益相关
北京市商务委员会及海淀区商务委总部奖励		1,500,000.00	1,500,000.00				与收益相关
其他	1,209,750.00	7,375.60	5,000.00			1,212,125.60	与收益相关
合计	20,380,294.41	8,216,847.76	8,171,666.67	2,406,682.28		18,018,793.22	—

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 长期借款

借款类别	2018年5月31日	2017年12月31日
质押借款	1,010,000,000.00	1,160,000,000.00

注：本公司2018年5月31日长期借款利率为4.75%，为本公司为购买神码公司100.00%股权自北京银行股份有限公司中关村科技园支行借入的5年期长期借款，本公司以持有的神码公司100.00%股权进行质押。

每期末按照还款计划预计于未来一年内到期的款项结转至“一年内到期的非流动负债”列示。

34. 长期应付款

款项性质	2018年5月31日	2017年12月31日
设备融资租赁费	19,885,434.85	26,090,250.70

35. 预计负债

款项性质	2018年5月31日	2017年12月31日
不确定税项（注）	44,233,458.00	44,233,458.00

注：不确定税项为启行教育可能的与转移定价相关的额外税务风险的最佳估计，主要为企业所得税、营业税相关的不确定税项。

36. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年5月31日	形成原因
政府补助	24,200,000.00		3,666,666.67	20,533,333.33	关于给予神州数码有限公司华南地区总部扶持的函
未实现售后租回损益（注）	15,718,530.81		532,067.49	15,186,463.32	未实现售后租回损益
合计	39,918,530.81		4,198,734.16	35,719,796.65	

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本公司将存货设备出售给第三方租赁公司，然后再将该部分设备租回并用于“智慧校园项目”，上述交易形成融资租赁的售后租回交易。销售设备的收入与设备账面价值之间的差额计入递延收益-未实现售后租回损益，作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2017年12月31日	计入营业外收入	其他变动	2018年5月31日	与资产相关/与收益相关
广州市萝岗开发区财政国库-华南地区总部项目(注)	24,200,000.00		3,666,666.67	20,533,333.33	与资产相关

注：其他变动系预计在一年内结转收入的政府补助金额，结转至“其他流动负债”中列示。

37. 营业收入、营业成本

项目	截至2018年5月31日止五个月期间	
	收入	成本
主营业务	26,998,783,203.40	25,574,253,557.25
其他业务	3,333,247.65	2,349,433.69
合计	27,002,116,451.05	25,576,602,990.94

(续上表)

项目	2017年度	
	收入	成本
主营业务	63,336,153,518.27	59,764,608,415.98
其他业务	7,180,270.29	5,638,640.87
合计	63,343,333,788.56	59,770,247,056.85

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 税金及附加

项目	截至 2018 年 5 月 31 日止五 个月期间	2017 年度
印花税	12,993,882.78	43,537,250.22
城市维护建设税	12,230,633.22	28,419,785.30
教育费附加	5,546,504.24	12,834,375.42
地方教育费附加	3,197,059.19	7,457,136.09
房产税	424,662.89	1,819,177.59
其他	158,535.40	299,433.52
合计	34,551,277.72	94,367,158.14

39. 销售费用

项目	截至 2018 年 5 月 31 日止 五个月期间	2017 年度
职工薪酬	290,096,229.68	787,984,783.53
市场及其推广费	124,218,766.74	342,619,193.22
运输费	111,426,517.59	259,537,258.88
租金	54,691,944.74	142,905,375.37
差旅费	34,022,213.41	97,688,078.27
会议费	21,462,777.41	73,710,503.19
佣金及提成	9,638,615.00	26,311,694.00
海关申报费	6,123,646.19	17,848,060.24
折旧及摊销	5,119,301.73	13,655,357.55
IT 运营费	4,569,891.11	14,387,827.40
办公室供应	3,848,553.71	11,195,259.79
法律及业务咨询费	3,389,516.70	10,891,882.27
技术协作费	3,117,540.57	3,011,839.68
其他	12,382,377.99	35,574,280.93
合计	684,107,892.57	1,837,321,394.32

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 管理费用

项目	截至2018年5月31日止 五个月期间	2017年度
职工薪酬	105,853,521.52	224,231,811.98
研发费用	38,235,643.67	98,044,715.48
折旧及摊销	37,726,054.87	115,198,301.45
租金	10,287,433.67	24,937,252.09
市场及其推广费	5,701,364.56	33,094,903.76
IT运营费	4,096,019.52	9,741,809.22
差旅费	3,008,751.73	10,327,541.84
会议费	2,254,838.29	8,892,198.82
法律及业务咨询费	1,274,432.99	10,074,091.54
办公室供应	750,506.92	2,899,959.35
技术协作费	405.66	590,915.14
其他	12,906,714.75	22,089,538.89
合计	222,095,688.15	560,123,039.56

41. 财务费用

项目	截至2018年5月31日 止五个月期间	2017年度
利息支出	194,603,036.44	450,480,333.41
减：利息收入	7,495,886.30	34,593,074.24
加：汇兑损失（收益以“-”填列）	-68,224,607.09	-193,612,380.74
加：其他支出	13,737,173.77	44,885,155.31
合计	132,619,716.82	267,160,033.74

42. 资产减值损失

项目	截至2018年5月31日止五 个月期间	2017年度
坏账损失	139,232,557.52	13,754,754.86
存货跌价损失	25,914,849.96	-35,556,958.65
合计	165,147,407.48	-21,802,203.79

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 公允价值变动收益

项目	截至2018年5月31日止 五个月期间	2017年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	23,695,894.11	-23,695,894.11
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-599,000.00	-5,661,141.79
合计	23,096,894.11	-29,357,035.90

44. 投资收益

项目	截至2018年5月31 日止五个月期间	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	28,061,918.69	39,656,230.74
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,760,326.76	19,713,723.63
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-28,927,444.38	-217,447,605.44
处置长期股权投资产生的投资收益		1,608,000.00
合计	1,894,801.07	-156,469,651.07

45. 资产处置收益

项目	截至2018年5 月31日止五个 月期间	2017年度	计入本期非经 常性损益的金 额
非流动资产处置收益	704,485.69	-65,535.59	704,485.69
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	704,485.69	-65,535.59	704,485.69
其中:固定资产处置收益	704,485.69	-65,535.59	704,485.69
合计	704,485.69	-65,535.59	704,485.69

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	截至2018年5月31日止五个月期间	2017年度
政府补助	15,881,103.91	46,802,557.87

(2) 政府补助明细

项目	截至2018年5月31日止五个月期间	来源和依据	与资产相关/与收益相关
上海市长宁财政局奖励	9,126,000.00	《关于印发长宁区十二五期间产业发展导向目录》	与收益相关
软件退税	4,345,146.63	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税退税政策的通知》(财税【2011】100号)	与收益相关
下一代基于SDN的高性能路由交换设备研发及产业化项目补贴	2,406,682.28	国家发改委重点产业振兴和技术改造高技术产业【2014年第三批中央预算内投资项目】《下一代基于SDN的高性能路由交换设备及产业化》	与资产相关
其他补贴	3,275.00		与收益相关
合计	15,881,103.91		

(续上表)

项目	2017年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
广州开发区企业扩大经营补贴	14,640,000.00	《广州开发区黄埔区2015年鼓励商贸及服务业企业扩大经营奖励暂行办法》(穗开管办【2015】34号)	与收益相关
软件退税	8,970,653.84	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税退税政策的通知》(财税【2011】100号)	与收益相关
下一代基于SDN的高性能路由交换设备研发及产业化项目补贴	6,512,860.27	国家发改委重点产业振兴和技术改造高技术产业【2014年第三批中央预算内投资项目】《下一代基于SDN的高性能路由交换设备及产业化》	与资产相关
上海市长宁财政局奖励	3,980,000.00	《关于印发长宁区十二五期间产业发展导向目录》	与收益相关
稳岗补贴	3,456,927.06	《人力资源社会保障部 财政部 国家发展改革委工业和信息化部关于事业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》人社【2014】76号	与收益相关

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
神州数码城市公共安全多维数据融合智能云平台	2,000,000.00	《上海张江国家自主创新示范区专项发展基金项目管理合同书》	与收益相关
上海紫竹高新园区扶持款	1,650,000.00	《上海紫竹高新技术产业开发区管理委员会文件》紫竹高新管办[2017]84号	与收益相关
北京市商务委员会汇来2011年零售业鼓励资金	1,000,000.00	《北京市商务委员会北京市财政局关于2011年鼓励开展“促销费、保增长”工作通知》(京商务运行字【2011】19号)	与收益相关
北京市海淀区财政局奖励(高性能防火墙产业化项目)	800,000.00	国家发改委办公厅《关于2012年信息安全专项项目的复函》发改办高技【2013】1309号	与资产相关
北京市高新技术成果转化项目补贴	700,000.00	《关于下达2017年北京市高新技术成果转化项目经费的通知》	与收益相关
突出财政贡献企业奖励	673,000.00	《关于印发突出财政贡献企业奖励办法的通知》	与收益相关
职工教育培训经费补贴	345,200.00	《上海市长宁区人力资源和社会保障局》长人社发[2017]21号	与收益相关
物联网发展专项补贴收入	200,000.00	《物联网发展专项资金拨款项目合同书》	与资产相关
国库扶持资金	269,000.00		与收益相关
社保补助	137,227.00		与收益相关
其他补贴	1,467,689.70		与收益相关
合计	46,802,557.87		

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	截至2018年5月31日止五个月期间	2017年度	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	8,171,666.67	18,906,000.00	8,171,666.67
固定资产报废利得	1,968.00	8,533.00	1,968.00
购买迪信通股权初始投资成本小于享有可辨认净资产的差额(注)		341,722,930.53	
其他	1,009,729.59	7,472,101.73	1,009,729.59
合计	9,183,364.26	368,109,565.26	9,183,364.26

注: 详见附注七、12、注3。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	发放主体	发放原因(补助/奖励)	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否是特殊补贴	截至2018年5月31日止五个月期间	2017年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
广州市萝岗开发区财政国库-华南地区总部项目	广州市萝岗开发区财政国库	补助	因符合地方政府招商引资等地方扶持政策而获得的补助	否	否	3,666,666.67	8,800,000.00	《关于给予神州数码有限公司华南地区总部扶持的函》	与资产相关
深圳市投资推广署产业链薄弱环节投资项目奖励资金	深圳市财政委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方扶持政策而获得的奖励	否	否	3,000,000.00		《深圳市投资推广署关于组织实施2018年度产业链薄弱环节投资项目奖励计划的通知》	与收益相关
北京市商务委员会及海淀区商务委总部奖励	北京市海淀区商务委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方扶持政策而获得的奖励	否	否	1,500,000.00		《北京市人民政府关于印发加快总部企业在北京发展工作意见的通知》(京政发【2013】29号)	与收益相关
深圳企业首次入选中国500强奖励(注)	深圳市人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方扶持政策而获得的补助	否	否		10,000,000.00	《关于支持企业提升竞争力的若干通知》、《2017年度深圳市企业首次入选“中国500强”项目奖励计划表(第一批)》	与收益相关
其他补贴	其他	奖励	因符合地方政府招商引资等地方扶持政策而获得的补助	否	否	5,000.00	106,000.00		与收益相关
合计	—	—	—	—	—	8,171,666.67	18,906,000.00	—	—

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本公司2017年度首次入选中国500强企业，深圳市财经委员会给予1,000万元奖励款并于2017年12月进行公示。上述奖励款已于2017年12月25日到款400万元，剩余600万元已于2018年1月30日到账。

48. 营业外支出

项目	截至2018年5月31日止五个月期间	2017年度	计入本期非经常性损益的金额
核销资产损失	2,207,675.96	1,830,000.00	2,207,675.96
对外捐赠	1,200,000.00	1,700,000.00	1,200,000.00
非流动资产毁损报废损失	649,725.99	2,095,456.58	649,725.99
滞纳金、罚款支出	300,371.06	43,547.49	300,371.06
诉讼支出		141,082.32	
其他	981,852.53	916,819.33	981,852.53
合计	5,339,625.54	6,726,905.72	5,339,625.54

49. 所得税费用

项目	截至2018年5月31日止五个月期间	2017年度
当期所得税费用	109,361,937.41	224,846,401.54
递延所得税费用	-60,666,006.34	-66,386,891.97
合计	48,695,931.07	158,459,509.57

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

50. 其他综合收益

项目	截至2018年5月31日止五个月期间				
	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-7,722,941.04			-7,683,756.71	-39,184.33
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					
可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,167,404.75			-2,167,404.75	
外币财务报表折算差额	-5,555,536.29			-5,516,351.96	-39,184.33
其他综合收益合计	-7,722,941.04			-7,683,756.71	-39,184.33

(续上表)

项目	2017年度				
	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-21,098,713.63			-21,098,713.63	
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	309,860.55			309,860.55	
可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,950,756.65			-2,950,756.65	
外币财务报表折算差额	-18,457,817.53			-18,457,817.53	
其他综合收益合计	-21,098,713.63			-21,098,713.63	

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 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

项目	截至 2018 年 5 月 31 日止五个月期间	2017 年度
补贴收入	19,679,456.09	29,217,754.01
利息收入	5,581,403.32	25,188,332.70
其他收入	860,584.24	1,361,206.27
收回押金款		40,786,180.44
合计	26,121,443.65	96,553,473.42

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	截至 2018 年 5 月 31 日止五个月期间	2017 年度
费用支出	412,707,623.01	1,146,312,005.48
支付受限资金	202,628,540.70	132,985,559.88
保证金及押金	1,346,806.14	15,136,761.34
其他支出	12,203,753.36	4,767,674.82
合计	628,886,723.21	1,299,202,001.52

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	截至 2018 年 5 月 31 日止五个月期间	2017 年度
收回办学备用金及移民签证服务保证金	5,231,436.00	8,593,828.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	截至 2018 年 5 月 31 日止五个月期间	2017 年度
融资租赁的租金	7,164,792.54	1,921,598.41
向股东退回投资款(注)		41,774,246.00
资本化利息		6,874,291.67
合计	7,164,792.54	50,570,136.08

注: 详见附注四、6、(1)。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	截至2018年5月31日 止五个月期间	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	183,716,569.80	899,750,795.02
加: 资产减值准备	165,147,407.48	-21,802,203.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,660,607.78	56,854,029.86
无形资产摊销	22,207,843.45	79,964,631.30
长期待摊费用摊销	5,668,116.40	13,679,019.86
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)	-704,485.69	65,535.59
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	647,757.99	2,086,923.58
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-23,096,894.11	29,357,035.90
财务费用(收益以“-”填列)	125,907,759.36	232,433,417.67
投资损失(收益以“-”填列)	-1,894,801.07	156,469,651.07
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-86,289,859.67	-7,776,268.18
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	25,623,853.33	-55,780,238.34
存货的减少(增加以“-”填列)	-483,162,751.74	-2,135,370,922.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,505,294,675.72	-807,845,597.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,555,487,186.95	1,778,349,949.02
股份支付		2,768,814.00
其他(注)		-341,722,930.53
经营活动产生的现金流量净额	-93,761,387.92	-118,518,357.05
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,144,319,605.43	2,042,101,318.88
减: 现金的年初余额	2,042,101,318.88	1,458,551,327.16
现金及现金等价物净增加额	102,218,286.55	583,549,991.72

注: 其他系购买迪信通股权初始投资成本小于享有可辨认净资产的差额。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 当期支付的取得子公司的现金净额

项目	截至 2018 年 5 月 31 日止五个月期间	2017 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		360,000,000.00
其中：上海云角		360,000,000.00
神码公司		
北京神州数码云计算有限公司		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		4,799,092.17
取得子公司支付的现金净额		355,200,907.83

(4) 现金和现金等价物

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	2,144,319,605.43	2,042,101,318.88
其中：库存现金	651,332.28	785,740.49
可随时用于支付的银行存款	2,132,668,273.15	1,807,271,928.29
可随时用于支付的其他货币资金	11,000,000.00	234,043,650.10
期末现金和现金等价物余额	2,144,319,605.43	2,042,101,318.88

