

神州数码信息服务股份有限公司  
2014 年度、2015 年度  
备考盈利预测审核报告

索引	页码
备考盈利预测审核报告	
备考合并盈利预测报告	1-50



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

## 备考盈利预测审核报告

XYZH/2013A1054-3

神州数码信息服务股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的神州数码信息服务股份有限公司(以下简称神州信息)编制的 2014 年度、2015 年度的备考合并盈利预测报告。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号——预测性财务信息的审核》。神州信息管理层对该备考盈利预测报告及其所依据的各项假设负责，这些假设已在备考盈利预测报告中进行了披露。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为备考盈利预测提供合理基础。而且，我们认为，该备考盈利预测报告是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照备考盈利预测报告编制基础的规定进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与备考盈利预测性财务信息存在差异。

本审核报告仅供神州信息向中国证券监督管理委员会报送有关神州信息通过发行股份及支付现金购买北京中农信达信息技术有限公司股权文件时使用，不做其他用途。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一四年八月二十日

## 神州数码信息服务股份有限公司 2014年度及2015年度备考合并盈利预测报告

**重要提示:** 本备考合并盈利预测报告是神州数码信息服务股份有限公司(以下简称本公司)管理层在最佳估计假设的基础上编制的,但所依据的各种假设具有不确定性,投资者进行投资决策时应谨慎使用,不应过分依赖该项资料。

### 一、备考合并盈利预测的编制基础

#### (一) 公司的基本情况

##### 1. 神州信息设立及上市情况

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

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

首次公开发行上市完成时,股本结构如下:

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

##### 2. 太光电信历次股本及控股权变动情况

###### (1) 1995年配股

1995年6月,太光电信召开第二次股东大会,审议同意以未分配利润按每10股送1股向

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014年度和2015年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

全体股东送派红股。配股完成后,太光电信总股本增至8,182.77万股。

### (2) 2000年股权变更

2000年9月及11月,因无力偿还银行债务,太光电信原第一大股东贵州省凯里涤纶厂持有的3,565.37万股太光电信股份被贵州省高级人民法院分两次进行强制执行,分别变卖给:北京新唐建筑装饰工程有限公司1,886.14万股,占太光电信股本总额的23.05%;北京德惠俱乐部有限公司1,305.23万股,占太光电信股本总额的15.95%;广州银鹏经济发展公司374万股,占太光电信股本总额的4.57%。

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

经过上述股权变动,深圳市太光科技有限公司成为太光电信的控股股东。

### (3) 2002年太光电信股权变更

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

### (4) 2004年太光电信股权变更

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

### (5) 2004年太光电信控股股东更名

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

### (6) 2006年太光电信股权变更

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

### (7) 2006年股权分置改革

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

### (8) 2010年太光电信控股股东更名

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

### (9) 2013年度重大资产重组

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

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

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

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

2014 年 2 月 26 日,太光电信注册资本变更为 431,214,014 元,并业经信永中和会计

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014年度和2015年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

师事务所出具的XYZH/2012A1055-8号《验资报告》验证。

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

### 3. 其他基本情况

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

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

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

#### (二) 收购方案

根据本公司第六届董事会2014年第九次临时会议通过的《关于公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案(修订)》、《关于公司与中农信达全体股东签署附条件生效的〈发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议〉和〈利润补偿协议之补充协议〉的议案》、《关于本次发行股份及支付现金购买资产定价的依据及公平合理性说明的议案》,本公司拟向北京中农信达信息技术有限公司(以下简称中农信达)股东发行股份及支付现金购买中农信达100%股权。本次交易的标的资产为交易对方合计持有的中农信达100%股权,即冯健刚所持中农信达注册资本的29.6%、王宇飞所持中农信达注册资本的27%、张丹丹所持中农信达注册资本的21.6%、贺胜龙所持中农信达注册资本的15%、王正所持中农信达注册资本的4%、蒋云所持中农信达注册资本的1.4%、王建林所持中农信达注册资本的1.4%。

同时,本公司拟向不超过10名特定投资者非公开发行股份募集配套资金,配套资金拟用于支付本次收购的现金对价、支付本次交易的中介机构费用及补充流动资金(若支付中介机构费用后仍有结余)。本次发行股份及支付现金收购资产与募集配套资金不互为前提,募集配套资金发行成功与否,不影响发行股份及支付现金购买资产行为的实施。

本次本公司发行股份及支付现金购买中农信达100%股权的基准日为2014年6月30日。

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

### (三) 中农信达基本情况

北京中农信达信息技术有限公司,系由北京农信通科技有限责任公司及自然人张丹丹、周世平、李云于2004年7月27日出资组建的有限责任公司,注册资本为人民币100万元。人民币设立的法人独资公司。注册资本10,000.00万元人民币。

自2004年7月至2014年6月间,中农信达注册资本及股东发生多次变更,截止2014年6月的股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	冯健刚	148	货币	29.60%
2	王宇飞	135	货币	27.00%
3	张丹丹	30	货币	21.60%
4	贺胜龙	75	货币	15.00%
5	王正	20	货币	4.00%
6	蒋云	7	货币	1.40%
7	王建林	7	货币	1.40%
合计		500	——	100.00%

注册地:北京市海淀区花园路甲13号院7号楼15层1501-04AB;法定代表人:冯健刚;企业法人营业执照注册号为110108007353687号。

中农信达经批准的经营范围:测绘服务;技术开发、技术服务;计算机技术培训;计算机系统服务;数据处理;销售计算机、软件用辅助设备。

### (四) 备考合并盈利预测的编制基础

1. 本备考合并盈利预测系为本公司拟收购中农信达之目的编制。

2. 根据本公司第六届董事会2014年第九次临时会议决议通过的收购方案、本公司与中农信达达成的购买协议,本公司拟向中农信达股东发行股份及支付现金购买中农信达100%股权。本次交易的标的资产为交易对方合计持有的中农信达100%股权。

3. 本备考合并盈利预测报告,视同本公司收购中农信达100%股权事宜于本报告期间开始之日业已完成,本公司备考合并盈利预测报告是在经审计的本公司、中农信达2012年度、2013年度、2014年1-6月已实现经营业绩基础上,以本公司、中农信达现时的经营能力,结合本公司、中农信达2014年度、2015年度的生产经营计划、营销计划及其他有关资料为依据,并考虑各项假设,按重要性原则编制而成。

4. 本备考合并盈利预测的合并范围包括本公司、中农信达及详列于本报告六所述的各子公司。

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

5. 本备考合并盈利预测系按本报告四所述会计政策和会计估计进行编制,所采用的会计政策和会计估计在重大方面与本公司编制2012年度、2013年度及2013年1-6月备考财务报表时所采用的会计政策和会计估计一致。

### 二、备考合并盈利预测基本假设

1. 预测期内神州信息、中农信达所遵循的国家有关法律、法规、部门规章和政策以及中农信达所在地区的社会政治、经济环境不发生重大变化;

2. 预测期内神州信息、中农信达相关会计政策、会计估计不发生重大变化;

3. 预测期内经营所遵循的税收政策和有关税收优惠政策无重大变化;

4. 预测期内神州信息、中农信达业务所处的行业状况无重大变化;

5. 预测期内银行贷款利率和外汇汇率不发生重大变化;

6. 预测期内神州信息、中农信达产品所处的市场状况,特别是国际、国内市场需求及影响市场需求的相关重要因素无重大变化;

7. 预测期内对神州信息、中农信达生产经营有影响的法律法规、行业规定等无重大变化;

8. 预测期内国家统计局发布的居民消费价格指数和工业品出厂价格指数与历史期间相比没有重大差别;

9. 预测期内神州信息、中农信达的经营计划、营销计划、投资计划不会因外部环境变化而无法如期实现或发生重大变化;

10. 神州信息、中农信达及所属合并子公司适用的各种税项在预测期间,其征收基础、计算方法及税率,不会有重大改变;

11. 神州信息、中农信达的经营活动在预测期间内不会因人力缺乏、资源短缺或成本严重变动而受到不利影响;

12. 预测期内,公司架构无重大变化;

13. 预测期间内,不会发生其他重大资产交易;

14. 预测期内神州信息及中农信达无其他不可抗力因素及不可预测因素对神州信息及中农信达造成重大影响;



## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

15. 神州信息、中农信达主要业务的市场份额无重大变化;
16. 神州信息、中农信达能依照签约合同并按经营计划顺利开发及销售产品;
17. 神州信息、中农信达现时产品的销售价格不会受到有关部门的限制;产品供应市场不发生重大变化;
18. 本公司此次收购在 2014 年内能够获得中国证券监督管理委员会等其他相关主管政府部门审核通过。

神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

三、备考合并盈利预测表

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
<b>一、营业总收入</b>	7,843,610,077.27	7,734,522,279.71	2,950,347,679.98	4,846,055,792.93	7,796,403,472.91	8,075,122,457.09
其中: 营业收入	7,843,610,077.27	7,734,522,279.71	2,950,347,679.98	4,846,055,792.93	7,796,403,472.91	8,075,122,457.09
<b>二、营业总成本</b>	7,743,461,331.89	7,533,811,758.19	2,881,782,346.01	4,646,677,082.89	7,528,459,428.90	7,723,463,401.61
其中: 营业成本	6,592,351,091.03	6,533,190,642.30	2,420,939,048.31	3,995,405,005.84	6,416,344,054.15	6,583,381,192.19
营业税金及附加	70,190,447.07	21,485,900.82	7,715,974.16	20,760,021.69	28,475,995.85	39,074,635.26
销售费用	524,858,954.26	450,553,882.20	177,344,881.17	334,934,767.39	512,279,648.56	543,950,937.33
管理费用	304,372,578.57	377,990,705.08	209,468,703.03	257,612,455.76	467,081,158.79	500,588,825.69
财务费用	50,587,445.38	11,677,976.16	20,679,240.40	34,832,757.74	55,511,998.14	54,256,327.76
资产减值损失	201,100,815.58	138,912,651.63	45,634,498.94	3,132,074.48	48,766,573.42	2,211,483.39
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)						
投资收益(损失以“-”号填列)	238,295,408.95	33,132,804.69	39,565,893.00	5,180,054.97	44,745,947.97	34,166,666.67
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	338,444,154.33	233,843,326.21	108,131,226.97	204,558,765.01	312,689,991.98	385,825,722.15
加: 营业外收入	40,029,485.35	56,900,830.89	5,921,885.28	22,490,461.60	28,412,346.88	30,342,131.64
减: 营业外支出	1,734,449.61	2,344,695.78	558,540.82	2,635.85	561,176.67	
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	376,739,190.07	288,399,461.32	113,494,571.43	227,046,590.76	340,541,162.19	416,167,853.79
减: 所得税费用	65,493,227.77	38,877,629.89	-1,513,787.35	49,525,569.04	48,011,781.69	81,831,113.57
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	311,245,962.30	249,521,831.43	115,008,358.78	177,521,021.72	292,529,380.50	334,336,740.22
归属于母公司股东的净利润	305,264,820.46	261,936,012.86	120,594,442.26	179,593,965.03	300,188,407.29	346,123,131.46
少数股东损益	5,981,141.84	-12,414,181.43	-5,586,083.48	-2,072,943.31	-7,659,026.79	-11,786,391.24

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

#### 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

##### 1. 财务报表的编制基础

本备考合并财务报表系在前述收购事项完成的基础上, 假设本公司在本报告期间开始之日起本公司的本次收购既已完成, 以业经审计的中农信达 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的合并财务报表为基础, 按照企业会计准则的有关规定, 采用下述会计政策、会计估计及备考合并财务报表的编制方法, 在可持续经营的前提下进行编制和披露。

##### 2. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 3. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

##### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础, 除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值入账外, 均以历史成本为计价原则。

##### 6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债, 合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并, 作为合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量, 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。

对于非同一控制下企业合并, 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付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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, 经复核确认后, 计入当期损益。

## 7. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

## 8. 现金及现金等价物

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

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

---

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

### 10. 金融资产和金融负债

#### (1) 金融资产

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产, 在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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

3) 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, 包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

4) 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。

金融资产以公允价值进行初始确认。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直接计入当期损益, 其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的, 终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本列示。

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计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利, 确认为投资收益; 处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益, 同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益; 持有期间按实际利率法计算的利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益; 处置时, 取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额, 计入投资损益。

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

### (2) 金融负债

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

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

## 11. 应收款项坏账准备

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

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

神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告  
2014 年度和 2015 年度  
(本备考合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

1) 账期组合的应收账款坏账准备计提方法如下:

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

i. 账期组合 I

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

ii. 账期组合 II

具体计提比例如下:

神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

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

iii. 因中农信达收入规模及结构与本公司存在差异, 本备考盈利预测期间中的 2014 年 1-6 月其应收账款系按账龄组合计提坏账准备, 具体如下表:

账龄	应收账款计提比例 (%)
180 天以内	0
181 天-1 年	10
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

其他应收款主要为投标和保函保证金、房租押金和个人借款等, 不适用账期组合, 按照款项性质组合不计提坏账准备。

2) 采用其他方法计提应收款项坏账准备的计提方法如下:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 12. 存货

本公司存货主要包括库存商品、在产品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用按照项目单独核算的移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。因中农信达业务模式与本公司存在差异, 中农信达领用或发出存货, 采用按照项目单独



## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

---

核算的个别计价法确定其实际成本。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资, 或者对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动; 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要为当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份时, 除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 不形成重大影响外。

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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以在合并 (购买) 日为取得对被合并 (购买) 方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本, 初始投资成本包括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; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本; 以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资, 按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算, 编制合并财务报表时按权益法进行调整; 对合

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

---

营企业及联营企业投资采用权益法核算; 对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算; 对不具有控制、共同控制或重大影响, 但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资, 作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时, 当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额, 确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 改按成本法核算; 对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 也改按成本法核算; 对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的, 或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资, 改按权益法核算。

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

### 14. 投资性房地产

本公司投资性房地产指已出租的房屋建筑物。

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量, 以已出租房屋建筑物的评估价格做为公允价值。

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, 以转换日的公允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。

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

### 15. 固定资产

本公司固定资产是指公司所拥有或控制的、使用年限在一年以上的, 单位价值在人民币 5000 元(含)以上, 并在使用过程中保持原有实物形态的资产, 包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

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

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

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

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

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

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

### 16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量; 出包工程按应支付的工程价款等计量; 设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

---

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

### 17. 借款费用

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

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

符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间 (通常指1年以上) 的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

### 18. 无形资产

本公司无形资产包括专利技术、软件等, 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。

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

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

## 19. 研究与开发

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

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 20. 非金融长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将

在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 21. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示, 与联营企业和合营企业有关的商誉, 包含在长期股权投资的账面价值中。

## 22. 长期待摊费用

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

## 23. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿, 计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、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。

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

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

---

### 24. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

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

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

### 25. 应付债券

应付债券包括本公司发行的企业债券。

企业债券按照实际发行价格扣除直接归属的交易费用作为初始确认金额, 后续采用实际利率法按摊余成本进行计量。

### 26. 预计负债

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

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

### 27. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括系统集成收入、技术服务收入、应用软件开发和金融专用设备相关业务收入等, 收入确认原则如下:

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

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

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

收入确认的具体处理方法:

### (1) 系统集成收入

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

### (2) 技术服务、应用软件开发收入

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

### (3) 金融专用设备相关业务收入

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



## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (4) 农业软件销售业务和农云平台业务

农业软件销售业务主要是指中农信达自主研发或接受相关政府部门委托而进行的应用软件开发、销售及后续维护服务。农云平台业务主要是指阳光农廉网平台及农村产权交易电子商务平台(初步建设阶段)。此两类业务按照客户提供的项目(软件产品的销售)验收单确认收入。

### (5) 农村地理信息服务业务

农村地理信息服务收入是指为用户采集、加工、提供或管理农村地理信息的服务,目前主要业务为农村土地承包经营权确权业务,该业务涉及电子政务和辅助支持决策的地理信息服务领域。此类业务按照完工百分比法确认收入。完工百分比按照实际成本支出与预算成本支出的比例来确定。

## 28. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

## 29. 政府补助

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

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

## 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

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

### 31. 所得税的会计核算

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

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

### 32. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

### 33. 终止经营

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

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 34. 重要会计判断和估计

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

#### (1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

#### (2) 存货减值准备

本公司定期估计存货可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

#### (3) 商誉减值准备的会计估计

本公司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,本公司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,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本公司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,本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,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,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

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,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

### (5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于本公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

### (6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 五、税项

本公司适用的主要税种及税率如下:

### 1、企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,本公司适用所得税税率为 25%。

(2) 本公司之子公司神州数码系统集成服务有限公司 2009 年 6 月取得高新技术企业认证,并于 2012 年 5 月通过高新技术企业复审。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2012 年、2013 年和 2014 年适用所得税税率为 15%。

(4) 神州数码系统集成服务有限公司之子公司神州数码信息系统有限公司 2008 年 12 月取得高新技术企业认证,并于 2011 年 10 月通过高新技术企业复审。根据《中华人

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2012 年、2013 年适用所得税税率为 15%。2014 年 10 月,高新技术企业证书将到期,故 2014 年所得税率为 25%。

(5) 神州数码系统集成服务有限公司之子公司神州数码国信信息技术(苏州)有限公司自 2008 年 9 月取得高新技术企业认证,并于 2011 年 9 月通过高新技术企业复审。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2012 年和 2013 年适用所得税税率为 15%。2014 年 10 月,高新技术企业证书将到期,现已经申请重新认定。

(6) 神州数码信息系统有限公司之子公司神州信息系统(扬州)有限公司成立于 2008 年 11 月,2009 年获得软件生产企业认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》及财政部《国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定,我国境内新办软件生产企业经认定后,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。2010 年免征企业所得税,2011 年至 2013 年减半征收。2014 年恢复 25%的税率。