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	受限原因
货币资金	410,140,436.35	208,370,851.65	未决诉讼被冻结的资金及保函保证金、信用证保证金、银行承兑汇票保证金及移民签证服务款

注：本公司除上述受限资产外，2016年为购买神码公司100.00%股权自北京银行股份有限公司中关村科技园支行借入的5年期长期借款，本公司以持有的神码公司100.00%股权进行质押。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

53. 外币货币性项目

项目	2018年5月31日外币 余额	折算汇率	2018年5月31日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	67,880,408.34	6.42000	435,792,221.54
欧元	748,396.75	7.56000	5,657,879.43
港币	13,879,635.85	0.81783	11,351,182.59
澳门币	185,212.76	0.80000	148,170.21
加元	1,876,062.00	4.97830	9,339,599.45
英镑	3,320,750.00	8.52100	28,296,110.75
新西兰元	612,737.00	4.47910	2,744,510.30
澳元	9,008,144.00	4.85670	43,749,852.96
新加坡元	250,117.00	4.77320	1,193,858.46
日元	18,182,564.00	0.05900	1,072,771.28
瑞士法郎	21,588.00	6.48900	140,084.53
应收账款			
其中：美元	25,188,244.89	6.42000	161,708,532.19
欧元	41,632.00	7.56000	314,737.92
港币	62,796,660.21	0.81783	51,356,992.62
加元	63,173.00	4.97830	314,494.15
英镑	92,630.00	8.52100	789,300.23
新西兰元	1,125.00	4.47910	5,038.99
澳元	3,568,351.00	4.85670	17,330,410.30
瑞士法郎	8,729.00	6.48900	56,642.48
其他应收款			
其中：美元	1,842,421.79	6.42000	11,828,347.89
港币	615,642.00	0.81783	503,490.50
澳门币	40.00	0.80000	32.00
加元	720,786.00	4.97830	3,588,288.94
英镑	5,278.00	8.52100	44,973.84
其他非流动资产			
其中：澳元	318,806.00	4.85670	1,548,345.10
短期借款			
其中：美元	281,513,644.89	6.42000	1,807,317,600.19
港币	2,307,041,908.43	0.81783	1,886,768,083.97

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年5月31日外币 余额	折算汇率	2018年5月31日折算 人民币余额
应付账款			
其中：美元	191,477,641.72	6.42000	1,229,286,459.84
欧元	974,605.46	7.56000	7,368,017.28
港币	55,749,162.85	0.81783	45,593,337.85
英镑	54.00	8.52100	460.13
新西兰元	1,028.00	4.47910	4,604.51
澳元	831,822.00	4.85670	4,039,909.91
应付票据			
其中：美元	849,310.00	6.42000	5,452,570.20
欧元	70.00	7.56000	529.20
其他应付款			
其中：美元	156,563.31	6.42000	1,005,136.45
港币	1,663,518.93	0.81783	1,360,475.69
澳门币	76,454.50	0.80000	61,163.60
加元	23,156.00	4.97830	115,277.51
英镑	1,990.00	8.52100	16,956.79
澳元	585,515.00	4.85670	2,843,670.70
新加坡元	80.00	4.77320	381.86

(续上表)

项目	2017年12月31日外币 余额	折算汇率	2017年12月31日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	63,282,096.60	6.55000	414,497,732.73
欧元	153,924.33	7.78000	1,197,531.29
港币	16,128,056.27	0.84299	13,595,790.16
澳门币	212,917.60	0.81620	173,783.35
加元	722,462.00	5.20090	3,757,452.62
英镑	87,017.00	8.77920	763,939.65
新西兰元	2,503.00	4.63270	11,595.65
澳元	941,084.00	5.09280	4,792,752.60
应收账款			
其中：美元	18,149,715.79	6.55000	118,880,638.42
欧元	162,726.00	7.78000	1,266,008.28

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日外币 余额	折算汇率	2017年12月31日折算 人民币余额
港币	35,386,406.93	0.84299	29,830,387.18
加元	246,478.00	5.20090	1,281,907.43
英镑	2,559,347.00	8.77920	22,469,019.18
新西兰元	80,094.00	4.63270	371,051.47
澳元	362,418.00	5.09280	1,845,722.39
其他应收款			
其中：美元	827,921.79	6.55000	5,422,887.72
欧元	3,000.00	7.78000	23,340.00
港币	1,470,787.90	0.84299	1,239,859.49
澳门币	40.00	0.81620	32.65
加元	8,946.00	5.20090	46,527.25
英镑	5,090.00	8.77920	44,686.13
其他非流动资产			
其中：澳元	130,401.00	5.09280	664,106.21
短期借款			
其中：美元	343,722,739.38	6.55000	2,251,383,942.94
港币	2,177,568,431.07	0.84299	1,835,668,411.71
应付账款			
其中：美元	139,140,603.43	6.55000	911,370,952.47
欧元	686,339.56	7.78000	5,339,721.78
港币	40,630,045.67	0.84299	34,250,722.20
加元	1,850.00	5.20090	9,621.67
英镑	77,278.00	8.77920	678,439.02
新西兰元	1,560.00	4.63270	7,227.01
澳元	338,892.00	5.09280	1,725,909.18
应付票据			
其中：美元	586,500.00	6.55000	3,841,575.00
欧元	70.00	7.78000	544.60
其他应付款			
其中：美元	417,960.74	6.55000	2,737,642.85
港币	2,463,993.28	0.84299	2,077,121.70
澳门币	3,960.00	0.81620	3,232.15
加元	10,718.00	5.20090	55,743.25
英镑	100.00	8.77920	877.92

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日外币 余额	折算汇率	2017年12月31日折算 人民币余额
澳元	742,636.00	5.09280	3,782,096.62

八、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
上海云角 (注)	2017-10-31	3.6亿元	100	现金购买	2017-10-31	取得控制	1,815.88万元	1,008.69万元

注：2017年5月，本公司与郝峻晟、朱丽英、上海云角签订股权转让协议，上海云角估值36,000万元，本公司以估值的30%即10,800万元购买郝峻晟、朱丽英持有的上海云角30%股权（“第一次股权购买”），并于2017年6月、7月支付了上述价款。本公司向上海云角派驻一名董事。2017年6月19日，上海云角已完成工商变更登记。

2017年10月，本公司与郝峻晟、朱丽英、上海紫竹小苗股权基金有限公司、上海云角签订股权转让协议，上海云角估值仍然为36,000万元，本公司以14,355万元受让郝峻晟持有的上海云角39.875%的股份、以10,305万元受让朱丽英持有的上海云角28.625%的股份、以540万元受让上海紫竹小苗股权投资基金有限公司持有的上海云角1.5%的股份，即以总计25,200万元人民币收购持有的上海云角70%股权（“第二次股权购买”）。上述交易完成后，本公司持有上海云角100%股权。

第一次股权购买和第二次股权购买交易，系本公司考虑了彼此影响的情况下订立的；两次交易整体才能达成一项完整的商业结果，且两次交易作价参考金额一致。本公司认为上述两次交易属于一揽子交易。

上海云角于2017年10月31日召开股东大会审议通过了股权转让协议、变更法定代表人、改选董事、监事等议案，2017年11月3日、11月6日、11月13日本公司分次完成交易对价的支付，本公司以2017年10月31日作为购买日。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	上海云角
现金	360,000,000.00
发行的权益性证券的公允价值	
合并成本合计	360,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	40,442,105.93
商誉	319,557,894.07

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海云角	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:		
货币资金	4,799,092.17	4,799,092.17
应收款项	14,412,638.91	14,412,638.91
预付账款	1,418,456.12	1,418,456.12
其他应收款	11,123,335.54	11,123,335.54
存货	3,818,283.30	3,818,283.30
其他流动资产	3,130,681.41	3,113,125.25
金融资产		
长期股权投资		
固定资产	596,880.71	408,753.09
无形资产	12,493,250.00	1,399,151.00
长期待摊费用	611,356.17	589,597.22
商誉		
递延所得税资产	45,540.30	45,540.30
其他非流动资产		
负债:		
借款		
应付款项	186,213.21	186,213.21
预收款项	1,708,346.67	1,708,346.67
应交税费	1,458,219.26	1,458,219.26
应付股利	4,804,200.00	4,804,200.00
递延所得税负债	2,830,385.44	
其他负债	1,020,044.12	1,020,044.12

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上海云角	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
净资产	40,442,105.93	31,950,949.64
减:少数股东权益		
取得的净资产	40,442,105.93	31,950,949.64

注:上海云角的公允价值的确定以国众联资产评估土地房地产估价有限公司于2018年1月23日出具的国众联评报字(2018)第2-211号《神州数码集团股份有限公司拟合并对价分摊涉及的上海云角信息技术有限公司全部可辨认资产和负债公允价值》为依据。

2. 其他原因的合并范围变化

2017年度因设立新增武汉神州数码云科网络技术有限公司及Digital China Technology International (Sin) PTE LTD 2家公司;注销清算减少神州数码(合肥)有限公司、长沙神州数码有限公司、大连启德教育信息咨询有限公司及沈阳启发厚德教育信息咨询有限公司4家公司;截至2018年5月31日止五个月期间因设立新增深圳神州数码电商服务有限公司、Digital China Technology (Malaysia) Sdn. Bhd 2家公司;注销清算减少EIC Group Limited 1家公司。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	备注
			直接	间接		
神码中国	北京	分销 IT 产品	100		非同一控制下企业合并	注 1
神码上海	上海	分销 IT 产品	100		非同一控制下企业合并	注 2
广州神州数码有限公司	广州	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 3
沈阳神州数码有限公司	沈阳	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 4
神州数码（深圳）有限公司	深圳	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 5
南京神州数码有限公司	南京	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 6
济南神州数码有限公司	济南	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 7
杭州神州数码有限公司	杭州	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 8
西安神州数码有限公司	西安	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 9
福州神州数码有限公司	福州	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 10
神码广州信息	广州	分销 IT 产品	100		非同一控制下企业合并	注 11
成都神州数码有限公司	成都	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 12
北京神州	北京	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 13
北京神州数码供应链有限公司	北京	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 14
神州数码（郑州）有限公司	郑州	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 15

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	注册地/主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	备注
			直接	间接		
重庆神州数码有限公司	重庆	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 16
神码云科	北京	生产、分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 17
上海神州数码通信技术有限公司	上海	生产、分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 18
Digital China Marketing & Services Ltd.	BVI	投资控股		100	非同一控制下企业合并	注 19
神州数码科技发展有限公司	香港	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 20
神州数码(香港)有限公司	香港	分销 IT 产品、投资控股		100	非同一控制下企业合并	注 21
神州数码数据服务(香港)有限公司	香港	无业务		100	非同一控制下企业合并	注 22
神州数码澳门离岸商业服务有限公司	澳门	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 23
系统信息科技(香港)有限公司	香港	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 24
神州数码网络(香港)有限公司	香港	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 25
北京神州数码智慧生活科技有限公司	北京	分销 IT 业务		100	非同一控制下企业合并	注 26
神州数码澳门有限公司	澳门	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 27
神州数码科技服务有限公司	香港	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 28
北京神州数码电商科技有限公司	北京	分销 IT 产品		100	非同一控制下企业合并	注 29
北京神州数码云计算有限公司	北京	生产、分销 IT 产品	51		非同一控制下企业合并	注 30
贵州神州数码云计算有限公司	贵阳	生产、分销 IT 产品		51	非同一控制下企业合并	注 31

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	注册地/主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
			直接	间接		
深圳神州数码云科系统科技有限公司	深圳	一体机、服务器等产品的研发、生产及销售		75	设立	注 32
深圳神州数码云科数据技术有限公司	深圳	存储、虚拟化、超融合产品的研发、生产及销售		75	设立	注 33
深圳神州数码云科信息安全有限公司	深圳	信息安全产品软硬件开发、生产、销售		75	设立	注 34
武汉神州数码云科网络技术有限公司	武汉	信息安全产品软硬件开发、生产、销售		100	设立	注 35
Digital China Technology International (Sin) PTE LTD	新加坡	分销 IT 产品		100	设立	注 36
上海云角	上海	计算机科技领域技术开发、咨询、服务	100		非同一控制下企业合并	注 37
北京神州数码云角信息技术有限公司	北京	信息技术开发与服务		100	非同一控制下企业合并	注 38
上海云角信息技术(美国)有限公司	美国	信息技术开发与服务		100	非同一控制下企业合并	注 39
上海云角信息技术(香港)有限公司	香港	信息技术开发与服务		100	非同一控制下企业合并	注 40
深圳神州数码电商服务有限公司	深圳	电子商务运营管理		100	新设	注 41
Digital China Technology (Malaysia) Sdn. Bhd	马来西亚	分销 IT 产品		100	新设	注 42
启行教育	广州	教育咨询	100		非同一控制下企业合并	注 43

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	注册地/主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
			直接	间接		
Education International Cooperation	中国香港	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
广东启德教育服务有限公司	广东	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
上海明杰教育培训有限公司	上海市	考试培训		100	非同一控制下企业合并	
Education International Cooperation Group Ltd.	英属维尔京群岛	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
Professional Partners International Limited	英属维尔京群岛	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
Education International Cooperation Consulting Limited	加拿大	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
EIC Global Limited	香港	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
New Pathway Education and Technology Holdings Limited	英属维尔京群岛	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
环球启德科技开发(深圳)有限公司	深圳	技术推广服务		100	非同一控制下企业合并	
Billion Mark Holdings Limited	香港	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
EIC Global (Australia) Pty Ltd.	澳大利亚	教育咨询服务和考试培训		100	非同一控制下企业合并	
New Pathway Education Holdings Limited	香港	教育咨询服务和考试培训		100	非同一控制下企业合并	
Education International Cooperation UK Consulting Limited	英国	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
NPETG (USA), Inc.	美国	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
纽帕斯惟(上海)信息技术有限公司	上海	教育咨询服务和技术推广服务		100	非同一控制下企业合并	

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	注册地/主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
			直接	间接		
宁波启晟育德教育信息咨询有限公司	宁波	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
青岛启德学府教育服务有限公司	青岛	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
启德环球(北京)教育科技有限公司	北京	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
南京启晟育德教育信息咨询服务有限公司	南京	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
重庆启晟育德教育信息咨询服务有限公司	重庆	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
成都启德教育咨询有限公司	成都	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
厦门启发厚德教育咨询有限公司	厦门	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
杭州启明教育咨询有限公司	杭州	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
上海启升文化传播有限公司	上海	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
北京市朝阳区启德学府出国培训学校	北京	教育培训		100	非同一控制下企业合并	
北京市海淀区启德学府培训学校	北京	教育培训		100	非同一控制下企业合并	
昆明启德学府教育咨询有限公司	昆明	教育咨询服务		85	非同一控制下企业合并	
珠海横琴启信商务服务有限公司	珠海	商务服务及财务结算		100	非同一控制下企业合并	
广州启德教育科技有限公司	广州	信息技术咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
长沙市芙蓉区启德教育培训学校	长沙	教育培训		100	非同一控制下企业合并	
成都市锦江区启德教育培训学校	成都	教育咨询		100	非同一控制下企业合并	

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	注册地/主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
			直接	间接		
山东启德学府教育咨询有限公司	济南	教育咨询, 出国留学中介服务和考试培训		100	非同一控制下企业合并	
山东学府外语培训学校	济南	考试培训		100	非同一控制下企业合并	
启德教育服务(福州)有限公司	福州	教育咨询, 出国留学中介服务和考试培训		100	非同一控制下企业合并	
福建启德教育服务有限公司	厦门	教育咨询, 出国留学中介服务和考试培训		100	非同一控制下企业合并	
广东启德学府教育服务有限公司	广州	考试培训		100	非同一控制下企业合并	
启德南美(深圳)体育发展有限公司	深圳	教育咨询服务		80	非同一控制下企业合并	
广东启信教育服务有限公司	广州	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
深圳市启德教育培训中心	深圳	考试培训		100	非同一控制下企业合并	
广州市番禺区启德教育培训中心	深圳	考试培训		100	非同一控制下企业合并	
沈阳启德教育信息咨询股份有限公司	沈阳	教育咨询, 出国留学中介服务和考试培训		100	非同一控制下企业合并	
启德学游(北京)旅游有限公司	北京	国内旅游服务		100	非同一控制下企业合并	
珠海启晟育德教育咨询有限公司	珠海	考试培训		100	非同一控制下企业合并	
重庆市渝中区启晟育德教育培训有限公司	重庆	考试培训		100	非同一控制下企业合并	
武汉启德学府教育咨询有限公司	武汉	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
厦门市湖里区启德教育培训中心	厦门	考试培训		100	非同一控制下企业合并	