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

(8) Digital China Software (BVI) Ltd. 之子公司 Digital China Advance System Ltd.、Digital China Financial Service Holding Limited、Digital China Guo Feng Holding Limited 为香港居民企业,其所得税适用香港税务法例。按照香港税务法例,其适用利得税税率为 16.5%,其中 Digital China Advance System Ltd. 申请海外收入税务优惠,不缴纳利得税。

(9) Digital China Financial Service Holding Limited 之子公司神州数码融信软件有限公司 2008 年 12 月取得高新技术企业认证,并于 2011 年 10 月通过高新技术企业复审。根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部和国家税务总局印发的发改高技[2013]234、2458 号文件,神州数码融信软件有限公司被核定为国家规划布局内重点软件企业,2012 年和 2013 年的适用税率为 10%。

(10) 神州数码系统集成服务有限公司之子公司神州数码金信科技股份有限公司自 2008 年 12 月取得高新技术企业认证,并于 2011 年 10 月通过高新技术企业复审。根据国务院 1991 年 3 月 6 日批准发布《国家高新技术产业开发区税收政策的规定》、《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》“京政发[1988]49 号”文件规定,新技术企业自开办之日起,前三年免交企业所得税,第四至六年按减半征收,第七年以后按 15%计缴。2012 年和 2013 年适用税率 15%。2014 年 10 月,高新技术企业证书将到期,现已经申请重新认定。

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

神州数码金信科技股份有限公司之子公司广州神州金信电子科技有限公司为软件生产企业,根据“财税[2008]1号”文件,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。该公司 2010 年为第一个获利年度,2010 年、2011 年和 2012 年免税,2013 年和 2014 年所得税税率为 12.5%。

(11) 中农信达在 2010 年 9 月 17 日获得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业批准证书》,编号为 GR201011000054 号,有效期三年;2013 年 11 月 11 日,本公司获得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》,编号为 GF201311000405 号,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2012 年、2013 年和 2014 年 1-6 月适用所得税税率为 15%。

本公司除上述外的其他下属公司所得税适用税率均为 25%。

### 2、增值税

(1) 本公司商品销售收入适用增值税,税率为 17%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

(2) 本公司技术服务收入按国家营业税改增值税政策,在营业税改增值税地区适用增值税,税率为 6%。采购技术服务所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

(3) 根据国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》,本公司之子公司神州数码系统集成服务有限公司、神州数码信息系统有限公司、神州数码国信信息技术(苏州)有限公司、神州数码融信软件有限公司、神州数码金信科技股份有限公司、北京中农信达信息技术有限公司 2011 年销售其自行开发生产的软件产品,按 17%的法定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(4) 根据财税[2013]37 号《财政部 国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》,对提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的收入,免征增值税。

(5) 神州数码信息系统(海南)有限公司、神州数码(西安)软件有限公司、神州数码系统集成服务有限公司西安分公司和昆明中农信息技术有限公司为增值税小规模纳税人,税率为 3%。

(6) 中农信达农村地理信息服务收入中的农地确权收入适用增值税,税率为 6%。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本公司其余下属公司商品销售收入适用增值税,税率为 17%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

### 3、营业税

本公司之子公司神州数码系统集成服务有限公司,于 2012 年 7 月取得《建筑智能化工程专业承包叁级》证书,基于此业务产生的营业税以应税营业收入为计税依据,适用税率为 3%

### 4、城建税及教育费附加

(1) 本公司城市维护建设税、教育费附加,适用税率分别为 7%、3%。自 2011 年 2 月开始地方教育费附加的适用税率提高到 2%。

(2) 神州数码系统集成服务有限、上海神州数码信息技术服务有限公司、深圳神州数码信息技术服务有限公司和神州数码融信软件有限公司城市维护建设税和教育费附加,适用税率分别为 7%、3%。深圳神州数码信息技术服务有限公司和上海神州数码信息技术服务有限公司自 2011 年 1 月开始按 2%缴纳地方教育费附加,神州数码融信软件有限公司和神州数码系统集成服务有限公司自 2012 年 1 月开始按 2%缴纳地方教育费附加。

(3) 神州数码信息系统(无锡)有限公司、神州数码信息系统(扬州)有限公司、神州数码信息系统(苏州)有限公司城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加均以应缴纳流转税额为计税依据,适用税率分别为 7%、3%、1%,自 2011 年 2 月起地方教育费附加的适用税率提高到 2%。

(4) 神州数码信息系统有限公司城市维护建设税、教育费附加以应缴纳流转税额为计税依据,适用税率分别为 7%、3%;自 2012 年 1 月开始按 2%缴纳地方教育费附加。

(5) 神州数码信息系统(佛山)有限公司的城市维护建设税、教育费附加的适用税率分别为 7%、3%。神州数码信息系统(海南)有限公司的城市维护建设税、教育费附加的适用税率分别为 5%、3%。地方教育费附加均适用 2%的税率。

(6) 神州数码(西安)软件有限公司城市维护建设税和教育费附加的适用税率分别为 7%、3%。自 2011 年 2 月开始按 2%的税率缴纳地方教育费附加。

### 5、房产税

本公司自用房产以房产原值的 70%为计税依据,适用税率为 1.2%。出租房产以租金收入为计税依据,适用税率为 12%。

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

### 六、备考合并盈利预测报告的合并范围

公司名称	公司类型	注册地	注册资本 (人民币万元)	经营 范围
<b>非同一控制下企业合并取得的子公司</b>				
<b>二级子公司</b>				
神州数码系统集成服务有限公司	有限责任公司(法人独资)	北京	80,000.00	计算机系统集成;基础软件服务;应用软件服务;数据处理;技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广;销售自行开发的产品、计算机、软件及辅助设备;货物进出口;技术进出口。
北京中农信达信息技术有限公司	有限责任公司	北京	500.00	测绘服务;技术开发、技术服务;计算机技术培训;计算机系统服务;数据处理;销售计算机、软件用辅助设备。
<b>三级子公司</b>				
上海神州数码信息技术服务有限公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海	1,000.00	信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;软件开发、信息系统集成;销售信息系统集成配套计算机软硬件及零部件,网络设备,多媒体产品,电子产品,通讯设备,办公自动化设备,仪器仪表,电器及印刷设备。[企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营]
神州数码信息系统有限公司	其他有限责任公司	北京	5,190.70	计算机系统集成;基础软件服务;应用软件服务;数据处理;技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广;销售自主研发的产品、软件及辅助设备。(未取得行政许可的项目除外)
DigitalChina Software (BVI) Limited	有限责任公司	BVI	5,000 万美元	投资控股
神州数码国信信息技术(苏州)有限公司	有限公司(法人独资)内资	苏州	1,000.00	许可经营项目:无。一般经营项目:信息技术咨询、开发、服务、人才咨询;信息系统的集成、软件开发;销售办公自动化设备、计算机网络软件产品及通讯设备(不含地面卫星接收设备);从事研发所需零部件的进口业务和自行研发产品的出口业务;企业信用数据采集
神州数码金信科技股份有限公司	股份有限公司(非上市、外商投资企业投资)	北京	6,006.00	技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让;计算机系统服务;销售专用设备、计算机、软件及辅助设备、机电设备、办公设备(不含零售);专用设备维修、租赁;货物进出口、代理进出口、技术进出口
神州数码信息系统(无锡)有限公司	有限公司(法人独资)内资	无锡	1,000.00	信息化系统工程的咨询、开发、投资;软件设计、开发;计算机系统服务;计算机、软件及辅助设备的销售;信息化技术培训(不含发证)及技术服务



## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	注册资本 (人民币万元)	经营 范围
北京神州数码锐行快捷信息技术服务有限公司	其他有限责任公司	北京	1,500.00	技术推广；计算机系统集成；基础软件服务；应用软件服务；数据处理；企业管理；投资管理；资产管理；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)
<b>四级子公司</b>				
深圳神州数码信息技术服务有限公司	有限责任公司(外国法人独资)	深圳	240 万美元	信息技术领域内的技术咨询、开发、服务及技术转让；软件开发、信息系统的集成及后续维护；从事信息系统集成配套计算机硬件及零件、网络设备、多媒体产品、电子信息产品（不含信息安全产品）及网络通讯产品、办公自动化设备、仪器仪表、电器及印刷照排设备的批发
Digital China Advanced Systems Limited	有限责任公司	香港	53,250 万港元	系统集成及分销 IT 产品（进行进出口设备集中采购）
Digital China Financial Service Holding Limited	有限责任公司	香港	10,000 港元	提供技术咨询服务及投资控股
广州神州金信电子科技有限公司	有限责任公司（法人独资）	广州	1,000.00	电子设备的研究开发、技术咨询、技术服务、技术转让；开发、销售：计算机软硬件；商品信息咨询；投资咨询
南京神州金信电子科技有限公司	有限公司(法人独资)内资	南京	1,000.00	许可经营项目：无。一般经营项目：计算机软硬件及外围设备开发、研究、销售（不含电子出版物）；电子设备、办公机械设备销售、安装、维修；网络、多媒体、计算机设备及系统安装、维护；电子产品技术咨询、技术服务、技术转让；投资咨询；商务信息咨询；设备租赁
神州数码信息系统（扬州）有限公司	有限公司(法人独资)内资	扬州	600.00	信息化项目工程的咨询、开发；信息产业项目投资、信息化建设、信息化应用外包服务，信息化应用系统及相应的技术设备产品的研发、生产及销售；信息化科技培训（非技能、非学历的培训）及技术服务，信息增值技术服务（全部经营范围不含需前置审批项目，国家有专项规定的依专项规定执行）
神州数码信息系统（佛山）有限公司	有限责任公司(法人独资)	佛山	1,000.00	信息化系统工程的咨询、开发、投资；软件设计、开发；计算机系统服务；计算机、软件及辅助设备的销售；信息化技术服务。(以上不含法律、法规规定禁止或者限制经营的项目)
神州数码信息系统（海南）有限公司	有限责任公司（法人独资）	海南	1,000.00	信息化系统工程的咨询、开发、投资；软件设计、开发；计算机系统服务；计算机、软件及辅助设备的销售；信息化技术培训（不含发证）及技术服务

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	注册资本 (人民币万元)	经营范围
Digital China Guo Feng Holding Limited	有限责任公司	香港	3,000 万美元	投资控股
<b>五级子公司</b>				
神州数码融信软件有限公司	有限责任公司(台港澳法人独资)	北京	10,000 万港元	计算机软件开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广, 计算机系统集成, 数据处理, 销售自行开发的产品, 批发计算机软件及辅助设备。(不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续)
北京神州数码国锋软件有限公司	有限责任公司(台港澳法人独资)	北京	200 万美元	法律、行政法规、国务院决定和国家外商投资产业政策禁止的, 不得经营; 法律、行政法规、国务院决定规定应经许可和国家外商投资产业政策限制经营的项目, 经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营; 法律、行政法规、国务院决定未规定许可和国家外商投资产业政策未限制经营的, 自主选择经营项目开展经营活动
<b>六级子公司</b>				
神州数码(西安)软件有限公司	有限责任公司(外商投资企业投资)	西安	2,000.00	研究、开发计算机软件; 提供技术转让、技术咨询、技术服务, 外包服务; 销售(以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)

# 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续)

公司名称	投资金额 (万元)			持股比例 (%)			表决权比例 (%)			是否合并报表	少数股东权益 (万元)		
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日		2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
<b>非同一控制下企业合并取得的子公司</b>													
<b>二级子公司</b>													
神州数码系统集成服务有限公司	78,711.56	78,711.56	78,711.56	100	100	100	100	100	100	是			
北京中农信达信息技术有限公司	71,000.00	71,000.00	71,000.00	100	100	100							
<b>三级子公司</b>													
上海神州数码信息技术服务有限公司	1,010.80	1,010.80	1,010.80	100	100	100	100	100	100	是			
神州数码信息系统有限公司	2,026.33	2,026.33	2,026.33	46	46	46	46	46	46	是	1,655.93	2,193.93	
Digital China Software (BVI) Limited	9,407.93	9,407.93	1,244.16	100	100	100	100	100	100	是			
神州数码国信信息技术 (苏州) 有限公司	526.18	526.18	526.18	100	100	100	100	100	100	是			
神州数码金信科技股份有限公司	34,500.00	34,500.00	34,500.00	100	100	100	100	100	100	是			
神州数码信息系统(无锡)有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100	100	100	100	100	100	是			
北京神州数码锐行快捷信息技术服务有限公司	390.00			65			65				189.40		

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

<b>四级子公司</b>												
深圳神州数码信息技术服务有限公司	1,989.56	1,989.56	1,989.56	100	100	100	100	100	100	100	是	
DigitalChinaAdvancedSystems Limited	10,000.0001 万港元	10,000.0001 万港元	1 港元	100	100	100	100	100	100	100	是	
Digital China Financial Service Holding Limited	10,418.20	10,418.20	10,418.20	100	100	100	100	100	100	100	是	
广州神州金信电子科技有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100	100	100	100	100	100	100	是	
南京神州金信电子科技有限公司	1,174.50	1,174.50	1,174.50	100	100	100	100	100	100	100	是	
神州数码信息系统(扬州)有限公司	600	600	600	100	100	60	100	100	60	60	是	303.13
神州数码信息系统(佛山)有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100	100	100	100	100	100	100	是	
神州数码信息系统(海南)有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100	100	100	100	100	100	100	是	
Digital China Guo Feng Holding Limited	635.8	635.8	635.8	100	100	100	100	100	100	100	是	
<b>五级子公司</b>												
神州数码融信软件有限公司	10,418.20	10,418.20	10,418.20	100	100	100	100	100	100	100	是	
北京神州数码国锋软件有限公司			1,625.24			100				100	是	
<b>六级子公司</b>												
神州数码(西安)软件有限公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	100	100	100	100	100	100	100	是	

神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告  
2014 年度和 2015 年度  
(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

七、备考合并盈利预测表主要项目说明

(一) 营业总收入

项目	2012 年度	2013 年度	2014 年度			2015 年度
	实现数	实现数	1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	预测数
主营业务收入	7,843,076,131.94	7,734,522,279.71	2,950,347,679.98	4,846,055,792.93	7,796,403,472.91	8,075,122,457.09
其中:						
系统集成	5,473,615,920.74	5,209,673,394.70	1,808,851,296.16	2,858,690,312.88	4,667,541,609.04	4,426,577,024.57
技术服务	1,434,822,769.90	1,593,986,429.86	740,165,017.36	1,258,720,727.52	1,998,885,744.88	2,343,664,345.72
应用软件开发	556,773,605.98	494,693,520.74	198,546,161.43	316,298,691.84	514,844,853.27	553,317,180.78
金融专用设备相关业务	367,385,967.75	415,084,795.27	165,205,561.19	319,544,438.81	484,750,000.00	554,045,000.00
农业软件销售	5,230,336.77	8,710,780.79	3,981,637.33	6,423,221.55	10,404,858.88	16,815,802.19
农村地理信息服务	367,003.70	8,564,992.28	31,754,201.65	80,340,408.88	112,094,610.53	167,177,943.17
农云平台	2,268,561.29	3,808,366.07	1,843,804.86	6,037,991.45	7,881,796.31	13,525,160.66
其他	2,611,965.81					
其他业务收入	533,945.33					
<b>合计</b>	<b>7,843,610,077.27</b>	<b>7,734,522,279.71</b>	<b>2,950,347,679.98</b>	<b>4,846,055,792.93</b>	<b>7,796,403,472.91</b>	<b>8,075,122,457.09</b>

主营业务收入主要产生于：系统集成业务、技术服务业务、应用软件开发业务、金融专用设备相关业务、农业软件销售、农村地理信息服务、农云平台业务等，客户主要集中在金融行业、电信行业、政府机构等。

营业收入主要是依据 2012 年度、2013 年度已实现收入、2013-2015 的三年业务规划、经营计划、已签订待执行业务合同、行业增长因素等基础上进行预测。

1. 系统集成业务收入

自 2013 年至 2015 年，整体业务收入规模略有下降，预计从 52.1 亿元降至 44.3 亿元。主要是由于公司进行战略转型，控制系统集成业务的规模并调整业务结构。

(1) 2014 年与 2013 年比较，收入小幅降低，原重点客户销售情况基本稳定。2014 年 1-6 月已确认收入 18.1 亿元，已签约待 2014 年 7-12 月确认的收入 19.98 亿元，按照 2014 年初经营预测情况和往年客户签约情况，2014 年度 7-12 月预计签约额约 12.3 亿元，预计当年可实现收入额为该签约额的 70%。

(2) 2015 年比 2014 年减少 2.4 亿元，降低幅度 5.16%。按照业务规划，预计 2015 年签约额为 50.7 亿元，可实现收入约为签约额的 80%，2014 年尚未执行完毕合同待 2015 年度完成金额约为 3.69 亿元。

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 2. 技术服务业务收入

技术服务业务收入包含基于 IT 基础设施的运维和运营服务、基于新技术的创新模式服务。整体业务规模将从 15.9 亿元增长到 23.4 亿元。增长主要是基于基础设施及应用软件的运维、运营服务随着产品化程度的提高,带动规模的较快成长,形成较广泛的市场覆盖。

1)2014 年收入预测比 2013 年增长 4 亿元,增幅 25%。2014 年收入预测金额为 20 亿元,其中,2014 年 1-6 月已实现收入 7.4 亿元,已签约未履行完毕的合同金额约 18.2 亿元,预计于 2014 年 7-12 月可实现 50%,2014 年 7-12 月预计可实现签约额近 7 亿元,预计当年可实现 50%收入。

2)2015 年收入预测比 2014 年增长 3.45 亿元,增幅 17.25%。2015 年度收入预测为 23.4 亿元,其中,上一年未执行完合同约 12.6 亿元于本年执行完毕应确认收入约为该部分合同金额的 70%;预计 2015 年可实现签约额 29.16 亿元,预计当年可实现收入 50%左右。

### 3. 软件业务收入

软件业务收入增长主要是项目型的营销方式变成自有产品的营销方式,带动规模成长;同时以云计算、移动互联社会化网络服务等新技术为支撑加速金融云、纳税服务等创新业务模式的扩张。