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	注册地/主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
			直接	间接		
上海启德教育培训有限公司	上海	考试培训		100	非同一控制下企业合并	
上海启义教育科技有限公司	上海	信息技术咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
北京启晟育德教育咨询有限公司	北京	教育咨询服务		100	非同一控制下企业合并	
重庆市沙坪坝区甲启晟育德英语培训学校有限公司	重庆	教育培训		100	非同一控制下企业合并	

注 1: 神码中国系由神码有限公司于 2000 年 4 月 3 日出资设立的台港澳法人独资有限责任公司，公司注册资本港币 100,000 万元。2016 年 3 月 7 日，神码有限将其持有的神码中国 100%股权转让给本公司，转让后，神码中国成为本公司全资子公司，公司类型由台港澳法人独资有限责任公司变更为法人独资有限责任公司，公司注册资本变更为人民币 104,272.225 万元。

注 2: 神码上海系由神码有限公司于 2000 年 4 月 24 日出资港币 1,000 万元设立的台港澳法人独资有限责任公司。2010 年 6 月 29 日，神码有限对神码上海增资港币 2,000 万元，增资后，神码上海的注册资本及实收资本变更为港币 3,000 万元。2013 年 7 月 19 日，神码有限对神码上海增资港币 25,500 万元，增资后，神码上海的注册资本及实收资本变更为港币 28,500 万元。2016 年 2 月 5 日，神码有限将其持有的神码上海 100%股权转让给本公司，转让后，神码上海成为本公司全资子公司，公司类型由台港澳法人独资有限责任公司变更为法人独资有限责任公司，公司注册资本变更为人民币 23,105.115 万元。

注 3: 广州神州数码有限公司（以下简称“神码广州”）由神码有限及北京神州数码有限公司于 2000 年 6 月 19 日共同出资设立。2015 年 6 月 19 日，神码有限将其持有的神码广州 70%股权转让给神码中国，注册资本由港币 1,200 万元变更为人民币 1,274.04 万元，转让后，神码中国持有神码广州 70%股权，北京神州数码有限公司持有神码广州 30%股权。

注 4: 沈阳神州数码有限公司（以下简称“神码沈阳”）系于 2000 年 4 月由神码有限设立的台港澳法人独资有限责任公司。2015 年 5 月 15 日，神码有限将其持有的神码沈阳 100%股权转让给神码中国，转让后，神码沈阳成为神码中国全资子公司，公司类型由台港澳法人独资有限责任公司变更为自然人投资或控股的法人独资有限责任公司，公司注册资本由港币 3,900 万元变更为人民币 3,370 万元。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 5: 神州数码(深圳)有限公司(以下简称“神码深圳”)系于 2000 年 4 月 24 日由神码有限设立的台港澳法人独资有限责任公司。2015 年 6 月 8 日,神码有限将其持有的神码深圳 100%股权转让给神码中国,转让后,神码深圳成为神码中国全资子公司,公司类型由台港澳法人独资有限责任公司变更为法人独资有限责任公司,注册资本由港币 1,200 万元变更为人民币 1,273 万元。2016 年 9 月 12 日,神码中国对神码深圳增资人民币 8,727 万,增资后,神码深圳的注册资本由人民币 1,273 万元变更为人民币 1 亿元;2017 年 4 月 17 日,神码中国对神码深圳增资人民币 9 亿元,增资后,神码深圳的注册资本由人民币 1 亿元变更为人民币 10 亿元。

注 6: 南京神州数码有限公司(以下简称“神码南京”)系于 2000 年 5 月 29 日由神码有限设立的台港澳法人独资有限责任公司。2015 年 5 月 22 日,神码有限将其持有的神码南京 100%股权转让给神码中国,转让后,神码南京成为神码中国全资子公司,公司类型由台港澳法人独资有限责任公司变更为自然人投资或控股的法人独资有限责任公司,注册资本由港币 300 万元变更为人民币 318.51 万元。

注 7: 济南神州数码有限公司(以下简称“神码济南”)系于 2000 年 6 月 12 日由神码有限设立的台港澳法人独资有限责任公司。2015 年 5 月 13 日,神码有限将其持有的神码济南 100%股权转让给神码中国,转让后,神码济南成为神码中国全资子公司,公司类型由台港澳法人独资有限责任公司变更为外商投资企业法人独资有限责任公司,注册资本由港币 600 万元变更为人民币 547 万元。

注 8: 杭州神州数码有限公司(以下简称“神码杭州”)系于 2003 年 7 月 3 日由神码有限设立的台港澳法人独资有限责任公司。2015 年 5 月 25 日,神码有限将其持有的神码杭州 100%股权转让给神码中国,转让后,神码杭州成为神码中国全资子公司,公司类型由台港澳法人独资有限责任公司变更为一人有限责任公司(私营法人独资),注册资本由港币 300 万元变更为人民币 318 万元。

注 9: 西安神州数码有限公司(以下简称“神码西安”)系于 2000 年 4 月 6 日由神码有限设立的台港澳法人独资有限责任公司。2015 年 5 月 29 日,神码有限将其持有的神码西安 100%股权转让给神码中国,转让后,神码西安成为神码中国全资子公司,注册资本 973.65 万人民币。

注 10: 福州神州数码有限公司(以下简称“神码福州”)系于 2006 年 11 月 16 日由神码有限设立的台港澳法人独资有限责任公司。2015 年 5 月 25 日,神码有限将其持有的神码福州 100%股权转让给神码中国,转让后,神码福州成为神码中国全资子公司,公司类型由台港澳法人独资有限责任公司变更为自然人投资或控股的法人独资有限责任公司,注册资本由港币 1,000 万元变更为人民币 991.387 万元。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 11: 神码广州信息系于 2011 年 1 月 19 日由神码有限设立的台港澳法人独资有限责任公司。2016 年 2 月 16 日, 神码有限将其持有的神码广州信息 100%股权转让给本公司, 转让后, 神码广州信息成为本公司全资子公司, 公司类型由台港澳法人独资有限责任公司变更为法人独资有限责任公司, 注册资本由美元 5,000 万元变更为人民币 32,559.50 万。

注 12: 成都神州数码有限公司(以下简称“神州成都”)系于 2000 年 4 月 4 日由神码有限设立的台港澳法人独资有限责任公司。2013 年 5 月 3 日, 神码有限对神码成都增资港币 2,500 万元, 增资后, 神码成都的注册资本及实收资本变更为港币 3,000 万元。2015 年 5 月 11 日, 神码有限将其持有的神码成都 100%股权转让给神码中国, 转让后, 神码成都成为神码中国全资子公司, 公司类型由台港澳法人独资有限责任公司变更为外商投资企业法人独资有限责任公司, 注册资本由港币 3,000 万元变更为人民币 2540.1625 万元。

注 13: 北京神州系于 2002 年 9 月 16 日由神码中国和神码上海共同设立的外商投资企业与内资合资有限责任公司。2016 年 4 月 14 日, 公司类型由外商投资企业与内资合资有限责任公司变更为有限责任公司。

注 14: 北京神州数码供应链有限公司(以下简称“北京神码供应链”)系于 2003 年 6 月 23 日由北京神州设立的法人独资有限责任公司。

注 15: 神州数码(郑州)有限公司(以下简称“神码郑州”)系于 2004 年 8 月 2 日由北京神州和北京天明国际投资管理有限公司(“北京天明国际”)设立的有限责任公司。2013 年 5 月 30 日, 北京天明国际将其持有的神码郑州的 10%股权转让给北京神州, 转让完成后, 神码郑州成为北京神州的全资子公司。

注 16: 重庆神州数码有限公司(以下简称“神码重庆”)系于 2014 年 7 月 8 日由北京神州设立的法人独资有限责任公司。

注 17: 神码云科系于 2003 年 4 月 15 日由神码网络香港设立的法人独资有限责任公司。2012 年 1 月, 神码云科增资引入新股东, 神码网络香港对神码云科的持股比例由 100%稀释为 88%。2014 年 6 月, 神码网络香港以港币 27,500 千元购回该新股东持有的神码云科 12%股权, 神码云科成为神码网络香港的全资子公司。2015 年 6 月 11 日, 注册资本由港币 340.9091 万元变更为人民币 5,500 万元。2015 年 6 月 26 日, 北京神州购买了神码云科 100%股权, 转让后, 神码云科成为北京神州的全资子公司。

注 18: 上海神州数码通信技术有限公司(以下简称“上海通信技术”)系于 2011 年 4 月 29 日由神码云科设立的法人独资有限责任公司。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 19: Digital China Marketing & Services Ltd. (以下简称“DCMS”)系于2000年8月24日由DCL(BVI)在香港设立的私人股份有限公司。根据2015年5月18日签订的股权转让协议, DCL(BVI)将其持有的DCMS100%的股权转让给神码中国。

注 20: 神州数码科技发展有限公司(Digital China Technology Limited, 以下简称“神码科技发展”)系于2000年9月11日由DCMS在香港设立的私人股份有限公司。2015年6月5日, DCMS对神码科技发展注资港币30,000万元, 注资后神码科技发展的注册资本及实收资本由港币5,000万元变更为港币35,000万元。

注 21: 神州数码(香港)有限公司(Digital China (HK) Limited, 以下简称“神码香港”)系于2000年11月15日由DCMS在香港设立的私人股份有限公司。2015年5月DCMS将其持有的神码香港100%的股权转让给神码中国。

注 22: 神州数码数据服务(香港)有限公司(Digital China Data Services (HK) Limited, 以下简称“神码数据服务”)系于2015年10月13日由神码香港在香港设立的私人股份有限公司。

注 23: 神州数码澳门离岸商业服务有限公司(Digital China Macao Commercial Offshore Limited, 以下简称“神码澳门”)系于2006年6月12日由DCMS在澳门设立的私人股份有限公司。

注 24: 系统信息科技(香港)有限公司(Systems Information Technology (HK) Limited, 以下简称“系统信息香港”)系于2008年6月26日由DCMS在香港设立的私人股份有限公司。

注 25: 神州数码网络(香港)有限公司(Digital China Networks (HK) Limited, “神码网络香港”)系于2000年3月31日由DCL(BVI)的子公司DCN(BVI)在香港设立的私人股份有限公司。根据2015年6月25日签订的股权转让协议, DCN(BVI)将其持有的神码网络香港100%的股权转让给DCMS。

注 26: 北京神州数码智慧生活科技有限公司(以下简称“北京智慧生活”)系于2015年5月13日由北京神州设立的法人独资有限责任公司。

注 27: 神州数码澳门有限公司(Digital China Macau Company Limited, 以下简称“神州数码澳门”)系于2015年5月29日由神码中国收购而纳入汇总范围。2015年5月29日, 神码中国对神州数码澳门注资澳门币100万元, 注资后神州数码澳门的注册资本及实收资本由澳门币2.5万元变更为澳门币102.5万元。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 28: 神州数码科技服务有限公司 (Digital China Technology Services Limited, 以下简称“神州数码科技服务”) 系于 2015 年 5 月 13 日由神码中国在香港设立的私人股份有限公司。

注 29: 北京神州数码电商科技有限公司 (以下简称“神码电商”) 系于 2016 年 3 月 14 日由神码中国设立的法人独资有限责任公司。

注 30: 北京神州数码云计算有限公司 (以下简称“北京云计算”) 原名北京神州云科信息服务有限公司, 系于 2015 年 1 月 15 日由北京神州数码云科信息技术有限公司出资人民币 1,100 万元设立的有限责任公司, 2016 年 6 月, 本公司与郭为先生分别于北京神州云科信息技术有限公司签订股权转让协议受让北京神州云科信息服务有限公司 51%、49% 股权, 2016 年 7 月 1 日, 完成工商变更登记。2017 年 4 月 14 日, 更名为北京神州数码云计算有限公司。

注 31: 贵州神州数码云计算有限公司 (以下简称“贵州云计算”) 原名贵州神州云科信息服务有限公司, 系于 2015 年 4 月 22 日由北京神州云科信息服务有限公司出资人民币 5,000 万元设立的有限责任公司。2017 年 4 月 14 日, 更名为贵州神州数码云计算有限公司。

注 32: 深圳神州数码云科系统科技有限公司 (以下简称“深圳云科系统”) 系于 2016 年 12 月 22 日由北京神州数码云科信息技术有限公司与北京新风传奇科技中心(有限合伙)共同设立的有限责任公司。

注 33: 深圳神州数码云科数据技术有限公司 (以下简称“深圳云科数据”) 系于 2016 年 12 月 23 日由北京神州数码云科信息技术有限公司与北京安昊科技中心(有限合伙)共同设立的有限责任公司。

注 34: 深圳神州数码云科信息安全有限公司 (以下简称“深圳云科信息”) 系于 2016 年 12 月 27 日由北京神州数码云科信息技术有限公司与北京安域卓越科技中心(有限合伙)共同设立的有限责任公司。

注 35: 武汉神州数码云科网络技术有限公司 (以下简称“武汉云科网络”) 系于 2017 年 10 月 26 日由北京神州数码云科信息技术有限公司设立的其他有限责任公司。

注 36: Digital China Technology International (Sin) PTE LTD, 系于 2017 年 10 月 24 日由神码香港出资 10 万美元设立的私人股份有限公司。

注 37: 上海云角系于 2012 年 3 月 31 日由冯春萍、朱琦、刘冬梅、郝峻晟出资共同设立的有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)。截至 2017 年 10 月 31 日, 上海

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

云角股东将其持有的上海云角 100%股权转让给本公司,转让后,上海云角为本公司全资子公司,注册资本 1,000.00 万人民币。

注 38: 云角(北京)信息技术有限公司系由上海云角于 2014 年 12 月 18 日出资设立的全资子公司,设立时注册资本人民币 500,000.00 元。2015 年 11 月 20 日,上海云角股东会决议对其增资人民币 500,000.00 元,增资后,云角(北京)信息技术有限公司的注册资本为人民币 1,000,000.00 元,实收资本为人民币 1,000,000.00 元。2018 年 4 月 26 日,上海云角对云角(北京)信息技术有限公司增资人民币 100 万元,增资后云角(北京)信息技术有限公司的注册资本由人民币 100 万元变更为人民币 200 万元,并更名为北京神州数码云角信息技术有限公司。

注 39: 上海云角信息技术(美国)有限公司系由上海云角于 2012 年 7 月 12 日出资设立的全资子公司,设立时注册资本 100.00 美元。于 2016 年 11 月 8 日,上海云角股东会决议对其增资 1,000,000.00 美元,增资后,上海云角信息技术(美国)有限公司的注册资本为 1,000,100.00 美元。2017 年上海云角对上海云角信息技术(美国)有限公司增加投资款,实缴总额为 679,905.42 美元,增资后,上海云角信息技术(美国)有限公司实收资本为 980,005.42 美元。

注 40: 上海云角信息技术(香港)有限公司系由上海云角于 2012 年 7 月 4 日出资设立的全资子公司,注册资本及实收资本为 9,363.97 港币。

注 41: 深圳神州数码电商服务有限公司系于 2018 年 3 月 5 日由神码中国出资设立的有限责任公司,注册资本为人民币 500 万元。

注 42: Digital China Technology(Malaysia)Sdn.Bhd 系由 Digital China Technology International (Sin) PTE LTD 于 2018 年 5 月 24 日设立的全资子公司,注册资本为 1 林吉特。