(1) 2014 年收入预测较 2013 年收入增长 2,015 万元,增幅 4.07%。2014 年预计实现收入额为 5.15 亿元,其中,2014 年 1-6 月已实现收入 2 亿元,已签约待实现合同金额 4.97 亿元,预计在 2014 年可实现该部分合同金额的 40%,按照 2014 年初经营预测情况和客户签约进度,2014 年 7-12 月预计签约额约 2.9 亿元,预计可实现收入为该部分合同金额的 40%。

(2) 2015 年收入预测比 2014 年增长 3,847 万元,增幅 7.47%,主要是金融、税务客户基本稳定,并在业务需求方面有所增长,依据 2014 年尚未履行完毕合同金额 4.7 亿元,预计 2015 年可实现收入为该部分合同的 70%,预计 2015 年可实现签约额约 4.42 亿元,预计当年可实现收入为 50%。

### 4. 金融专用设备相关业务收入

(1) 2014 年金融专用设备(自主品牌 ATM 机)销售台数预计在 3550 台左右,1-6 月出售 1250 多台,已签约台数约 1000 台,根据业务规模的扩充,预计 7-12 月可签约 200 台,预计 2300 台可交付给客户,为了抢占市场规模,扩大各银行的业务规模,单取款机均价(含税价)约 9.28 万元/台、2014 年预计交付 2650 台,循环机(含税价)约 15.91 万元/台、2014 年预计交付 900 台,ATM 机运营维修收入按照目前维护的 ATM 机数量进行预估。

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(2) 2015年金融专用设备(自主品牌ATM机)销售台数预计在4100台左右,前期已签约剩余销售500台,2015年业务规模扩充,预计2015年签约5000台左右,预计当年可实现3600台可交付给客户,单取款机均价(含税价)约9.09万元/台,2015年预计交付3000台、循环机均价(含税价)约15.45万元/台,2015年预计交付1100台,ATM机运营维修收入按照预计维护的ATM机数量进行预估。

### 5. 农业软件销售业务收入

据《全国农村经营管理信息化发展规划(2013-2020年)》,全国多数的县农经信息化综合服务平台尚未建立,绝大多数县还没有开发应用农经业务信息系统,已开发的大多限于单项业务系统,开发应用综合业务系统的县仅占开发应用业务信息系统县的14%,留给行业内软件企业的市场空间巨大。考虑到中农信达自身的行业地位及竞争实力、农村信息化良好的市场发展前景及中农信达新产品的推进规划,对2014年和2015年软件产品收入进行了预测。

2014年收入预测比2013年增加169.41万元,增幅19.45%。2014年收入预测金额为1,040.49万元,其中,2014年1-6月已实现收入398.16万元,2014年未履行完毕的合同金额约298.17万元,鉴于软件业务合同实施周期平均在2个月左右,因此现有未确认收入合同预计于2014年可全部实施完成。目前有签约意向的合同签约并完成后,会在2014年下半年实现收入344.16万元。

2015年收入预测比2014年增长641.09万元,增幅61.61%,预测增幅较大的主要原因是:依托政府对农村信息化工作的支持和鼓励,中农信达将进一步完善已有产品,并加大新产品的研发,努力拓展新客户,实现销售收入的增长。

### 6. 农村地理信息服务业务收入

农村地理信息服务业务收入以农村土地确权业务为主,包含农地确权服务收入和确权软件销售及运维收入。农村地理信息服务业务规模从2013年的856.50万元预计将增长到2014年的11,209.46万元、2015年的16,717.79万元,其2014年、2015年的年增长率分别为1208.75%和49.14%。

农村地理信息服务业务预测收入增长较快主要是受益于政府利好政策,导致了农村地理信息服务市场规模爆发性的增长,而中农信达在该领域具备较强的竞争实力。2013年3月,农业部确定北京市平谷区等105个县(市、区)为2013年全国农村土地承包经营权登记试点地区。中农信达与包括黑龙江省方正县、北安市在内的13个试点区县签订了土地确权技术服务合同,与包括天津市宝坻区在内的8个地区签订了软件销售合同,参与地区数量达到农业部105个县(市、区)的20%。

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

土地承包经营权确权业务是国家产业政策大力鼓励和支持的业务。2013 年中共中央发布中央一号文件, 以及 2013 年十八届三中全会会议公报都对农村土地承包经营权确权登记颁证工作提出了大力推进的要求。随着全国农村土地承包经营权确权登记颁证工作的全面展开, 土地确权业务迎来了广阔的市场空间。而中农信达也将得益于市场的爆发性的增长, 其农村地理信息服务业务预测收入增长较快。

2014 年收入预测比 2013 年增长 10,352.96 万元, 增幅 1208.75%。2014 年收入预测金额为 11,209.46 万元, 其中, 2014 年 1-6 月已实现收入 3,175.42 万元, 2014 年未履行完毕的已签订合同金额约 8,034.04 万元, 鉴于土地确权项目的平均实施周期在 4 个月左右, 现有未确认收入合同预计于 2014 年可全部实施完成。

2015 年收入预测比 2014 年增长 5,508.33 万元, 增幅 49.14%, 2015 年度收入预测为 16,717.79 万元, 增幅较大的原因是: 随着土地承包经营权确权业务的深入开展, 中农信达将以东北三省、陕西、甘肃、广西、云南等优势地区为业务拓展对象, 进一步增加自身的市场占有率, 从而实现收入的持续大幅增长。

### 7. 农云平台业务收入

农云平台业务收入增长主要由阳光农廉网为代表的电子政务平台和中农产权交易网为代表的电子商务平台构成, 未来中农信达将着重发展以电子政务、电子商务等为主要内容的网络云平台, 实现农村管理、产权交易、生产生活服务等信息资源和服务的整合与共享。

2014 年收入预测比 2013 年增长 407.34 万元, 增幅 106.96%。2014 年收入预测金额为 788.18 万元, 其中, 2014 年 1-6 月已实现收入 184.38 万元, 2014 年未履行完毕的合同金额约 520.16 万元, 鉴于云平台项目的平均实施周期在 2 个月左右, 现有未确认收入合同预计于 2014 年可全部实施完成。预计 2014 年后半年签约并可实现收入的金额 83.64 万元。

2015 年度收入预测为 1,352.52 万元, 比 2014 年增长 564.34 万元, 增幅 71.60%。收入预测增幅较大的主要原因是: 农村土地承包经营权确权业务的大幅增长, 会带动与其相关的农村产权交易电子商务平台业务量的增长; 此外, 随着阳光农廉网电子政务平台业务向全国范围的推广, 也会带来相关农云平台业务的销售收入的提升。



神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告  
2014 年度和 2015 年度  
(本备考合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

(二) 营业总成本

项目	2012 年度	2013 年度	2014 年度			2015 年度
	实现数	实现数	1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	预测数
主营业务成本	6,592,351,091.03	6,533,190,642.30	2,420,939,048.31	3,995,405,005.84	6,416,344,054.15	6,583,381,192.19
其中:						
系统集成	4,894,916,505.09	4,680,636,009.89	1,605,829,371.06	2,617,846,758.40	4,223,676,129.46	4,037,808,327.47
技术服务	1,103,123,647.38	1,244,267,376.32	558,350,359.88	937,237,116.55	1,495,587,476.43	1,755,677,145.84
应用软件开发	342,845,723.33	343,994,034.14	138,538,458.10	186,064,560.77	324,603,018.87	344,008,944.65
金融专用设备相关业务	246,374,230.68	259,701,306.50	107,420,023.48	216,445,185.04	323,865,208.52	368,086,757.28
农业软件销售	1,646,722.25	1,232,360.18	1,660,100.04	1,091,947.67	2,752,047.71	2,858,686.37
农村地理信息服务	59,851.50	2,789,093.68	8,831,505.55	35,692,978.87	44,524,484.42	72,642,053.27
农云平台	758,271.95	570,461.59	309,230.20	1,026,458.54	1,335,688.74	2,299,277.31
其他	2,626,138.85					
<b>合计</b>	<b>6,592,351,091.03</b>	<b>6,533,190,642.30</b>	<b>2,420,939,048.31</b>	<b>3,995,405,005.84</b>	<b>6,416,344,054.15</b>	<b>6,583,381,192.19</b>

营业成本主要是依据预计销售额和市场增长预测的, 并考虑 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-6 月的实际成本水平及预测期间采购成本、人工费用、外包费用、咨询费用等因素, 进行分析后预测。

1. 系统集成业务

该类业务的主要成本是采购成本。本公司是国内上游资源最为丰富的企业, 因此本公司能够发挥此优势在采购端取得有利价格条款, 控制采购的成本。同时会结合自身技术能力的提高, 控制外包及技术咨询的成本, 此类业务的成本率预计保持在 90%左右。

2. 技术服务业务

这类业务的主要成本是采购成本及人工成本, 预计 2014 年、2015 年成本率基本稳定。同时随着成本率较低的自有交付业务的增长及技术能力的提高, 技术咨询和外包的成本将有效控制, 此类业务的成本率预计保持在 75%左右。

3. 软件业务

这类业务的主要成本是人工成本, 预计 2014 年、2015 年成本率基本稳定, 主要是人员成本随着薪酬上涨会逐渐上升, 但随着新技术工具的应用人员的结构和数量会逐步优化, 此两个因素按照抵消预估。同时随着成本率较低的自有交付业务的增长及技术能力的提高, 技术咨询和外包的成本将有效控制, 此类业务的成本率预计保持在 63%左右。

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 金融专用设备相关业务

考虑迅速扩张规模的战略,为了增强市场竞争力,自主品牌 ATM 机销售价格略有下降。同时存取一体机较单取机的数量占比有上升趋势,预计此类业务的成本率将会基本持平,保持在 67%左右。

### 5. 农业软件销售

该类业务的主要成本是人工成本、研发成本。中农西大是农村信息化领域软件开发的领航者,中农信达发挥技术人员的软件开发优势,同时控制咨询和差旅费等成本,因此随着公司业务模式的开发,预计此类业务 2014 年下半年和 2015 年成本率会降低至 17%。

### 6. 农村地理信息服务

农村地理信息服务业务的主要成本是影像图采购成本及人工成本。2013 年农村地理信息服务的成本率为 32.56%,由于人工成本等增加,预计 2014 年、2015 年将导致成本率逐渐增加值至 39.72%、43.45%。成本率增加的原因在于 2013 年农地确权业务市场还未成熟,市场竞争度低,而 2014 年农地确权市场增长迅速,快速的增长也引来了一定程度的市场竞争,导致成本率升高。

### 7. 农云平台业务

此类业务的主要成本是人工成本、研发成本。预计 2014 年、2015 年成本率基本稳定,主要原因是:虽然人员成本随着薪酬上涨会逐渐上升,但随着新技术工具的应用以及规模优势,单个项目所需要的人员数量会逐步降低,两项因素的影响相互抵消,最终导致成本率趋于稳定在 17%。

## (三) 营业税金及附加

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
营业税	37,625,964.54	-439,889.58	199,605.93		199,605.93	
城市建设税	18,980,616.89	12,690,509.67	4,378,523.18	11,996,999.32	16,375,522.50	23,151,326.68
教育费附加	8,135,663.38	5,440,042.68	1,877,000.85	5,709,455.67	7,586,456.52	10,262,094.66
地方教育费附加	5,400,418.45	3,638,608.74	1,251,333.79	3,018,077.11	4,269,410.90	5,616,213.92
其他	47,783.81	156,629.31	9,510.41	35,489.59	45,000.00	45,000.00
<b>合计</b>	<b>70,190,447.07</b>	<b>21,485,900.82</b>	<b>7,715,974.16</b>	<b>20,760,021.69</b>	<b>28,475,995.85</b>	<b>39,074,635.26</b>

神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告  
2014 年度和 2015 年度  
(本备考合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

营业税金及附加主要包括营业税、城市建设维护税、教育费附加等。本公司主要依据预测的应税营业收入、采购成本及相应的适用税率进行计算。

(四) 销售费用

项目	2012 年度	2013 年度	2014 年度			2015 年度
	实现数	实现数	1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	预测数
职工薪酬	247,354,376.82	205,858,662.39	90,664,594.37	147,855,540.36	238,520,134.73	256,685,738.16
会议及招待费	68,160,789.22	51,405,273.11	16,094,956.02	40,102,098.21	56,197,054.23	58,918,393.35
差旅费	48,405,697.36	36,063,808.10	7,572,101.77	30,677,506.03	38,249,607.80	41,564,284.60
技术协作费	28,794,744.45	40,421,720.11	17,841,191.62	25,913,531.31	43,754,722.93	44,160,095.22
劳务费	19,761,691.44	16,437,127.71	7,743,906.85	9,445,931.39	17,189,838.24	18,643,481.70
集中办公工位费	13,276,467.49	8,746,303.86	2,753,196.96	6,270,535.41	9,023,732.37	9,592,060.50
投标保函费	11,076,054.57	10,348,067.52	3,371,977.61	9,089,942.20	12,461,919.81	13,602,173.06
运输费	6,367,512.30	11,530,212.38	4,590,788.37	7,766,872.02	12,357,660.39	13,360,247.04
交通费	7,698,829.99	5,758,485.82	2,399,230.81	3,785,277.67	6,184,508.48	6,546,881.11
培训费	9,269,338.63	3,157,555.80	770,563.10	4,840,148.12	5,610,711.22	5,988,835.34
租金	5,592,823.94	4,119,606.21	1,385,678.75	2,931,339.35	4,317,018.10	4,765,570.52
折旧费	4,204,998.24	11,895,719.10	7,726,247.44	4,384,281.18	12,110,528.62	12,929,583.19
市场服务费	7,629,686.32	2,590,423.62	3,664,717.07	5,332,712.86	8,997,429.93	7,769,162.43
仓储费用	1,786,338.09	836,319.88	345,360.59	514,082.11	859,442.70	881,169.47
运输保险费	1,333,962.17	1,125,740.12	497,729.32	666,141.92	1,163,871.24	1,259,214.63
办公费	138,754.61	98,967.63	133,689.10	371,206.49	504,895.59	790,075.62
其他	44,006,888.62	40,159,888.84	9,788,951.42	34,987,620.76	44,776,572.18	46,493,971.39
<b>合计</b>	<b>524,858,954.26</b>	<b>450,553,882.20</b>	<b>177,344,881.17</b>	<b>334,934,767.39</b>	<b>512,279,648.56</b>	<b>543,950,937.33</b>

销售费用是依据公司预测期间销售额、销售政策以及 2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-6 月的实际销售费用水平、预测期间相关费用事项、相关合同等因素, 进行分析后预测。

2014 年度销售费用比 2013 年度销售费用增长 6,172.58 万, 增幅 13.70%, 其中, 职工薪酬增长 3,266.15 万元, 增幅 15.87%。2015 年度比 2014 年度销售费用增加 3,167.13 万元, 增幅 6.18%, 其中, 职工薪酬增长 1,816.56 万元, 增幅 7.62%。职工薪酬的增长是导致销售费用增长的主要原因。

其中: 神州信息 2014 年较 2013 年相比, 原有人员调薪幅度在 5%左右, 为了拓展销售力量, 增加销售相关人员 50 人左右, 预计人均年薪约 35 万元; 2015 年较 2014 年相比, 预计原有人员工资增长 5%左右。

中农信达 2014 年职工薪酬的影响额为 476.82 万元, 较 2013 年增长 222.25%左右; 2015

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

年职工薪酬的影响额为 721.67 万元,较 2014 年增长 104.38%。大幅增长的主要原因是:销售人员的人数由 2013 年的 34 人将增加至 2014 年的 50 人,且预计 2015 年将增加至 92 人;销售人员的平均工资增幅较大,2014 年较 2013 年增长约 28.40%,2015 年较 2014 年增长 6%;伴随着销售收入的增加,销售人员的奖金也会有大幅度的提升。

2014 年为了拓展市场,会增加市场宣传,因此市场服务费增长较多。

租金依据前期已经签订的合同进行预估。

投标保函费依据前期已签约未结算以及未来预计投标签约的合同进行预估。

固定资产累计折旧按照公司现有折旧政策进行预测。

集中办公工位费依据前期签订的租房协议及内部工位分摊原则进行预估。

其他费用事项依据销售情况和历史实际情况进行预计。

### (五) 管理费用

项目	2012 年度	2013 年度	2014 年度			2015 年度
	实现数	实现数	1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	预测数
职工薪酬	115,342,139.51	183,658,539.56	103,845,270.16	82,211,048.14	186,056,318.30	187,809,103.20
差旅费	21,093,997.72	31,734,416.89	11,650,348.15	24,365,248.82	36,015,596.97	34,747,091.04
租赁维修费	19,121,005.72	10,719,297.18	9,131,171.08	2,299,627.11	11,430,798.19	11,870,292.15
折旧费	18,276,244.33	3,487,435.06	1,492,447.38	2,309,436.38	3,801,883.76	5,004,398.29
办公费用	7,303,371.81	5,477,421.57	3,072,537.66	3,566,084.11	6,638,621.77	7,521,504.68
劳务费	40,760,238.32	64,863,540.60	15,505,863.16	56,198,363.42	71,704,226.58	74,480,004.93
会议及招待费	15,949,917.04	20,231,390.08	10,011,054.44	12,698,820.95	22,709,875.39	23,012,812.98
长期待摊费用摊销	2,633,418.54	997,802.88	505,913.89	622,599.85	1,128,513.74	1,143,049.00
中介费用	8,182,401.07	5,541,337.74	2,757,371.51	5,789,182.56	8,546,554.07	8,632,464.94
交通通讯费	5,714,939.31	6,698,059.93	3,148,005.77	4,014,876.28	7,162,882.05	7,648,376.53
研发费用	47,899,875.52	32,662,296.64	46,778,282.25	51,490,585.58	98,268,867.83	124,947,818.49
其他	2,005,029.68	11,267,386.95	1,322,621.58	12,046,582.56	13,369,204.14	13,771,909.46
培训费		561,780.00	4,416.00		4,416.00	
无形资产摊销	90,000.00	90,000.00	243,400.00		243,400.00	
<b>合计</b>	<b>304,372,578.57</b>	<b>377,990,705.08</b>	<b>209,468,703.03</b>	<b>257,612,455.76</b>	<b>467,081,158.79</b>	<b>500,588,825.69</b>