注 43: 启行教育系于 2013 年 12 月 12 日由自然人李朱及其配偶李冬梅设立的有限责任公司。假设于 2016 年 1 月 1 日,启行教育股东李朱、李冬梅、共青城启德同仁投资管理合伙企业(有限合伙)、共青城启仁投资管理合伙企业(有限合伙)、林机、吕俊、共青城至善投资管理合伙企业(有限合伙)、共青城嘉逸投资管理合伙企业(有限合伙)、深圳市德正嘉成投资基金合伙企业(有限合伙)、上海澜亭投资合伙企业(有限合伙)、深圳吾湾投资合伙企业(有限合伙)、佛山市金俊股权投资合伙企业(有限合伙)、珠海乾亨投资管理有限公司将其持有的启行教育合计 79.45%股权转让给本公司,转让后,启行教育成为本公司之子公司。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京迪信通商贸股份有限公司	北京	北京	批发、零售通讯设备		23.75	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	2018年5月31日/截至2018年5月31日止五个月期间	2017年12月31日/2017年7-12月
流动资产	7,964,024,539.63	7,980,173,957.80
其中：现金和现金等价物	1,282,136,342.20	1,568,300,226.29
非流动资产	377,522,327.54	358,543,531.25
资产合计	8,341,546,867.17	8,338,717,489.05
流动负债	4,137,488,146.97	4,245,758,493.92
非流动负债	597,139,064.70	596,542,087.50
负债合计	4,734,627,211.67	4,842,300,581.42
少数股东权益	73,016,781.84	79,890,408.72
归属于母公司股东权益	3,533,902,873.66	3,416,526,498.91
按持股比例计算的净资产份额	839,390,280.06	811,510,456.83
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-29,506,933.45	-16,583,355.54
对联营企业权益投资的账面价值	809,883,346.61	794,927,101.29
营业收入	6,012,998,173.81	8,299,648,504.85
财务费用	116,464,012.24	143,618,878.92
所得税费用	15,624,440.08	42,159,636.20

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年5月31日/截至 2018年5月31日止五个月 期间	2017年12月31日 /2017年7-12月
净利润	110,502,747.86	155,624,002.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		1,304,538.70
综合收益总额	110,502,747.86	156,928,541.26
本年度收到的来自联营企业的 股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2018年5月31日/截至 2018年5月31日止五 个月期间	2017年12月31日 /2017年度
合营企业:		
投资账面价值合计	8,409,382.06	9,035,322.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,516,112.65	-5,878,184.28
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,516,112.65	-5,878,184.28
联营企业:		
投资账面价值合计	139,503,229.57	38,822,301.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	680,927.90	2,250,780.40
--其他综合收益		
--综合收益总额	680,927.90	2,250,780.40

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。本集团亦开展衍生交易,主要是远期外汇合同,目的在于管理本集团的运营及其融资渠道的汇率风险。于整个报告期,本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险,本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、英镑、港币和澳元有关,除个别下属子公司以美元、英镑、港币和澳元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年5月31日及2017年12月31日,本集团所持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币金额列示如下。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2018年5月31日		2017年12月31日	
	资产类项目	负债类项目	资产类项目	负债类项目
美元	610,521,138.73	3,043,076,786.43	537,027,740.03	3,169,333,902.85
英镑	30,533,670.00	1,316.00	23,217,237.00	679,320.00
澳元	57,043,355.00	4,068,141.00	5,244,814.00	1,755,515.00
其他外币	83,856,126.23	1,941,156,558.92	49,248,886.00	1,877,355,875.91

本集团密切关注汇率变动对本公司的影响。本集团已与可信赖的银行订立远期外汇合同以管理其汇率风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。于2018年5月31日,本集团按浮动利率计息的付息贷款为人民币5,068,627,400.73元。

(2) 信用风险

于2018年5月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本集团对应收账款余额进行持续

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

监控,以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非本集团信用控制部门特别批准,否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款、可供出售金融资产、应收利息及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因给予关联方财务担保而面临信用风险,详见附注十二、(二).5关联方担保中披露。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中,因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有其他信用增级。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是采用循环流动性资金计划工具监控资金短缺的风险。该工具考虑其涉及金融工具与金融资产(如应收账款及应收票据)的到期日以及来自营运业务的预期营运现金流量。本集团的目标是透过使用附息银行贷款以及其他可取得的资金来源,维持资金延续性与灵活性的平衡。此外,本集团还取得银行额度以供应急之用。

2018年5月31日,本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一至五年	合计
短期借款	8,863,546,782.67		8,863,546,782.67
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	2,446,634,835.86		2,446,634,835.86
应付账款	3,968,152,645.59		3,968,152,645.59
应付利息	52,639,990.68		52,639,990.68
其他应付款	3,026,937,591.95		3,026,937,591.95
一年内到期的非流动负债	311,111,943.16		311,111,943.16
长期借款		1,010,000,000.00	1,010,000,000.00
长期应付款		19,885,434.85	19,885,434.85

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017年12月31日,本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一至五年	合计
短期借款	8,045,914,097.85		8,045,914,097.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	23,695,894.11		23,695,894.11
应付票据	2,239,637,904.20		2,239,637,904.20
应付账款	5,181,907,939.78		5,181,907,939.78
应付利息	24,320,542.71		24,320,542.71
其他应付款	2,817,449,336.91		2,817,449,336.91
一年内到期的非流动负债	311,207,535.78		311,207,535.78
长期借款		1,160,000,000.00	1,160,000,000.00
长期应付款		26,090,250.70	26,090,250.70

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在其它变量不变的假设下,美元、港币、澳门币及欧元汇率发生合理、可能的变动时,将对利润总额的影响如下:

项目	汇率变动	截至2018年5月31日止五个月期间	2017年度
所有外币	人民币升值1%	31,002,546.30	12,709,699.20
所有外币	人民币贬值1%	-31,002,546.30	-12,709,699.20

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 利率风险敏感性分析

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其它变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额的影响如下：

项目	利率变动	截至 2018 年 5 月 31 日 止五个月期间	2017 年度
浮动利率借款	增加 1%	-17,510,484.77	-20,674,792.85
浮动利率借款	减少 1%	17,510,484.77	20,674,792.85

十一、 公允价值的披露

1. 2018年5月31日以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	2018年5月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	25,402,291.00		32,072,000.00	57,474,291.00
优先股			32,072,000.00	32,072,000.00
交易性债券投资	25,402,291.00			25,402,291.00
可供出售金融资产	31,404,672.00		50,000,000.00	81,404,672.00
权益工具投资	31,404,672.00			31,404,672.00
理财产品			50,000,000.00	50,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	56,806,963.00		82,072,000.00	138,878,963.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 2017年12月31日以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	2017年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			32,671,000.00	32,671,000.00
优先股			32,671,000.00	32,671,000.00
可供出售金融资产	33,572,076.75			33,572,076.75
权益工具投资	33,572,076.75			33,572,076.75
持续以公允价值计量的资产总额	33,572,076.75		32,671,000.00	66,243,076.75
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		23,695,894.11		23,695,894.11
衍生金融负债		23,695,894.11		23,695,894.11
持续以公允价值计量的负债总额		23,695,894.11		23,695,894.11

3. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以第一层次公允价值计量的项目系公司持有的神州控股的股票，2017年度公允价值以其在2017年12月最后一个交易日的收盘价确定，2018年5月31日公允价值以其在2018年5月31日交易日的收盘价确定。

4. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司的财务部门由主管财务工作的总经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。每个资产负债表日，财务部门从金融机构或第三方机构取得金融工具的公允价值，经财务部总经理审核批准，按照金融机构或第三方机构出具的公允价值确认。出于年度财务报表目的，每年一次与审计委员会讨论估值流程和结果。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

本公司与多个交易对手（主要是有着较高信用评级的金融机构）订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具，为远期外汇合同，采用类似于远期定价模型的估值技术进行计

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值,包括交易对手的信用等级、即期和远期汇率和利率曲线。远期外汇合同的账面价值,与公允价值相同。于各报告期内,衍生金融资产的盯市价值,是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化,对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具,均无重大影响。

5. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的可比交易价格法现金流折现法估值技术和重要参数。

十二、 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

本公司控股股东及最终控制方为郭为先生。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	持股比例 (%)
郭为	154,777,803.00	23.66

2. 子公司情况详见本附注“九、1 在子公司中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“九、2. (1) 重要的联营企业”相关内容。本报告期内与本集团发生关联方交易,或与本集团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
成都神州数码索贝科技有限公司(及其子公司北京神州数码索贝科技有限公司)	合营企业
北京神州数码置业发展有限公司	合营企业
北京胜多商贸有限责任公司	联营企业的子公司
西安迪信通电子通讯技术有限公司	联营企业的子公司
神州顶联科技有限公司	联营企业

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
神州控股	其他
北京科捷物流有限公司	其他
深圳科捷物流有限公司	其他
辽宁智慧山水城科技发展有限公司	其他
上海科捷物流有限公司	其他
西安科捷物流有限公司	其他
Instant Technology Supply Chain Hong Kong Limited	其他
智慧神州（北京）科技有限公司	其他
北京神州数码科捷技术服务有限公司	其他
神州数码信息系统有限公司	其他
神州数码系统集成服务有限公司	其他
神州数码金信科技股份有限公司	其他
辽宁科捷物流有限公司	其他
深圳科捷电商供应链有限公司	其他
神州数码融信软件有限公司	其他
神州数码融信云技术服务有限公司	其他
Digital China Advanced Systems Limited	其他
北京中农信达信息技术有限公司	其他
杨凌农业云服务有限公司	其他
神州数码信息服务股份有限公司	其他
广州智慧神州科技有限公司	其他
北京因特睿软件有限公司	其他
天津神州数码融资租赁有限公司	其他
上海神州数码信息技术服务有限公司	其他
广州神州金信电子科技有限公司	其他
Digital China Financial Service Holding Limited	其他
智慧神州（福建）信息技术有限公司	其他
神州数码软件有限公司	其他
神州惠云信息技术有限公司	其他
神州投资有限公司	其他
神州数码商业保理有限责任公司	其他
北京神州数码锐行快捷信息技术服务有限公司	其他
神州数码（武汉）科技园有限公司	其他
西安神州数码网络小额贷款有限公司	其他

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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
南京神州金信电子科技有限公司	其他
神州企橙(北京)科技有限公司	其他
西安神州数码实业有限公司	其他
神州数码(重庆)信息科技有限公司	其他
神州数码(南京)信息科技有限公司	其他
北京神州众腾科技发展有限公司	其他
DIGITAL CHINA HOLDINGS LTD BERMUDA	其他
李朱	启行教育股东
李冬梅	启行教育股东

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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2018年5月31日止五个月期间	2017年度
北京科捷物流有限公司	采购行政办公服务、货运服务及其他	62,792,894.49	184,078,458.45
上海科捷物流有限公司	采购行政办公服务、货运服务及其他	23,772,462.98	12,259,130.26
深圳科捷物流有限公司	采购行政办公服务、货运服务及其他	21,487,938.94	53,144,903.41
Instant Technology Supply Chain Hong Kong Limited	采购行政办公服务、货运服务及其他	2,014,859.28	4,112,612.50
辽宁智慧山水城科技发展有限公司	采购商品	621,748.79	12,874,430.99
北京神州数码科捷技术服务有限公司	采购行政办公服务、货运服务及其他	289,892.55	2,713,988.37
北京神州数码科捷技术服务有限公司	采购商品	80,465.56	1,433,823.69
北京神州众腾科技发展有限公司	采购行政办公服务、货运服务及其他	12,982.91	
西安科捷物流有限公司	采购行政办公服务、货运服务及其他		8,586,631.60
智慧神州(北京)科技有限公司	采购行政办公服务、货运服务及其他		3,142,016.07
神州数码信息系统有限公司	采购行政办公服务、货运服务及其他		1,141,000.00
神州数码系统集成服务有限公司	采购行政办公服务、货运服务及其他		686,981.13
神州数码金信科技股份有限公司	采购行政办公服务、货运服务及其他		562,641.51
辽宁科捷物流有限公司	采购行政办公服务、货运服务及其他		521,354.03
深圳科捷电商供应链有限公司	采购商品		2,549.79
合计		111,073,245.50	285,260,521.80

报告期内，本公司合并范围内公司均以市场价自关联公司购入IT产品或自关联公司购入技术服务及货运服务。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	截至2018年5月31日止五个月期间	2017年度
神州数码系统集成服务有限公司	销售商品	48,568,915.42	93,457,565.08
深圳科捷电商供应链有限公司	销售商品	19,707,391.18	3,834,936.58
智慧神州(北京)科技有限公司	销售商品	5,117,815.60	
北京科捷物流有限公司	销售服务及其他	3,133,367.17	7,371,611.52
神州数码系统集成服务有限公司	销售服务及其他	1,728,661.03	5,118,539.16
神州数码融信软件有限公司	销售服务及其他	1,197,401.50	6,214,533.18
北京神州数码科捷技术服务有限公司	销售服务及其他	839,447.86	2,153,327.04
神州数码信息系统有限公司	销售服务及其他	629,384.91	5,433,960.62
神州数码融信云技术服务有限公司	销售商品	627,829.05	
神州数码融信云技术服务有限公司	销售服务及其他	353,302.24	761,283.29
北京神州数码科捷技术服务有限公司	销售商品	330,077.47	6,985,006.49
Digital China Advanced Systems Limited	销售服务及其他	300,828.71	211,447.08
北京科捷物流有限公司	销售商品	245,260.89	960,211.95
北京中农信达信息技术有限公司	销售服务及其他	234,410.52	625,826.57
杨凌农业云服务有限公司	销售服务及其他	185,981.06	298,058.11
智慧神州(北京)科技有限公司	销售服务及其他	185,527.32	2,286,115.29
神州数码信息服务股份有限公司	销售服务及其他	172,802.42	752,419.52
成都神州数码索贝科技有限公司	销售商品	150,209.40	
北京神州数码索贝科技有限公司	销售商品	149,324.78	
深圳科捷物流有限公司	销售服务及其他	137,554.62	278,540.75
广州智慧神州科技有限公司	销售服务及其他	93,890.61	395,757.85
深圳科捷电商供应链有限公司	销售服务及其他	92,524.06	226,387.60
上海科捷物流有限公司	销售商品	44,448.62	63,884.61
北京因特睿软件有限公司	销售服务及其他	38,132.08	1,301.89
天津神州数码融资租赁有限公司	销售服务及其他	33,266.78	385,250.02

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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2018年5月31日止五个月期间	2017年度
上海神州数码信息技术服务有限公司	销售商品	26,666.67	4,136.75
Instant Technology Supply Chain Hong Kong Limited	销售服务及其他	21,822.65	67,487.97
北京胜多商贸有限责任公司	销售商品	15,081.03	1,021,115.36
神州数码融信软件有限公司	销售商品	11,020.00	
广州神州金信电子科技有限公司	销售服务及其他	4,749.30	68,667.08
Digital China Financial Service Holding Limited	销售服务及其他	2,055.20	6,791.73
智慧神州(福建)信息技术有限公司	销售服务及其他	1,127.85	67,965.71
上海科捷物流有限公司	销售服务及其他	869.20	
神州数码软件有限公司	销售服务及其他	498.08	17,069.37
神州数码信息服务股份有限公司(注1)	销售商品	-5,022,169.56	
神州数码信息服务股份有限公司	销售商品		21,039,163.25
神州数码信息系统有限公司	销售商品		14,759,632.47
神州惠云信息技术有限公司	销售服务及其他		1,923,719.10
神州投资有限公司	销售服务及其他		791,694.38
神州数码商业保理有限责任公司	销售服务及其他		382,149.93
北京神州数码锐行快捷信息技术服务有限公司	销售服务及其他		254,575.98
神州数码(武汉)科技园有限公司	销售服务及其他		235,262.43
神州数码金信科技股份有限公司	销售服务及其他		234,172.72
西安迪信通电子通讯技术有限公司	销售商品		136,276.07
西安神州数码网络小额贷款有限公司	销售商品		75,471.70
南京神州金信电子科技有限公司	销售服务及其他		28,590.02
神州企橙(北京)科技有限公司	销售服务及其他		553.99
合计		79,359,475.72	178,930,460.21

注1：北京神州与神州数码信息服务股份有限公司之间产生的销售退货。

注2：报告期内，本公司汇总范围内公司均以市场价向关联公司销售IT产品。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联方委托贷款及一般性贷款利息收入

关联方	关联交易内容	截至2018年5月31日止五个月期间	2017年度
北京神州数码置业发展有限公司	一般借款利息	1,970,367.04	

3. 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
北京神州数码置业发展有限公司	拆出	6,250,000.00	2018年1月4日	2018年12月31日	
北京神州数码置业发展有限公司	拆出	5,000,000.00	2017年2月14日	2018年12月31日	
北京神州数码置业发展有限公司	拆出	3,750,000.00	2017年12月1日	2018年12月31日	
北京神州数码置业发展有限公司	拆出	1,000,000.00	2017年10月11日	2018年12月31日	
李朱(注)	拆出	1,000,000.00	2012年5月9日	2017年10月23日	
李朱(注)	拆出	81,098.00	2016年1月15日	2017年10月23日	
李冬梅(注)	拆出	54,164.00	2016年1月15日	2017年9月12日	
李冬梅(注)	拆出	17,247.00	2017年1月22日	2017年9月12日	

注：向李朱、李冬梅拆出的资金为无抵押及免息，已于上述的到期日偿还。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关联出租情况

承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	截至2018年5月31日止五个月期间确认的租赁费	2017年度确认的租赁费
神州数码软件有限公司	本公司、神码中国、北京神码、北京神码供应链、神码云科、云计算、北京智慧生活、北京云角、神码电商	房屋	17,140,483.36	46,851,435.31
西安神州数码实业有限公司	神码中国、神码上海	房屋	660,133.38	1,783,104.67
神州数码(武汉)科技园有限公司	神码云科	房屋	591,968.62	1,190,900.66
神州数码(重庆)信息科技有限公司	神码中国	房屋	86,946.60	231,360.59
合计			18,479,531.96	50,056,801.23

5. 关联担保情况

(1) 2018年5月31日供应商担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
DCMS、神码科技发展、神码香港	神码澳门	8,750,000.00	USD	56,175,000.00	2016-3-3	2020-3-2	否
神码中国	北京神州	40,000,000.00	USD	256,800,000.00	2016-2-1	2018-1-31	是
本公司	北京神州	20,000,000.00	RMB	20,000,000.00	2016-10-1	2018-9-30	否
本公司	神码广州	1,500,000,000.00	RMB	1,500,000,000.00	交割日	所有保证义务最晚的履行期届满之日起两年	否
本公司	神码深圳	80,000,000.00	RMB	80,000,000.00	2017-4-15	2019-4-14	否
本公司	神码上海	20,000,000.00	RMB	20,000,000.00	2017-4-25	应收账款购买协议到期或终止时终止	否
本公司	神码广州	300,000,000.00	RMB	300,000,000.00	2017-4-25	2019-7-30	否
北京神州、北京神码供应链、神码	神码中国	1,100,000,000.00	RMB	1,100,000,000.00	2017-4-24	2020-3-31	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
上海、神码广州							
神码中国	神码科技发展	20,000,000.00	USD	128,400,000.00	2017-2-1	2018-1-31	是
本公司	北京神州	97,500,000.00	RMB	97,500,000.00	2017-4-1	2018-3-31	是
本公司	北京神码供应链	420,000,000.00	RMB	420,000,000.00	2016-3-7	2019-12-31	否
本公司	北京神州	30,000,000.00	RMB	30,000,000.00	2016-3-7	2019-12-31	否
本公司	神码中国	120,000,000.00	RMB	120,000,000.00	2016-3-7	2019-12-31	否
本公司	神码深圳	500,000,000.00	RMB	500,000,000.00	2017-7-3	2019-12-31	否
本公司	神码南京	30,000,000.00	RMB	30,000,000.00	2017-7-3	2019-12-31	否
本公司	神码深圳	200,000,000.00	RMB	200,000,000.00	2017-4-1	2019-3-31	否
本公司	北京神州	100,000,000.00	RMB	100,000,000.00	2017-4-1	2019-3-31	否
本公司	北京神州	13,500,000.00	RMB	13,500,000.00	2017-10-1	2019-3-31	否
本公司	神码科技发展	25,000,000.00	USD	160,500,000.00	2017-12-25	无明确到期日	否
本公司	神码科技发展	25,000,000.00	USD	160,500,000.00	2017-12-25	无明确到期日	否
本公司	神码科技发展	25,000,000.00	USD	160,500,000.00	2017-12-25	无明确到期日	否
本公司	神码科技发展	27,000,000.00	USD	173,340,000.00	2017-12-25	无明确到期日	否
本公司	神码中国	2,000,000.00	USD	12,840,000.00	2017-12-25	无明确到期日	否
本公司	神码香港	10,000,000.00	USD	64,200,000.00	2017-12-25	无明确到期日	否
本公司	神码澳门	20,000,000.00	USD	128,400,000.00	2017-12-25	无明确到期日	否
本公司	神码数据服务	6,000,000.00	USD	38,520,000.00	2017-12-25	无明确到期日	否
本公司	神码中国	60,000,000.00	USD	385,200,000.00	2017-12-25	2018-5-29	是
本公司	北京神州	100,000,000.00	RMB	100,000,000.00	2017-12-4	2019-3-31	否
本公司、神码中国	神码澳门	120,000,000.00	USD	770,400,000.00	2017-9-18	2022-12-31	否
本公司	北京神州	50,000,000.00	RMB	50,000,000.00	2018-1-1	2018-12-31	否
本公司	神码深圳	50,000,000.00	RMB	50,000,000.00	2018-1-1	2018-12-31	否
本公司	北京神州	250,000,000.00	RMB	250,000,000.00	2018-1-1	2018-12-31	否
本公司	神码深圳	250,000,000.00	RMB	250,000,000.00	2018-1-1	2018-12-31	否
神码中国	神码澳门	7,000,000.00	USD	44,940,000.00	2018-2-5	无明确到	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
						期日	
神码中国	神码科技发展	20,000,000.00	USD	128,400,000.00	2018-2-1	2019-1-31	否
本公司	神码上海	500,000,000.00	RMB	500,000,000.00	2018-3-20	2019-12-31	否
本公司	上海云角	15,000,000.00	RMB	15,000,000.00	2018-1-29	2018-8-31	否
北京神州	北京神码供应链	200,000,000.00	RMB	200,000,000.00	2018-4-9	2018-12-31	否
本公司	北京神州	97,500,000.00	RMB	97,500,000.00	2018-5-14	2020-3-31	否
本公司	神码中国	60,000,000.00	USD	385,200,000.00	2018-5-29	无明确到期日	否

(2) 2017年12月31日供应商担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
本公司	神码香港	65,000,000.00	USD	425,750,000.00	交割日	2017-12-25	是
本公司	神码科技发展	65,000,000.00	USD	425,750,000.00	交割日	2017-12-25	是
本公司	神码中国	65,000,000.00	USD	425,750,000.00	交割日	2017-12-25	是
神码中国	神码澳门	7,000,000.00	USD	45,850,000.00	2017-1-23	2017-4-30	是
神码中国	神码澳门	100,000,000.00	USD	655,000,000.00	交割日	2017-9-18	是
DCMS、神码科技发展、神码香港	神码澳门	8,750,000.00	USD	57,312,500.00	2016-3-3	2018-3-2	否
本公司	神码科技发展	17,000,000.00	USD	111,350,000.00	交割日	2017-8-8	是
本公司	神码科技发展	25,000,000.00	USD	163,750,000.00	交割日	2017-12-25	是
本公司	神码科技发展	25,000,000.00	USD	163,750,000.00	交割日	2017-12-25	是
本公司	神码科技发展	25,000,000.00	USD	163,750,000.00	交割日	2017-12-25	是
北京神州	北京神码供应链	300,000,000.00	RMB	300,000,000.00	2015-7-1	2017-12-31	是
神码中国	北京神州	40,000,000.00	USD	262,000,000.00	2016-2-1	2018-1-31	否
本公司	北京神州	20,000,000.00	RMB	20,000,000.00	2016-10-1	2018-9-30	否
本公司	北京神州	200,000,000.00	RMB	200,000,000.00	2016-11-1	2017-4-1	是
本公司	神码广州	1,500,000,000.00	RMB	1,500,000,000.00	交割日	所有保证义务最晚的履行期	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
						届满之日起两年	
本公司	神码深圳	80,000,000.00	RMB	80,000,000.00	2017-4-15	2019-4-14	否
本公司	神码上海	100,000,000.00	USD	655,000,000.00	交割日	2017-8-8	是
本公司	神码上海	500,000,000.00	RMB	500,000,000.00	交割日	2017-12-31	是
本公司	神码中国	60,000,000.00	USD	393,000,000.00	交割日	2017-12-25	是
本公司	神码中国	406,155,000.00	RMB	406,155,000.00	2016-12-7	2017-12-7	是
本公司	神码上海	20,000,000.00	RMB	20,000,000.00	2017-4-25	应收账款购买协议到期或终止时终止	否
本公司	神码广州	300,000,000.00	RMB	300,000,000.00	2017-4-25	2019-7-30	否
北京神州、北京神码供应链、神码上海、神码广州	神码中国	1,100,000,000.00	RMB	1,100,000,000.00	2017-4-24	2020-3-31	否
神码中国	神码科技发展	20,000,000.00	USD	131,000,000.00	2017-2-1	2018-1-31	否
本公司	神码中国	85,000,000.00	RMB	85,000,000.00	交割日	2017-3-31	是
本公司	神码科技发展	85,000,000.00	RMB	85,000,000.00	交割日	2017-3-31	是
本公司	北京神州	97,500,000.00	RMB	97,500,000.00	2017-4-1	2018-3-31	否
本公司	北京神码供应链	420,000,000.00	RMB	420,000,000.00	2016-3-7	2018-3-6	否
本公司	北京神州	30,000,000.00	RMB	30,000,000.00	2016-3-7	2018-3-6	否
本公司	神码中国	120,000,000.00	RMB	120,000,000.00	2016-3-7	2018-3-6	否
本公司	神码深圳	500,000,000.00	RMB	500,000,000.00	2017-7-3	2018-3-6	否
本公司	神码南京	30,000,000.00	RMB	30,000,000.00	2017-7-3	2018-3-6	否
本公司	神码深圳	200,000,000	RMB	200,000,000.00	2017-4-1	2019-3-31	否
本公司	北京神州	100,000,000.00	RMB	100,000,000.00	2017-4-1	2019-3-31	否
本公司	北京神州	13,500,000.00	RMB	13,500,000.00	2017-10-1	2019-3-31	否
本公司	神码科技发展	25,000,000.00	USD	163,750,000.00	2017-12-25	无明确到期日	否
本公司	神码科技发展	25,000,000.00	USD	163,750,000.00	2017-12-25	无明确到期日	否
本公司	神码科技发展	25,000,000.00	USD	163,750,000.00	2017-12-25	无明确到期日	否
本公司	神码科技发展	27,000,000.00	USD	176,850,000.00	2017-12-25	无明确到期日	否
本公司	神码中国	2,000,000.00	USD	13,100,000.00	2017-12-25	无明确到期日	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
本公司	神码香港	10,000,000.00	USD	65,500,000.00	2017-12-25	无明确到期日	否
本公司	神码澳门	20,000,000.00	USD	131,000,000.00	2017-12-25	无明确到期日	否
本公司	神码数据服务	6,000,000.00	USD	39,300,000.00	2017-12-25	无明确到期日	否
本公司	神码中国	60,000,000.00	USD	393,000,000.00	2017-12-25	无明确到期日	否
本公司	北京神州	100,000,000.00	RMB	100,000,000.00	2017-12-4	2019-3-31	否
本公司、神码中国	神码澳门	120,000,000.00	USD	786,000,000.00	2017-9-18	2022-12-31	否
本公司	北京神码供应链	55,000,000.00	USD	360,250,000.00	交割日	2017-7-3	是
本公司	北京神州	55,000,000.00	USD	360,250,000.00	交割日	2017-7-3	是
本公司	神码中国	55,000,000.00	USD	360,250,000.00	交割日	2017-7-3	是

(3) 2018年5月31日融资担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
本公司	神码科技发展	80,000,000	USD	513,600,000	2016-2-18	2018-2-17	是
本公司	神码澳门	80,000,000	USD	513,600,000	2016-2-18	2018-2-17	是
本公司	神码澳门	390,000,000	HKD	318,953,700	2016-3-7	2018-10-20	否
本公司	神码澳门	30,000,000	USD	192,600,000	2016-10-31	2018-9-30	否
本公司	神码中国	46,800,000	USD	300,456,000	2016-3-7	自债务发生期届满日起至债务发生期内被担保债务所对应的最后一笔债务/融资的履行期限届满日之后两年止	否
本公司	神码中国	1,300,000,000	RMB	1,300,000,000	2016-2-4	自保证书签署之日起至银行收到保证人、保证人的清算人或接管人终止本保证书的书面通知后一个日历月	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
本公司	神码广州信息	600,000,000	RMB	600,000,000	2016-2-4	自保证书签署之日起至银行收到保证人、保证人的清算人或接管人终止本保证书的书面通知后一个日历月	否
本公司	神码上海	400,000,000	RMB	400,000,000	2016-2-4	自保证书签署之日起至银行收到保证人、保证人的清算人或接管人终止本保证书的书面通知后一个日历月	否
本公司	北京神州	1,600,000,000	RMB	1,600,000,000	2016-2-4	自保证书签署之日起至银行收到保证人、保证人的清算人或接管人终止本保证书的书面通知后一个日历月	否
本公司	北京神码供应链	1,500,000,000	RMB	1,500,000,000	2016-2-4	自保证书签署之日起至银行收到保证人、保证人的清算人或接管人终止本保证书的书面通知后一个日历月	否
本公司	神码中国	370,000,000	RMB	370,000,000	2016-11-7	2018-2-1	是
本公司	神码科技发展	25,300,000	USD	162,426,000	2016-8-8	2018-2-28	是
本公司	神码科技发展	38,000,000	USD	243,960,000	2016-9-12	2019-9-11	否
本公司	神码澳门	38,000,000	USD	243,960,000	2016-9-12	2019-9-11	否
本公司	神码科技发展	50,000,000	USD	321,000,000	2016-9-30	2018-3-31	是
本公司	神码澳门	50,000,000	USD	321,000,000	2016-9-30	2018-3-31	是

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
神码中国	神码科技发展	50,000,000	USD	321,000,000	2016-9-30	2018-3-31	是
神码中国	神码澳门	50,000,000	USD	321,000,000	2016-9-30	2018-3-31	是
本公司	神码澳门	78,000,000	HKD	63,790,740	2016-9-30	2018-10-20	否
本公司	神码上海	300,000,000	RMB	300,000,000	2016-9-18	2018-1-31	是
本公司	神码广州信息	200,000,000	RMB	200,000,000	2016-9-18	2018-1-31	是
本公司	神码中国	50,000,000	USD	321,000,000	2016-11-15	主合同项下债务的履行期限届满日起两年	否
神码中国	北京神州	1,000,000,000	RMB	1,000,000,000	2016-10-26	2018-1-8	是
神码中国	北京神州	600,000,000	RMB	600,000,000	2017-1-3	2018-1-16	是
北京神州	神码中国	700,000,000	RMB	700,000,000	2017-1-1	2018-5-3	是
本公司	神码广州信息	75,000,000	RMB	75,000,000	2017-1-10	2018-3-9	是
神码中国	神码广州信息	75,000,000	RMB	75,000,000	2017-1-10	2018-3-9	是
本公司	神码中国	400,000,000	RMB	400,000,000	2016-11-1	2018-2-27	是
本公司	北京神州	400,000,000	RMB	400,000,000	2016-11-1	2018-2-27	是
本公司	神码中国	350,000,000	RMB	350,000,000	2017-1-18	自不特定债权的确定期间届满之日起两年	否
本公司	北京神州	350,000,000	RMB	350,000,000	2017-1-18	自不特定债权的确定期间届满之日起两年	否
本公司	神码中国	450,000,000	RMB	450,000,000	2016-12-26	2018-1-10	是
神码中国	北京神州	450,000,000	RMB	450,000,000	2016-12-26	2018-1-10	是
本公司	神码广州信息	220,000,000	RMB	220,000,000	2017-2-28	从签署日起至主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
神码中国	北京神码供应链	400,000,000	RMB	400,000,000	2017-3-24	从签署日起至主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
神码中国	北京神州	150,000,000	RMB	150,000,000	2017-2-20	2018-3-26	是
北京神州	神码中国	350,000,000	RMB	350,000,000	2017-2-20	2018-3-26	是