管理费用是依据公司 2012 年度和 2013 年度的实际水平,并考虑预测期间相关费用事项、薪酬及人事政策等因素,进行分析后预测。

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

2014 年度比 2013 年度管理费用增加 8,909.05 万元,增幅为 23.57%,主要为研发费用的增长。预计增加技术人员 240 人左右,预计人均年薪 25 万左右,其他费用事项依据销售情况和历史实际情况进行预计的。2015 年度管理费用比 2014 年度增加 3,345.00 万元,增幅 7.16%左右。

折旧费用的预测系依据当期固定资产规模及现行折旧政策计提。

劳务费的预测依据是根据前期发生情况、已签订的实习生情况、未来专家聘请情况进行预估。

租赁维修费的预测依据是现有设备情况,以及前期设备维修的大包合同进行预估。

### (六) 财务费用

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
利息支出	50,236,810.48	24,532,247.46	15,828,294.19	29,762,279.07	45,590,573.26	53,805,795.86
减: 利息收入	5,874,714.16	6,108,421.84	8,274,933.43	2,300,000.00	10,574,933.43	15,135,246.94
汇兑损益	6,818,203.47	16,892,076.84	-7,453,326.93	-1,257,309.02	-8,710,635.95	-3,824,897.92
加: 手续费支出	10,446,071.01	8,803,700.08	5,534,156.09	5,594,989.16	11,129,145.25	11,136,280.92
加: 现金折扣	591,139.75					
加: 贷款担保费	632,601.47		23,490.32		23,490.32	
加: 长期贷款额度承诺费	1,371,820.31	1,018,458.92	39,636.89		39,636.89	39,636.89
加: 其他支出	1,919.99	324,068.38	75,269.41	518,180.49	593,449.90	584,963.11
<b>合计</b>	<b>50,587,445.38</b>	<b>11,677,976.16</b>	<b>20,679,240.40</b>	<b>34,832,757.74</b>	<b>55,511,998.14</b>	<b>54,256,327.76</b>

财务费用是依据公司 2012 年、2013 年的实际情况,考虑未来汇率及融资规模、融资成本变化趋势的判断、人民币将会在大幅升值后有所回落等因素的基础上进行预测。

2014 年财务费用出现升幅主要是人民币兑美元的汇率走势,预计 2014 年人民币汇率将会冲高回落,因此,可能会形成汇兑损失。外部融资规模不断增长,但外部利率也会波动起伏,预计 2014 年融资成本也将会有所调整而增加。汇兑损益预测支持:目前人民币已经到达升值的峰值边缘,从目前锁定的 1 年期远期汇率来看,预计从 2014 年起,将进入贬值通道,后几年的汇率将会持续走低。

2015 年度财务费用增长主要是由于外部融资规模增长及外部利率的波动预测,预计 2015 年融资成本也将会有所调整而增加。

神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告  
2014 年度和 2015 年度  
(本备考合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

(七) 资产减值损失

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
坏账准备	80,989,890.95	115,969,420.88	36,535,849.55	3,132,074.48	39,667,924.03	2,211,483.39
存货跌价准备	17,678,227.72	22,943,230.75	9,098,649.39		9,098,649.39	
长投股权投资减值准备	102,432,696.91					
<b>合计</b>	<b>201,100,815.58</b>	<b>138,912,651.63</b>	<b>45,634,498.94</b>	<b>3,132,074.48</b>	<b>48,766,573.42</b>	<b>2,211,483.39</b>

资产减值损失中的坏账准备主要是依据预测期间销售收入预测及考虑对应的尚未到结算周期的应收款项的预计, 按照本公司坏账准备计提政策以及前三年历史平均坏账准备计提比率进行预计, 测算结果是预测期间内的坏账准备余额与历史期间的余额基本持平, 故预测期间不考虑计提坏账准备。

存货跌价准备系依据预测期间内考虑销售规模及采购规模、存货周转率等因素基础上进行存货预测, 并按照存货跌价准备计提政策进行预测。

(八) 投资收益及公允价值变动收益

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
处置长期股权投资收益	200,872,379.81	-1,332,948.27	17,276,443.95		17,276,443.95	
权益法下投资核算的投资收益	35,441,440.10	25,453,214.16	7,543,501.08	5,180,054.97	12,723,556.05	30,000,000.00
理财产品的投资收益	1,981,589.04	7,719,309.89	14,745,947.97		14,745,947.97	4,166,666.67
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-860,252.99				
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		2,153,481.90				
按公允价值计量的投资性房地产公允价值变动损益						
其他公允价值变动损益						
<b>合计</b>	<b>238,295,408.95</b>	<b>33,132,804.69</b>	<b>39,565,893.00</b>	<b>5,180,054.97</b>	<b>44,745,947.97</b>	<b>34,166,666.67</b>

权益法下的投资收益, 按照被投资公司历史盈利水平及未来可盈利情况进行预测。

理财产品的投资收益, 按照未来可供理财的资金规模、历史收益率水平及预测收益率情况进行预测。

神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告  
2014 年度和 2015 年度  
(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

(九) 营业外收入

项目	2012 年度	2013 年度	2014 年度			2015 年度
	实现数	实现数	1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	预测数
非流动资产处置利得	437,603.32	154,824.53	38,723.23		38,723.23	
其中: 固定资产处置利得	437,603.32	154,824.53	38,723.23		38,723.23	
政府补助	34,605,117.46	52,505,159.84	5,202,762.57	20,414,057.45	25,616,820.02	25,135,055.00
合同赔偿金	840,183.00	930,221.24				
退免税	1,048,805.35	2,212,142.07	188,183.96	2,076,404.15	2,264,588.11	5,207,076.64
其他	3,097,776.22	1,098,483.21	492,215.52		492,215.52	
<b>合计</b>	<b>40,029,485.35</b>	<b>56,900,830.89</b>	<b>5,921,885.28</b>	<b>22,490,461.60</b>	<b>28,412,346.88</b>	<b>30,342,131.64</b>

营业外收入主要包括政府补助、退免税等, 预测依据以前年度实际情况, 结合政府补助和退免税的预估情况进行预计的。

(1) 政府补助系根据目前已收到需在预测期内按照项目受益期摊销结转的情况进行预测。

(2) 退免税是根据产品收入结合税务退税时间进行预测的。

(十) 营业外支出

项目	2012 年度	2013 年度	2014 年度			2015 年度
	实现数	实现数	1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	预测数
非流动资产处置损失	1,383,377.54	1,099,104.52	7,286.52	2,503.71	9,790.23	
其中: 固定资产处置损失	1,383,377.54	1,099,104.52	7,286.52	2,503.71	9,790.23	
对外捐赠	1,200.00	282,990.00	105,300.00		105,300.00	
其他	349,872.07	962,601.26	445,954.30	132.14	446,086.44	
<b>合计</b>	<b>1,734,449.61</b>	<b>2,344,695.78</b>	<b>558,540.82</b>	<b>2,635.85</b>	<b>561,176.67</b>	

(十一) 所得税费用

项目	2012 年度	2013 年度	2014 年度			2015 年度
	实现数	实现数	1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	预测数
所得税费用	69,619,803.33	62,375,529.78	21,669,254.26	49,525,569.04	71,194,823.30	81,831,113.57
递延所得税	-4,126,575.56	-23,497,899.89	-23,183,041.61		-23,183,041.61	
<b>合计</b>	<b>65,493,227.77</b>	<b>38,877,629.89</b>	<b>-1,513,787.35</b>	<b>49,525,569.04</b>	<b>48,011,781.69</b>	<b>81,831,113.57</b>

本公司在预测企业所得税费用时, 系根据预测的利润总额, 考虑各调增调减项, 按照本公司及所属子公司的企业所得税适用税率及相关优惠政策等进行预测。

神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告  
2014 年度和 2015 年度  
(本备考合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

(十二) 其他综合收益

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
外币报表折算差额	-13,642,207.58	3,921,724.11	-8,155,620.16	8,155,620.16		
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		-37,213,262.49	-26,069,012.46	63,282,274.95	37,213,262.49	
<b>合计</b>	<b>-13,642,207.58</b>	<b>-33,291,538.38</b>	<b>-34,224,632.62</b>	<b>71,437,895.11</b>	<b>37,213,262.49</b>	

(十三) 归属于母公司股东的净利润

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
归属于母公司股东的净利润	305,264,820.46	261,936,012.86	120,594,442.26	179,593,965.03	300,188,407.29	346,123,131.46
<b>合计</b>	<b>305,264,820.46</b>	<b>261,936,012.86</b>	<b>120,594,442.26</b>	<b>179,593,965.03</b>	<b>300,188,407.29</b>	<b>346,123,131.46</b>