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
神码中国、北京神州	神码上海	200,000,000	RMB	200,000,000	2017-3-13	主合同项下被担保债务的履行期届满之后两年止	否
本公司	北京神州	300,000,000	RMB	300,000,000	2017-3-31	2018-5-23	是
本公司	神码深圳	870,000,000	RMB	870,000,000	2017-3-13	自保证书签署之日起至银行收到保证人、保证人的清算人或接管人终止本保证书的书面通知后一个日历月	否
本公司	北京神码供应链	130,000,000	RMB	130,000,000	2017-3-2	2018-2-1	是
本公司	北京神州	500,000,000	RMB	500,000,000	2017-3-2	2018-2-1	是
本公司	神码科技发展	30,000,000	USD	192,600,000	2017-1-11	2020-1-11	否
本公司	神码澳门	30,000,000	USD	192,600,000	2017-1-11	2020-1-11	否
本公司	神码科技发展	280,000,000	HKD	228,992,400	2017-3-30	2020-1-18	否
本公司	神码澳门	280,000,000	HKD	228,992,400	2017-3-30	2020-1-18	否
本公司	神码科技发展	235,000,000	RMB	235,000,000	2017-3-17	2018-6-30	否
本公司	神码深圳	300,000,000	RMB	300,000,000	2017-5-23	从签署日起至主合同项下被保证人债务履行期届满之后两年止	否
神码广州信息	神码深圳	300,000,000	RMB	300,000,000	2017-5-23	从签署日起至主合同项下被保证人债务履行期届满之后两年止	否
本公司	北京神州	200,000,000	RMB	200,000,000	2017-6-23	合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
本公司	神码中国	400,000,000	RMB	400,000,000	2017-6-23	合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年	否
本公司	神码深圳	72,000,000	RMB	72,000,000	2017-6-20	2018-5-2	是
本公司	神码科技发展	450,000,000	HKD	368,023,500	2017-6-26	2020-6-26	否
本公司	神码澳门	500,000,000	HKD	408,915,000	2017-6-26	2020-6-26	否
本公司	神码中国	110,000,000	RMB	110,000,000	2017-6-27	从签署日起至被保证人债务履行期限届满之后两年止	否
神码中国、北京神州	神码上海	100,000,000	RMB	100,000,000	2017-7-13	主合同项下被担保债务的履行期限届满之后两年止	否
本公司	北京神州	528,000,000	RMB	528,000,000	2017-7-24	从签署日起至被保证人债务履行期限届满之后两年止	否
本公司	神码科技发展	52,000,000	USD	333,840,000	2017-7-28	2020-7-28	否
本公司	神码澳门	52,000,000	USD	333,840,000	2017-7-28	2020-7-28	否
本公司	神码香港	52,000,000	USD	333,840,000	2017-7-28	2020-7-28	否
本公司	神码中国	100,000,000	RMB	100,000,000	2017-8-10	主合同项下债务到期(包括展期到期)后满两年	否
本公司	北京神州	100,000,000	RMB	100,000,000	2017-8-10	主合同项下债务到期(包括展期到期)后满两年	否
本公司	神码中国	200,000,000	RMB	200,000,000	2017-8-11	主合同项下每笔债务履行期限届满之日起两年	否
本公司	神码中国	400,000,000	RMB	400,000,000	2017-8-22	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
本公司	神码深圳	100,000,000	RMB	100,000,000	2017-9-5	主债权发生期间届满之日起两年	否
本公司	神码深圳	400,000,000	RMB	400,000,000	2017-9-11	自保证书签署之日起至银行收到保证人、保证人的清算人或接管人终止本保证书的书面通知后一个日历月	否
本公司	神码科技发展	130,000,000	USD	834,600,000	2017-11-21	自签署之日起至银行收到担保人书面通知终止担保后三个月止	否
本公司	神码澳门	130,000,000	USD	834,600,000	2017-11-21	自签署之日起至银行收到担保人书面通知终止担保后三个月止	否
本公司	神码深圳	300,000,000	RMB	300,000,000	2017-11-15	主合同项下债务履行期届满之日起两年	否
神码中国	神码深圳	300,000,000	RMB	300,000,000	2017-11-15	主合同项下债务履行期届满之日起两年	否
神码中国、北京神州	神码上海	150,000,000	RMB	150,000,000	2018-11-15	主合同项下被担保债务的履行期届满之后两年止	否
神码中国	北京神州	1,300,000,000	RMB	1,300,000,000	2017-11-16	从签署日起至主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
本公司	神码深圳	500,000,000	RMB	500,000,000	2017-11-17	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
本公司	神码中国	170,000,000	USD	1,091,400,000	2017-11-23	主合同项下债务履行期届满之日起两年	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
北京神州	神码中国	170,000,000	USD	1,091,400,000	2017-11-23	主合同项下债务履行期届满之日起两年	否
本公司	神码深圳	100,000,000	RMB	100,000,000	2017-11-29	主合同项下最后到期主债务履行期限届满之日后两年	否
神码中国	神码深圳	100,000,000	RMB	100,000,000	2017-11-29	主合同项下最后到期主债务履行期限届满之日后两年	否
本公司	神码深圳	200,000,000	RMB	200,000,000	2017-12-7	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	否
本公司	神码深圳	250,000,000	RMB	250,000,000	2017-12-12	债务履行期限届满之日后两年止	否
本公司	神码深圳	100,000,000	RMB	100,000,000	2017-6-13	2019-6-12	否
本公司	神码深圳	100,000,000	RMB	100,000,000	2018-1-5	2018-7-5	否
本公司	神码深圳	100,000,000	RMB	100,000,000	2018-1-5	2019-1-5	否
本公司、神码中国	北京神州	450,000,000	RMB	450,000,000	2018-1-10	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否
本公司	神码中国	450,000,000	RMB	450,000,000	2018-1-10	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否
神码中国	北京神州	690,000,000	RMB	690,000,000	2018-1-8	自《授信合作协议》生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用期限届满之日起两年	否
神码中国	北京神州	600,000,000	RMB	600,000,000	2018-1-16	主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
本公司	北京神州	200,000,000	RMB	200,000,000	2018-1-18	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
本公司	神码深圳	700,000,000	RMB	700,000,000	2018-1-17	主合同项下的债务期限届满之次日起两年	否
本公司	北京神州	260,000,000	RMB	260,000,000	2018-1-31	主合同项下的债务期限届满之次日起两年	否
本公司	神码上海	300,000,000	RMB	300,000,000	2018-1-31	自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔融资的到期日另加三年	否
本公司	神码广州信息	200,000,000	RMB	200,000,000	2018-1-31	自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔融资的到期日另加三年	否
本公司	神码深圳	200,000,000	RMB	200,000,000	2018-1-31	自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔融资的到期日另加三年	否
本公司	神码中国	370,000,000	RMB	370,000,000	2018-2-1	自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔融资的到期日另加三年	否
本公司	北京神州	500,000,000	RMB	500,000,000	2018-2-1	自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔融资的到期日另加三年	否
本公司	北京神码供应链	130,000,000	RMB	130,000,000	2018-2-1	自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔融资的到期日另加三年	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
本公司	神码中国	400,000,000	RMB	400,000,000	2018-2-27	主合同项下债务履行期限届满之日起两年。	否
本公司	北京神州	400,000,000	RMB	400,000,000	2018-2-27	主合同项下债务履行期限届满之日起两年。	否
本公司、神码中国	神码广州信息	100,000,000	RMB	100,000,000	2018-3-9	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否
本公司	神码深圳	100,000,000	RMB	100,000,000	2018-3-13	自主合同债务履行期起至履行期届满之日后两年	否
本公司、神码中国	神码深圳	250,000,000	RMB	250,000,000	2018-3-20	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否
本公司	神码中国	350,000,000	RMB	350,000,000	2018-3-26	自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。	否
本公司	北京神州	150,000,000	RMB	150,000,000	2018-3-26	自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。	否
本公司	神码深圳	100,000,000	RMB	100,000,000	2018-4-8	履行债务期限届满之日起两年	否
本公司、神码中国	神码广州信息	214,000,000	RMB	214,000,000	2018-4-17	债务履行期限届满之日两年	否
本公司	神码深圳	400,000,000	RMB	400,000,000	2018-4-25	主合同项下债务人债务履行期限届满之日起2年	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
北京神州	神码中国	400,000,000	RMB	400,000,000	2018-5-3	主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
本公司	神码深圳	400,000,000	RMB	400,000,000	2018-5-2	自每笔债权债务履行期届满之日起至该债权债务合同约定的债务履行期届满之日后两年止。	否
本公司	北京神州	300,000,000	RMB	300,000,000	2018-5-23	从签署日起至主合同项下被保证人债务履行期届满之后两年止。	否

(4) 2017年12月31日融资担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
本公司	神码科技发展	235,000,000.00	RMB	235,000,000.00	2016-2-2	2017-3-17	是
本公司	神码澳门	235,000,000.00	RMB	235,000,000.00	2016-2-2	2017-3-17	是
本公司	系统信息香港	235,000,000.00	RMB	235,000,000.00	2016-2-2	2017-3-17	是
本公司	神码香港	235,000,000.00	RMB	235,000,000.00	2016-2-2	2017-3-17	是
本公司	神码科技发展	40,000,000.00	USD	262,000,000.00	2016-3-7	2017-3-6	是
本公司	神码科技发展	42,000,000.00	USD	275,100,000.00	2016-3-7	2017-9-30	是
本公司	神码澳门	42,000,000.00	USD	275,100,000.00	2016-3-7	2017-9-30	是
本公司	神码网络香港	42,000,000.00	USD	275,100,000.00	2016-3-7	2017-9-30	是
本公司	神码香港	42,000,000.00	USD	275,100,000.00	2016-3-7	2017-9-30	是
本公司	神码科技发展	280,000,000.00	HKD	236,037,200.00	2016-2-19	2017-1-18	是
本公司	神码澳门	280,000,000.00	HKD	236,037,200.00	2016-2-19	2017-1-18	是
本公司	神码网络香港	280,000,000.00	HKD	236,037,200.00	2016-2-19	2017-1-18	是
本公司	神码科技发展	75,000,000.00	USD	491,250,000.00	2016-2-19	2017-8-31	是
本公司	神码澳门	75,000,000.00	USD	491,250,000.00	2016-2-19	2017-8-31	是

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
本公司	神码网络香港	75,000,000.00	USD	491,250,000.00	2016-2-19	2017-8-31	是
本公司	神码科技发展	80,000,000.00	USD	524,000,000.00	2016-2-18	2018-2-17	否
本公司	神码澳门	80,000,000.00	USD	524,000,000.00	2016-2-18	2018-2-17	否
本公司	神码澳门	390,000,000.00	HKD	328,766,100.00	2016-3-7	2018-10-20	否
本公司	神码澳门	30,000,000.00	USD	196,500,000.00	2016-10-31	2018-9-30	否
神码中国、神码广州信息、神码上海	神码科技发展	460,000,000.00	HKD	387,775,400.00	2016-3-7	2017-3-6	是
神码中国、神码广州信息、神码上海	神码澳门	520,000,000.00	HKD	438,354,800.00	2016-3-7	2017-3-6	是
神码中国	北京神州	100,000,000.00	RMB	100,000,000.00	2015-9-21	2017-2-20	是
北京神州	神码中国	200,000,000.00	RMB	200,000,000.00	2016-3-8	2017-2-20	是
神码中国	北京神州	600,000,000.00	RMB	600,000,000.00	2016-1-1	2017-1-3	是
北京神州	神码中国	700,000,000.00	RMB	700,000,000.00	2016-1-1	2017-1-1	是
神码中国	北京神州	300,000,000.00	RMB	300,000,000.00	2016-2-25	2017-3-31	是
本公司	神码中国	46,800,000.00	USD	306,540,000.00	2016-3-7	自债务发生期届满日起至债务发生期内被担保债务所对应的最后一笔债务/融资的履行期限届满日之后两年止	否
本公司	神码中国	1,300,000,000.00	RMB	1,300,000,000.00	2016-2-4	自保证书签署之日起至银行收到保证人、保证人的清算人或接管人终止本保证书的书面通知后一个日历月	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
本公司	神码广州信息	600,000,000.00	RMB	600,000,000.00	2016-2-4	自保证书签署之日起至银行收到保证人、保证人的清算人或接管人终止本保证书的书面通知后一个日历月	否
本公司	神码上海	400,000,000.00	RMB	400,000,000.00	2016-2-4	自保证书签署之日起至银行收到保证人、保证人的清算人或接管人终止本保证书的书面通知后一个日历月	否
本公司	北京神州	1,600,000,000.00	RMB	1,600,000,000.00	2016-2-4	自保证书签署之日起至银行收到保证人、保证人的清算人或接管人终止本保证书的书面通知后一个日历月	否
本公司	北京神码供应链	1,500,000,000.00	RMB	1,500,000,000.00	2016-2-4	自保证书签署之日起至银行收到保证人、保证人的清算人或接管人终止本保证书的书面通知后一个日历月	否
北京神州	神码中国	400,000,000.00	RMB	400,000,000.00	2016-2-25	2017-1-20	是
神码中国	北京神州	300,000,000.00	RMB	300,000,000.00	2016-2-25	2017-1-20	是
神码中国	北京神码供应链	100,000,000.00	RMB	100,000,000.00	2016-2-25	2017-1-20	是
本公司	神码中国	370,000,000.00	RMB	370,000,000.00	2016-11-7	自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔融资的到期日另加两年	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
神码中国	北京神州	1,300,000,000.00	RMB	1,300,000,000.00	2016-5-19	2017-11-16	是
神码中国	北京神码供应链	500,000,000.00	RMB	500,000,000.00	2015-1-26	2017-3-24	是
神码中国、北京神州	神码上海	200,000,000.00	RMB	200,000,000.00	2016-5-19	2017-3-13	是
神码中国、北京神州	神码上海	100,000,000.00	RMB	100,000,000.00	2016-5-19	2017-7-13	是
神码中国、北京神州	神码上海	150,000,000.00	RMB	150,000,000.00	2016-5-19	2017-11-15	是
本公司	神码科技发展	25,300,000.00	USD	165,715,000.00	2016-8-8	2018-2-28	否
本公司	神码科技发展	38,000,000.00	USD	248,900,000.00	2016-9-12	2019-9-11	否
本公司	神码澳门	38,000,000.00	USD	248,900,000.00	2016-9-12	2019-9-11	否
本公司	神码科技发展	50,000,000.00	USD	327,500,000.00	2016-9-30	2018-3-31	否
本公司	神码澳门	50,000,000.00	USD	327,500,000.00	2016-9-30	2018-3-31	否
本公司	神码澳门	78,000,000.00	HKD	65,753,220.00	2016-9-30	2018-10-20	否
本公司	神码深圳	100,000,000.00	RMB	100,000,000.00	2017-6-13	2019-6-12	否
神码中国	神码深圳	1,000,000,000.00	RMB	1,000,000,000.00	2017-10-17	2017-12-31	是
神码中国	神码深圳	300,000,000.00	RMB	300,000,000.00	2017-10-17	2017-12-31	是
本公司	神码科技发展	30,000,000.00	USD	196,500,000.00	2016-10-17	2017-10-17	是
本公司	神码澳门	30,000,000.00	USD	196,500,000.00	2016-10-17	2017-10-17	是
本公司	神码上海	300,000,000.00	RMB	300,000,000.00	2016-9-18	自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔融资的到期日另加两年	否
本公司	神码广州信息	200,000,000.00	RMB	200,000,000.00	2016-9-18	自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔融资的到期日另加两年	否
本公司	神码中国	50,000,000.00	USD	327,500,000.00	2016-11-15	主合同项下债务的履行期限届满日起两年	否
本公司	神码中国	180,000,000.00	USD	1,179,000,000.00	2016-12-20	2017-11-23	是
本公司	神码深圳	90,000,000.00	RMB	90,000,000.00	2017-1-5	2017-11-15	是

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
神码中国	北京神州	1,000,000,000.00	RMB	1,000,000,000.00	2016-10-26	自《授信合作协议》生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用期限届满之日起两年	否
神码中国	北京神码供应链	130,000,000.00	RMB	130,000,000.00	2016-11-1	2017-3-2	是
神码中国	北京神州	500,000,000.00	RMB	500,000,000.00	2016-10-31	2017-3-2	是
神码中国	北京神州	600,000,000.00	RMB	600,000,000.00	2017-1-3	从签署日起至主合同项下的借款期限届满之日起两年	否
北京神州	神码中国	700,000,000.00	RMB	700,000,000.00	2017-1-1	从签署日起至主合同项下的借款期限届满之日起两年	否
本公司	神码广州信息	75,000,000.00	RMB	75,000,000.00	2017-1-10	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否
本公司	神码中国	400,000,000.00	RMB	400,000,000.00	2016-11-1	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
本公司	北京神州	400,000,000.00	RMB	400,000,000.00	2016-11-1	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
本公司	神码中国	350,000,000.00	RMB	350,000,000.00	2017-1-18	自不特定债权的确定期间届满之日起两年	否
本公司	北京神州	350,000,000.00	RMB	350,000,000.00	2017-1-18	自不特定债权的确定期间届满之日起两年	否
本公司	北京神州	330,000,000.00	RMB	330,000,000.00	2017-1-20	2017-7-24	是
本公司	神码中国	450,000,000.00	RMB	450,000,000.00	2016-12-26	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
神码中国	北京神州	450,000,000.00	RMB	450,000,000.00	2016-12-26	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否
本公司	神码广州信息	220,000,000.00	RMB	220,000,000.00	2017-2-28	从签署日起至主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
神码中国	北京神码供应链	400,000,000.00	RMB	400,000,000.00	2017-3-24	从签署日起至主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
神码中国	北京神州	150,000,000.00	RMB	150,000,000.00	2017-2-20	自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否
北京神州	神码中国	350,000,000.00	RMB	350,000,000.00	2017-2-20	自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否
神码中国、北京神州	神码上海	200,000,000.00	RMB	200,000,000.00	2017-3-13	主合同项下被担保债务的履行期届满之后两年止	否
本公司	北京神州	300,000,000.00	RMB	300,000,000.00	2017-3-31	从签署日起至主合同项下被保证人债务履行期届满之后两年止	否
本公司	神码深圳	870,000,000.00	RMB	870,000,000.00	2017-3-13	自保证书签署之日起至银行收到保证人、保证人的清算人或接管人终止本保证书的书面通知后一个日历月	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
本公司	北京神码供应链	130,000,000.00	RMB	130,000,000.00	2017-3-2	自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔融资的到期日另加两年	否
本公司	北京神州	500,000,000.00	RMB	500,000,000.00	2017-3-2	自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔融资的到期日另加两年	否
本公司	神码科技发展	30,000,000.00	USD	196,500,000.00	2017-1-11	2020-1-11	否
本公司	神码澳门	30,000,000.00	USD	196,500,000.00	2017-1-11	2020-1-11	否
本公司	神码科技发展	280,000,000.00	HKD	236,037,200.00	2017-3-30	2020-1-18	否
本公司	神码澳门	280,000,000.00	HKD	236,037,200.00	2017-3-30	2020-1-18	否
本公司	神码科技发展	235,000,000.00	RMB	235,000,000.00	2017-3-17	2018-6-30	否
本公司	神码深圳	300,000,000.00	RMB	300,000,000.00	2017-5-23	从签署日起至主合同项下被保证人债务履行期届满之后两年止	否
本公司	北京神州	200,000,000.00	RMB	200,000,000.00	2017-6-23	合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年	否
本公司	神码中国	400,000,000.00	RMB	400,000,000.00	2017-6-23	合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年	否
本公司	神码深圳	72,000,000.00	RMB	72,000,000.00	2017-6-20	自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
本公司	神码科技发展	450,000,000.00	HKD	379,345,500.00	2017-6-26	2020-6-26	否
本公司	神码澳门	500,000,000.00	HKD	421,495,000.00	2017-6-26	2020-6-26	否
本公司	神码中国	110,000,000.00	RMB	110,000,000.00	2017-6-27	从签署日起至被保证人债务履行期届满之后两年止	否
神码中国	神码科技发展	50,000,000.00	USD	327,500,000.00	2016-9-30	2018-3-31	否
神码中国	神码澳门	50,000,000.00	USD	327,500,000.00	2016-9-30	2018-3-31	否
北京神州	神码中国	180,000,000.00	USD	1,179,000,000.00	2016-12-20	2017-11-23	是
神码中国	神码深圳	90,000,000.00	RMB	90,000,000.00	2017-1-5	2017-11-15	是
神码中国	神码广州信息	75,000,000.00	RMB	75,000,000.00	2017-1-10	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否
神码广州信息	神码深圳	300,000,000.00	RMB	300,000,000.00	2017-5-23	从签署日起至主合同项下被保证人债务履行期届满之后两年止	否
神码中国、北京神州	神码上海	100,000,000.00	RMB	100,000,000.00	2017-7-13	主合同项下被担保债务的履行期届满之后两年止。	否
本公司	北京神州	528,000,000.00	RMB	528,000,000.00	2017-7-24	从签署日起至被保证人债务履行期届满之后两年止。	否
本公司	神码科技发展	52,000,000.00	USD	340,600,000.00	2017-7-28	2020-7-28	否
本公司	神码澳门	52,000,000.00	USD	340,600,000.00	2017-7-28	2020-7-28	否
本公司	神码香港	52,000,000.00	USD	340,600,000.00	2017-7-28	2020-7-28	否
本公司	神码中国	100,000,000.00	RMB	100,000,000.00	2017-8-10	主合同项下债务到期(包括展期到期)后满两年	否
本公司	北京神州	100,000,000.00	RMB	100,000,000.00	2017-8-10	主合同项下债务到期(包括展期到期)后满两年	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
本公司	神码中国	200,000,000.00	RMB	200,000,000.00	2017-8-11	主合同项下每笔债务履行期届满之日起两年	否
本公司	神码中国	400,000,000.00	RMB	400,000,000.00	2017-8-22	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	否
本公司	神码深圳	100,000,000.00	RMB	100,000,000.00	2017-9-5	主债权发生期间届满之日起两年	否
本公司	神码深圳	400,000,000.00	RMB	400,000,000.00	2017-9-11	自保证书签署之日起至银行收到保证人、保证人的清算人或接管人终止本保证书的书面通知后一个日历月	否
本公司	神码科技发展	130,000,000.00	USD	851,500,000.00	2017-11-21	自签署之日起至银行收到担保人书面通知终止担保后三个月止	否
本公司	神码澳门	130,000,000.00	USD	851,500,000.00	2017-11-21	自签署之日起至银行收到担保人书面通知终止担保后三个月止	否
本公司	神码深圳	300,000,000.00	RMB	300,000,000.00	2017-11-15	主合同项下债务履行期届满之日起两年	否
神码中国	神码深圳	300,000,000.00	RMB	300,000,000.00	2017-11-15	主合同项下债务履行期届满之日起两年	否
神码中国、北京神州	神码上海	150,000,000.00	RMB	150,000,000.00	2018-11-15	主合同项下被担保债务的履行期届满之后两年止	否

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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	担保金额(原币)	币种	担保金额(人民币)	起始日	到期日	是否已履行完毕
神码中国	北京神州	1,300,000,000.00	RMB	1,300,000,000.00	2017-11-16	从签署日起至主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
本公司	神码深圳	500,000,000.00	RMB	500,000,000.00	2017-11-17	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
本公司	神码中国	170,000,000.00	USD	1,113,500,000.00	2017-11-23	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
北京神州	神码中国	170,000,000.00	USD	1,113,500,000.00	2017-11-23	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
本公司	神码深圳	100,000,000.00	RMB	100,000,000.00	2017-11-29	主合同项下最后到期主债务履行期限届满之日后两年	否
神码中国	神码深圳	100,000,000.00	RMB	100,000,000.00	2017-11-29	主合同项下最后到期主债务履行期限届满之日后两年	否
本公司	神码深圳	200,000,000.00	RMB	200,000,000.00	2017-12-7	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	否
本公司	神码深圳	250,000,000.00	RMB	250,000,000.00	2017-12-12	债务履行期限届满之日后两年止	否

注 1：被担保债务的履行期届满之后两年止；

注 2：自保证书签署之日起至银行收到保证人、或保证人的清算人或接管人关于终止本保证书的书面通知后一个日历月期间届满之前，本保证书是一项持续性保证并就全部担保款项提供担保。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	截至2018年5月31日止五个月期间	2017年度
北京神州数码科捷技术服务有限公司	购买固定资产	32,619.09	5,563,434.11

7. 关联方租金承诺

根据与出租人西安神州数码实业有限公司、神州数码软件有限公司、神州数码（武汉）科技园有限公司以及神州数码（重庆）信息科技有限公司签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

期间	2018年5月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	21,784,962.53	1,567,801.37
1年至2年（含2年）	2,585,840.21	1,567,801.37
2年至3年（含3年）	2,619,391.66	1,567,801.37
3年以上	3,165,441.36	2,138,565.03
合计	30,155,635.76	6,841,969.14

8. 关联方商标授权使用

根据神码中国与神州控股订立的若干商标许可使用协议，神码中国授权神州控股使用若干商标。自授权神州控股使用该等商标以来，相关许可使用费用获神码中国豁免。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收账款

关联方	2018年5月31日	2017年12月31日
深圳科捷电商供应链有限公司	20,336,289.43	2,230,662.72
神州数码系统集成服务有限公司	8,717,478.01	5,431,686.06
智慧神州(北京)科技有限公司	5,520,363.60	633,295.58
神州数码融信软件有限公司	1,587,009.46	3,184,132.13
神州数码信息系统有限公司	1,264,598.28	1,197,198.60
神州数码信息服务股份有限公司	183,170.57	13,144,022.96
杨凌农业云服务有限公司	106,137.91	
北京神州数码科捷技术服务有限公司	24,179.00	23,025.84
神州数码软件有限公司	20,270.60	19,742.63
上海科捷物流有限公司	432.69	2,029.44
Digital China Financial Service Holding Limited	305.90	413.39
北京科捷物流有限公司	183.73	355.03
Digital China Advanced Systems Limited	20.95	133,107.40
北京中农信达信息技术有限公司		619,909.84
神州数码融信云技术服务有限公司		406,515.90
神州投资有限公司		270,704.02
神州数码商业保理有限责任公司		144,160.18
北京神州数码锐行快捷信息技术服务有限公司		128,738.30
西安神州数码网络小额贷款有限公司		80,000.00
Instant Technology Supply Chain Hong Kong Limited		15,007.62
北京胜多商贸有限责任公司		9,950.00
神州数码(南京)信息科技有限公司		1,840.00
神州企橙(北京)科技有限公司		587.23
天津神州数码融资租赁有限公司		284.93
合计	37,760,440.13	27,677,369.80

2. 应收票据

关联方	2018年5月31日	2017年12月31日
神州数码系统集成服务有限公司	24,090,050.50	40,831,458.91

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收利息

关联方	2018年5月31日	2017年12月31日
北京神州数码置业发展有限公司	18,597,604.32	15,370,933.11

4. 其他应收款

关联方	2018年5月31日	2017年12月31日
北京神州数码置业发展有限公司	152,750,000.00	146,500,000.00
神州数码软件有限公司	652,468.91	
神州数码系统集成服务有限公司	200,000.00	200,000.00
北京神州数码索贝科技有限公司	90,000.00	90,000.00
神州数码(武汉)科技园有限公司		168,125.00
合计	153,692,468.91	146,958,125.00

5. 预付账款

关联方	2018年5月31日	2017年12月31日
辽宁智慧山水城科技发展有限公司	4,226,399.56	4,848,148.35

6. 应付账款

关联方	2018年5月31日	2017年12月31日
北京神州数码科捷技术服务有限公司	35,818.80	38,585.20

7. 预收账款

关联方	2018年5月31日	2017年12月31日
神州数码系统集成服务有限公司	15,003,528.12	18,800,913.91
神州数码信息系统有限公司	660,201.34	
北京科捷物流有限公司	28,525.52	9,725.52
神州数码金信科技股份有限公司	7,009.64	
北京神州数码科捷技术服务有限公司	118.62	118.62
神州数码信息服务股份有限公司		486,743.00
神州投资有限公司		270,704.02
神州数码商业保理有限责任公司		152,049.18
上海科捷物流有限公司		11,616.00
北京神州数码锐行快捷信息技术服务有限公司		600.00
合计	15,699,383.24	19,732,470.25

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 其他应付款

关联方	2018年5月31日	2017年12月31日
神州数码信息系统有限公司	7,210,000.00	7,210,000.00
北京科捷物流有限公司	4,363,271.84	13,393,485.59
深圳科捷物流有限公司	3,555,924.00	13,929,353.34
神州数码软件有限公司	2,562,669.67	
智慧神州(北京)科技有限公司	1,607,000.00	1,607,000.00
Instant Technology Supply Chain Hong Kong Limited	545,056.92	322,978.88
西安神州数码实业有限公司	255,681.42	
DIGITAL CHINA HOLDINGS LTD BERMUDA	212,326.15	
神州顶联科技有限公司	113,160.00	
神州数码(武汉)科技园有限公司	62,607.10	92,704.99
北京神州数码科捷技术服务有限公司		107,180.19
神州控股		298,970.47
合计	20,487,697.10	36,961,673.46

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2018年5月31日
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	50,744.66
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围(人民币元/股)和合同剩余期限	“2002年购股权计划”：行权价格 5.28元/股，合同已执行完毕； “2011年购股权计划”：行权价格 12.83元/股，合同剩余期限1年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	
授予日权益工具公允价值的确定方法	详见本附注十二、3、购股权计划
对可行权权益工具数量的确定依据	
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	90,542,349.25
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	

3. 购股权计划

本公司之子公司神码中国、神码上海、神码广州信息参与了神州控股实施的两个购股权计划,其中一个购股权计划于2002年7月18日(“2002年购股权计划”)采纳,而另一个购股权计划于2011年8月15日(“2011年购股权计划”)采纳(2002年购股权计划及2011年购股权计划以下统称为“购股权计划”)。该等购股权计划均由神州控股授予本公司员工并以神州控股发行自身的股份进行结算。

购股权计划的主要条款如下:

(1) 目的

购股权计划旨在确认及答谢合格人士(定义见下文)对本公司所作出或将作出之贡献或可能之贡献,藉以激励合格人士为本公司之利益精益求精及提高彼等之效率,并维持或招徕与合格人士的业务关系,合格人士的贡献着实或会有助于本公司的发展。

(2) 合格人士

本公司任何成员公司或任何联营公司之任何全职或兼职雇员或高级人员或董事(包括执行、非执行或独立非执行董事),或本公司的任何成员公司之任何供货商、代理、客户、合营伙伴、策略性联盟伙伴、分销商、专业咨询人或顾问或承包商,或神州控股董事会预先批准而受益人包括上述任何人士之任何信托(或倘为全权信托,则为全权托管的对象)之受托人。

(3) 最高股份数目

在2002年购股权计划及2011年购股权计划下与本公司的相关的可供发行之股份数目为11,796,000股。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 每名合格人士可获授之最高数目

每名合格人士在任何十二个月期间根据购股权计划及本公司参与的任何其他购股权计划可获授之购股权(包括已行使及尚未行使),在行使后予以发行及将予发行之最高股份数目不得超过神州控股当时已发行股份之1%。任何进一步授出超过此上限之购股权,均须待股东于神州控股股东大会上批准后,方可作实。