(十四) 少数股东损益

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
少数股东损益	5,981,141.84	-12,414,181.43	-5,586,083.48	-2,072,943.31	-7,659,026.79	-11,786,391.24
<b>合计</b>	<b>5,981,141.84</b>	<b>-12,414,181.43</b>	<b>-5,586,083.48</b>	<b>-2,072,943.31</b>	<b>-7,659,026.79</b>	<b>-11,786,391.24</b>

本公司在预测少数股东损益时, 系按照预测期间纳入合并盈利预测表范围的各子公司的税后利润及少数股东持有该子公司的股权比例进行预测。

八、影响备考合并盈利预测实现的主要因素及对策

对本公司预测期间备考合并盈利预测结果可能产生重大影响的因素及对策主要包括:

1. 影响本备考合并盈利预测结果实现的主要问题和准备采取的措施如下:

(1) 政策风险及对策

国家产业政策的变化将对备考合并盈利预测结果产生较大影响。为满足日益增长的市场需求, 扩大产能, 神州信息外部融资额度不断增加, 外部融资利率政策和人民币升值等外部环境的变化也将对备考合并盈利预测结果产生影响。

神州信息将加强对国内外有关政策信息的收集, 加强对政府有关方针、政策的研究,



## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

并根据政策变化及时调整经营对策,以减少政策变化对备考合并盈利预测结果的影响。了解最新的国家政策,及时改变总体结构,以降低国家政策对神州信息的影响;

自 1999 年科技部印发实施《关于农业信息化科技工作的若干意见》以来,国家出台了一系列法规和政策为农村信息化服务行业发展提供了多方面的支持和完善,营造了良好的发展环境。同时 2012 年 12 月 31 日,中共中央、国务院发布《中共中央国务院关于加快发展现代农业进一步增强农村发展活力的若干意见》,强调:“全面开展农村土地确权登记颁证工作。健全农村土地承包经营权登记制度,强化对农村耕地、林地等各类土地承包经营权的物权保护。用 5 年时间基本完成农村土地承包经营权确权登记颁证工作,妥善解决农户承包地块面积不准、四至不清等问题”。这些产业政策的出台都为农村信息化带来了广阔的市场空间。

中农信达的主营业务受到国家政策的支持与鼓励。若国家政策变化或者农村信息化推进工作较预期变缓,将会影响公司所提供产品和服务的市场需求,从而对业绩造成影响。

对此,中农信达将加强对有关政策信息的收集,及时作出相应的应对策略。

### (2) 行业、市场风险及对策

神州信息将进一步加大技术创新、技术进步和结构调整的力度,提高高附加值产品的市场份额,在行业中继续保持优势地位,同时积极拓展主业范围。

与主要供应商建立良好的合作关系,加强采购价格信息比较分析,控制采购成本,进一步完善信息系统,提高存货管理及生产效率,降低耗用来解决成本上升问题;加强研究开发投入,加强过程监督,确保开发的顺利进行;加强市场推广投入,提升公司形象。

### (3) 农地确权部分业务承揽风险

在农地确权试点结束后,中农信达主要通过招投标的方式与客户签订农村土地确权业务合同,再由项目部组织人员实施。在具体业务开展过程中,中农信达的农村土地确权部分业务还存在着联合投标以及外部协作两种业务模式。

如果未来业务开展过程中,部分客户明确限制联合体投标或外部协作的业务模式,将会影响本公司订单获取能力,进而对未来的经营业绩造成影响。另外,中农信达未来能否继续与长期合作的业务伙伴保持良好的合作关系,或者合作对象的工作不符合客户要求,也将对中农信达的订单获取、项目实施造成影响。

2014 年 5 月 7 日,中农信达取得了北京市规划委员会颁发的测绘资质证书(编号:乙测资字 11005086)。中农信达将进一步申请甲级测绘资质,逐步增加自身的订单获取能力,

以减少由此造成的订单获取和项目实施风险。

#### (4) 农地确权业务竞争加剧导致毛利率下降的风险

根据 2012 年 12 月 31 日中共中央、国务院发布的《中共中央国务院关于加快发展现代农业进一步增强农村发展活力的若干意见》的要求,国家将用 5 年左右的时间完成我国农村土地承包经营权确权登记颁证工作。按照国家规划,2013 年是试点阶段,2014 年为扩大试点阶段,2015 年以后将全面铺开农村土地承包经营权确权登记颁证工作。由于农村土地承包经营权确权市场规模巨大,时间紧迫,随着确权工作的全面铺开,市场参与主体数量将出现较大幅度的增加,竞争将会越来越激烈。市场竞争的加剧势必将会导致农村土地确权业务价格的下降,进而影响本公司的毛利率水平。

中农信达有着多年的农村信息化领域的技术、客户和资源积累,并在 2012 年末开始进入农地确权的试点工作,形成了良好的试点示范效应,积累了丰富的确权工作经验,未来中农信达将针对各地的环境特点和信息化基础定制更贴近客户需要的综合性服务,提供包括软件销售、外业调查、数据处理、系统平台搭建等农村地理信息服务。

#### (5) 中农信达人力资源配备不足风险

中农信达目前拥有一支包括管理人员在内约 200 人的业务团队,核心业务人员和管理人员具有丰富的行业经验、良好的技术背景和市场前瞻性。未来公司将以较快的速度发展,随着农村信息化市场的不断扩大、承接项目的不断增加,公司的经营规模和业务范围会不断扩大,组织结构和管理体系日趋复杂。中农信达对于相关管理人才和技术人才的需求也将持续放大,未来将面临较大的人力资源压力。

针对人力资源不足的风险,公司将继续大力培养和引进专业人才和项目管理人才,满足项目执行和开发的需求,形成项目经理等关键岗位的人才储备;加大培训力度和培训的针对性,努力培养和提高现有业务人员素质,深入挖掘现有人员的潜力,逐步形成专业配置合理、年龄呈梯次分布的员工队伍。

## 2. 技术更新快导致前期投入产出周期缩短及盈利能力下降:

### (1) 能力积累

神州信息搭建了完善的整合 IT 服务体系,以服务产品化、行业解决方案、研发交付以及资源整合四大能力为依托,为客户提供覆盖 IT 全生命周期的服务产品和解决方案。

神州信息是中国信息技术服务标准工作组整体组副组长单位和运维专业组组长单位,是业界首家通过 ITSS“运维服务通用要求”符合性评估的服务商,在国内率先开展了服务产品化和标准化,拥有全面的服务资质,建立了全国 31 个城市 2 小时响应的服务交付体系,

## 神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

能够深入满足各行业的 IT 服务需求。

神州信息拥有行业领先的规模化研发机构和持续研发创新能力,拥有 400 余个自主研发的行业应用解决方案和 200 多项自主知识产权及软件著作权,并多次参与了国家尖端技术项目“863 计划”和“核高基”等项目的研发。金融云业务高速发展,成功列入北京市云计算重大工程“祥云计划”。

在软件交付方面,神州信息已建成了北京、西安、成都、无锡四个国内一流的大型软件服务交付基地。以西安为代表的研发交付基地集产品中心、解决方案中心、客户化中心、测试中心、外包数据中心五大功能于一体,是国内规模最大、最先进的软件开发与交付基地,拥有数千名行业顶尖的软件开发队伍。

同时,神州信息与百余家全球顶尖 IT 供应商建立了良好的战略合作伙伴关系。是国内上游资源最为丰富的企业,能够覆盖客户 IT 架构搭建中所使用的主流 IT 软硬件产品。

### (2) 未来建设方向

未来几年,神州信息将立足用户需求和市场趋势持续推进研发创新,同时逐步深化以客户为中心的营销管理体系。

神州信息立足金融、电信、政府和企业的不同需求,整合新技术提高研发能力。在政府信息化建设领域,将综合利用云计算、物联网和大数据等前沿技术持续推进基于智慧城市的政务应用平台和解决方案创新;在金融信息化建设领域,将进一步深化金融云业务,并不断推进基于应用整合、规范创新和管控需求的业务与管理解决方案研发;在横跨金融、电信、政府和企业的服务市场,将深入推进服务产品化;同时,基于信息化建设需求从行业用户向个人延伸的现状,积极开展纳税服务等新型业务的探索。

在应用软件及服务业务的研发创新中,我们将不断提高产品化程度,以在交易过程、交付过程、生产规模上取得突破,进而实现业务规模的发展并降低管理难度,同时逐步深化以客户为中心的营销管理体系,以确保在提升客户服务体验的基础上实现集团的销售资源合理化和销售业绩最大化。

### 3. 商誉减值风险

本公司收购中农信达 100%股权属于非同一控制下企业合并,根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定,购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,应当确认为商誉。在本次收购过程中,合并成本为 7.1 亿元,将产生商誉金额约 6.7 亿元,如收购完成后,中农信达实现业绩如无法达到业绩承诺,商誉将面临减值风险。

神州数码信息服务股份有限公司备考合并盈利预测报告  
2014 年度和 2015 年度  
(本备考合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

**九、备考合并盈利预测承诺函**

本公司全体董事向投资者郑重承诺,在正常生产经营条件下,本公司能够完成 2014 年度和 2015 年度的备考合并盈利预测。

神州数码信息服务股份有限公司

2014 年 8 月 20 日