任何向本公司董事、行政总裁或主要股东或彼等各自之联系人授出购股权,必须获神州控股之独立非执行董事(不包括身为该等购股权承授人之独立非执行董事)批准。

任何向本公司之主要股东或独立非执行董事或彼等各自之联系人授出购股权时,倘建议授出之购股权加上在直至该次授出购股权当日止(包括该日在内)十二个月期间内已授予该主要股东或独立非执行董事之所有购股权(不论是已行使、注销或尚未行使)将会:(i)使该有关人士有权收取的股数超过神州控股当时已发行股本总数的0.1%;及(ii)按神州控股股份于该授出日期在联交所之收市价计算,其总值超过港币5,000,000元,则除了须取得神州控股独立非执行董事之批准外,亦必须在股东大会上经由神州控股股东批准。

(5) 行使购股权之期限

根据购股权计划之条款,购股权可供行使之期限为有关购股权要约函件所载之期限,惟该期限须于要约日期之第十周年当日届满。

(6) 接纳要约

购股权之要约须于有关要约函件所载就接纳该要约之最后限期或之前获承授人接纳,而该限期不得超过有关要约日期起计之28个营业日。每项要约获接纳时神州控股须收取代价港币1.00元。

(7) 认购价之厘定基准

认购价将为下列中之最高者:股份于要约日期之收市价;股份于紧接要约日期前的五个营业日之平均收市价;或股份之面值。

(8) 购股权计划之有效期

2002年购股权计划及2011年购股权计划分别于2002年7月18日及2011年8月15日(即该计划根据其条款被视为已生效之日)起至多十年期间内维持有效及有作用。

(9) 购股权并无赋予持有人享有股利或于股东大会上投票的权利。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(10) 所有授出之购股权均受制于为期四年的等待期,其中 25%于各授出日期起计满一周年之日开始可行权, 25%于满两周年之日开始可行权, 25%于满三周年之日开始可行权, 及 25%于满四周年之日开始可行权。

根据 2002 年购股权计划, 神州控股于 2008 年 5 月 21 日授予本公司的股份期权为 8,300,000 股, 其公允价值为人民币 15,927,185 元(人民币 1.92 元/股), 此外, 神州控股于 2011 年 1 月 11 日授予本公司的股份期权为 3,496,000 股, 其公允价值为人民币 16,916,368 元(人民币 4.84 元/股)。截至 2018 年 5 月 31 日, 本公司无在合并利润表中确认的股份期权费用。

在 2002 年购股权计划下, 神州控股授予本公司的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值, 采用二项式模型, 结合授予股份期权的条款和条件, 作出估计。下表列示了所用模型的输入变量:

项目	2011年1月11日	2008年5月21日
股利率 (%)	每年 3.5	每年 3.5
预计波动率 (%)	每年 48	每年 45
历史波动率 (%)	每年 48	每年 45
无风险利率 (%)	每年 2.1	每年 2.6
股份期权预计期限 (年)	8	8
加权平均股价 (每股港元)	14.98	5.89

股份期权的预计期限是根据过去 3 年的历史数据为基础确定的, 未必反映未来可能出现的行权模式。预计波动率是基于历史波动率对未来趋势的假设, 未必与实际的结果相符。

计量所授出购股权的公允价值时并未考虑所授出购股权的其他特质。

按照本计划, 归属于本公司的神州控股发行在外的股份期权如下:

项目	2018年5月31日	
	加权平均行权价格 (人民币元/股)	股份期权数量(份)
2017年12月31日	12.83	1,968,000.00
失效	12.83	-10,492.00
行权		
2018年5月31日	12.83	1,957,508.00

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、或有事项

1、2015年,寰球实业(安徽)有限公司就其代理北京卓优世纪科技有限公司与北京神州签订《一次性货物采购合同》所产生的合同纠纷向芜湖市中级人民法院提起诉讼,请求判令:(1)被告北京神州支付货款56,972,480.00元、违约金(自逾期之日起至生效判决确定支付之日,按照逾期未付款总额每日0.1%计算;截止2015年5月31日违约金共计5,956,850.56元)以及本案诉讼费;(2)被告北京卓优世纪科技有限公司及神码中国对上述债务承担连带责任。

2015年,芜湖市中级人民法院作出(2015)芜中民二初字第00283号《民事裁定书》,裁定对北京神码、北京卓优世纪科技有限公司及神码中国的财产在65,000,000.00元的范围内予以保全。

2017年8月14日,安徽省芜湖市中级人民法院作出了(2015)芜中民二初字第00283-3号《民事裁定书》,依法驳回了原告寰球实业(安徽)有限公司的起诉,原告已在上诉期内进行上诉。2018年7月24日,安徽省高级人民法院作出了(2017)皖民终723号《民事裁定书》,依法驳回了原告寰球实业(安徽)有限公司的起诉。截至2018年5月31日,北京神州65,000千元货币资金尚在冻结。2018年7月31日,因本案北京神州终审胜诉,已解除冻结资金65,000千元。

2、2013年10月,山西省物产集团进出口有限公司(以下简称“山西物产”)起诉神码中国未按销售合同规定提供货物,请求法院判令:1、双方解除合同;2、神码中国退还合同金额33,992,678元,并自神码中国收到该合同款之日起赔偿山西物产银行同期贷款利息(自2012年2月8日至实际给付之日止);3、诉讼费由神码中国承担。神码中国认为已按合同规定发货并取得山西物产收货确认单。北京市海淀区人民法院(2013)海民初字第24898号,作出一审判决认定神码中国与山西物产签订的《销售合同》有效,神码中国应向山西物产返还货款及相应利息,并承担诉讼费用。

神码中国不服一审判决,向北京市第一中级人民法院提起上诉,2015年5月6日北京市第一中级人民法院受理,并于2015年8月6日公开开庭进行了审理。2015年8月27日北京市第一中级人民法院(2015)一中民(商)终字第4547号作出终审判决:1、撤销北京市海淀区人民法院(2013)海民初字第24898号判决;2、驳回山西省物产集团进出口有限公司的全部诉讼请求。

2016年8月,神码中国收到北京市高级人民法院《民事裁定书》(2016)京民申1560号,北京市高级人民法院受理山西物产的再审申请,再审期间,中止原判决的执行。

截至本报告日,该案件尚在审理中。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、除上述事项外,本集团无须作披露的其他或有事项。

十五、 承诺事项

1. 租赁

重大经营租赁:根据与出租人签订的租赁合同,不可撤销租赁的最低租赁付款额如下:

期限	2018年5月31日	2017年12月31日
1年以内	133,918,905.21	108,271,915.63
1-2年	68,360,433.17	70,916,480.64
2-3年	33,033,640.83	27,320,369.28
3年以上	30,876,294.08	22,007,288.87
合计	266,189,273.29	228,516,054.42

2. 资本性支出承诺事项:

项目	2018年5月31日	2017年12月31日
应付土地款	1,813,000,000.00	1,813,000,000.00
应付股权购买款	29,757,558.02	
经营租入固定资产改良	1,530,332.00	775,195.00

十六、 资产负债表日后事项

1、2018年3月27日,本公司召开第八届董事会第三十一次会议、2018年4月25日召开的2017年年度股东大会审议通过了《关于预计担保额度的议案》,会议审议通过了本公司或控股子公司向业务相关方(包括但不限于银行、金融机构及供应商等)申请授信或签署其他履约义务(含已经授信或履约、新增授信或履约及现有授信或履约的展期、变更等),并为子公司提供担保或子公司之间互相提供担保,担保总额不超过等 500 亿元人民币。

(1) 2018年6月15日,本公司为北京神州数码有限公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行的融资贷款事项签署了《本金最高额保证合同》,主债权发生期间为2018年6月7日至2019年6月6日,担保金额为1.5亿元人民币,担保期间为自主合同项下的债务履行期限届满日后三年,提供最高额连带责任保证担保;

本公司为神州数码(中国)有限公司与中国民生银行股份有限公司北京分行的融资贷款事项签署了《最高额保证合同》,主债权发生期间为2018年6月13日至2019

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年6月12日,担保金额为2亿元人民币,担保期间为自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年,提供最高额连带责任保证担保;

本公司为神州数码(深圳)有限公司与中国民生银行股份有限公司北京分行的融资贷款事项签署了《最高额保证合同》,主债权发生期间为2018年6月13日至2019年6月12日,担保金额为1亿元人民币,担保期间为自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年,提供最高额连带责任保证担保;

(2) 2018年6月27日,本公司为北京神州数码有限公司与优派科技(中国)有限公司的贸易事项签署了《担保合同》,担保金额为1,000万元人民币,担保期间为自主债务履行期届满之日起6个月,提供连带责任保证担保;

(3) 2018年6月28日,本公司为神州数码(深圳)有限公司与广州城投信息科技有限公司的贸易事项签署了《保证合同》,担保金额为5亿元人民币,担保期间为主债务履行期届满之日3年,提供连带责任保证担保;

(4) 2018年7月7日,本公司为广州神州数码信息科技有限公司与微旭商贸(上海)有限公司的贸易事项签署了《担保合同》,担保金额为6,500万元人民币,担保期间为主债权履行期届满之日起6个月,提供连带责任保证担保;

(5) 2018年7月13日,本公司为北京神州数码有限公司与中国光大银行股份有限公司北京礼士路支行的融资贷款事项签署了《最高额保证合同》,主债权发生期间为2018年6月29日至2019年6月28日,担保金额为1.5亿元人民币,担保期间为自主合同项下被担保债务的履行期限届满之日起两年,提供连带责任保证担保;

神州数码(中国)有限公司、北京神州数码有限公司为上海神州数码有限公司与中国银行股份有限公司上海市徐汇支行的融资贷款事项签署了《保证合同》,担保金额为5,000万元人民币,担保期间为自主债务履行期届满之日起两年,提供连带责任保证担保;

(6) 2018年7月24日,本公司为神州数码(深圳)有限公司与华硕电脑(上海)有限公司的贸易事项签署了《保证函》,担保金额为2亿元人民币,担保期间为主债权履行期届满之日起3年,提供连带责任保证担保。

(7) 2018年7月26日,本公司为北京神州数码有限公司与微旭商贸(上海)有限公司的贸易事项签署了《担保合同》,担保金额为4,500万元人民币,担保期间为主债务履行期届满之日6个月,提供连带责任保证担保。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(8) 2018年7月28日，神州数码(中国)有限公司为北京神州数码有限公司与北京中科网威信息技术有限公司的贸易事项签署了《担保合同》，担保金额为1,000万元人民币，担保期间为主债务履行期届满之日6个月，提供连带责任保证担保。

2、截至报告日，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。

十七、 财务报告批准

本财务报告于2018年8月31日由本公司董事会批准报出。

神州数码集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本备考合并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，本公司非经常性损益如下：

项目	截至2018年5月31 日止五个月期间	2017年度
非流动资产处置损益(注)	56,727.70	-2,152,459.17
处置长期股权投资产生的投资收益		1,608,000.00
计入当期损益的政府补助	10,581,623.95	52,757,904.03
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,970,367.03	13,720,467.86
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		341,722,930.53
委托他人投资或管理资产的损益	1,143,818.00	6,126,397.70
企业重组费用		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,680,169.96	2,840,652.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目-处置子公司收益		
其他符合非经常性损益定义的损益项目-重组项目评估审计费	-128,244.11	-14,527,875.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目-股份增发项目相关费用		
小计	9,944,122.61	402,096,018.19
所得税影响额	1,713,109.23	14,529,139.11
少数股东权益影响额（税后）	3,467.51	-2,369.71
合计	8,227,545.87	387,569,248.79

注：非流动资产处置损益包括非流动资产处置收益及非流动资产毁损报废损失。

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2018年5月31日止五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	2.78	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.66	0.21	0.21

本集团2017年度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	14.55	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.02	0.58	0.58


 神州数码集团股份有限公司
 二〇一八年八月三十一日



姓名: 唐 炫
 Full name: 唐 炫
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972年5月10日
 Date of birth: 1972年5月10日
 工作单位: 信永会计师事务所
 Working unit: 信永会计师事务所
 身份证号码: 512930720510351
 Identity card No.: 512930720510351

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

1999年 9月 28日
 1999年 9月 28日

100000910645

中国注册会计师协会

1999年 9月 28日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

1999年 9月 28日



is valid for another 2010 this renewal.



姓名: 唐炫
 证书编号: 100000910645

100000910645

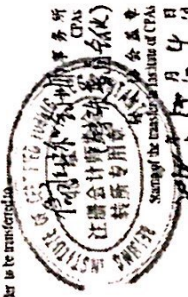
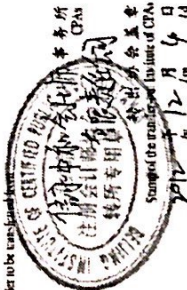
中国注册会计师协会

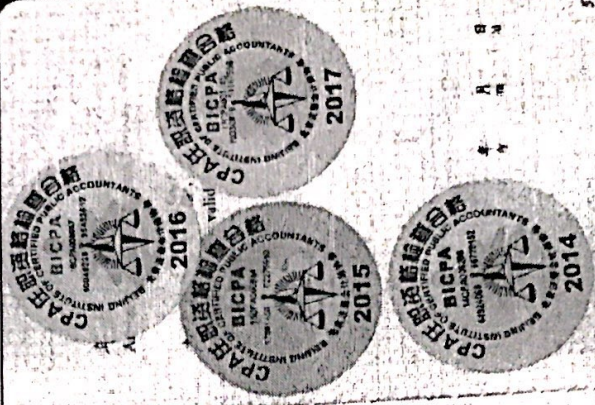
1999年 9月 28日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to





姓名: 周静
 Full name: 周静
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1985-03-30
 Date of birth: 1985-03-30
 工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 Working unit: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 身份证号码: 220182198503307041
 ID card no.: 220182198503307041



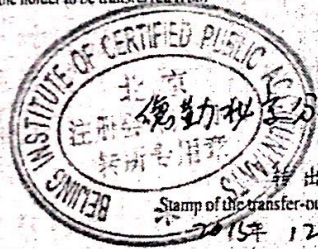
北京注册会计师协会
 BEIJING INSTITUTE OF CPAs
 2013年08月06日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 * 2015年 12月 24日
 /y /m /d

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

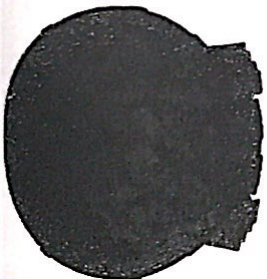


事务所
 CPAs

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 * 2015年 12月 24日
 /y /m /d

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

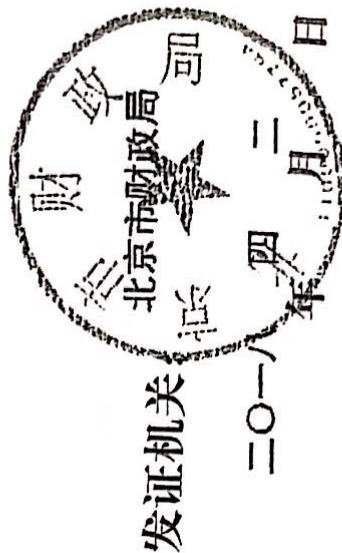
经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

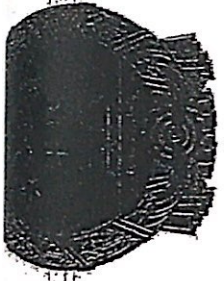
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

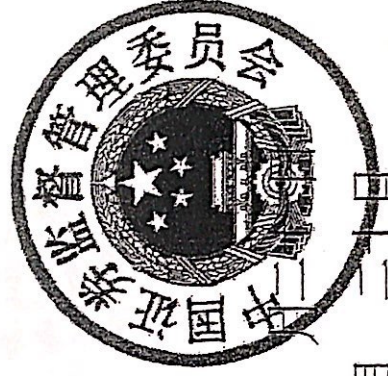
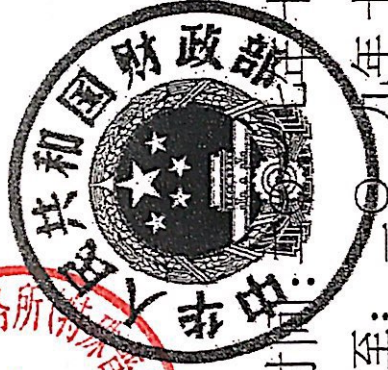


证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 叶韶勋, 张克

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2018年06月30日; 企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2018 年 03 月 08 日