

南京华苏科技股份有限公司
截至 2016 年 3 月 31 日止 3 个月期间、
2015 年度及 2014 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 合并财务报表附注	15-65



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

审计报告

XYZH/2016BJA10644

南京华苏科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京华苏科技股份有限公司（以下简称华苏科技）财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间、2015 年度及 2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华苏科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华苏科技 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间、2015 年度及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、报告用途

本审计报告仅供华苏科技因神州数码信息服务股份有限公司拟通过发行股份及支付现金购买华苏科技股权事宜向中国证券监督管理委员会申报时参考使用，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

二〇一六年七月四日

合并资产负债表

编制单位：南京华苏科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	63,827,077.73	65,107,542.20	31,420,802.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	192,168,567.55	211,430,403.87	186,161,370.80
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、3	9,524,167.25	7,175,895.34	4,749,202.80
存货	六、4	107,093,229.14	73,349,124.78	27,692,196.49
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、5	30,800,256.68	1,009,264.00	451,584.15
流动资产合计		403,413,298.35	358,072,230.19	250,475,156.30
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、6	25,703,189.61	24,943,621.79	25,209,743.86
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	六、7	2,457,393.01	2,446,074.39	841,113.28
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、8	408,345.33	454,834.29	655,545.50
递延所得税资产	六、9	3,284,818.33	3,623,759.52	1,721,263.35
其他非流动资产	六、10		425,475.00	
非流动资产合计		31,853,746.28	31,893,764.99	28,427,665.99
资产总计		435,267,044.63	389,965,995.18	278,902,822.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：南京华苏科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、11	47,800,000.00	33,800,000.00	24,262,412.47
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				
应付账款	六、12	68,916,715.51	56,090,528.59	27,645,013.25
预收款项	六、13	50,385,237.37	38,986,524.34	24,375,528.37
应付职工薪酬	六、14	10,386,451.23	12,498,322.09	10,078,910.21
应交税费	六、15	10,091,765.75	12,460,113.11	12,453,552.34
应付利息	六、16	58,873.96	47,453.25	47,504.57
应付股利				20,000,000.00
其他应付款	六、17	2,158,579.01	3,309,170.79	4,052,022.63
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		189,797,622.83	157,192,112.17	122,914,943.84
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计		189,797,622.83	157,192,112.17	122,914,943.84
股东权益：				
股本	六、18	102,340,000.00	102,340,000.00	56,400,000.00
资本公积	六、19	54,922,071.28	54,922,071.28	62,489,026.90
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积	六、20	7,496,812.06	7,496,812.06	3,602,871.59
未分配利润	六、21	80,710,538.46	68,014,999.67	33,495,979.96
归属于母公司股东权益合计		245,469,421.80	232,773,883.01	155,987,878.45
少数股东权益				
股东权益合计		245,469,421.80	232,773,883.01	155,987,878.45
负债和股东权益总计		435,267,044.63	389,965,995.18	278,902,822.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：南京华苏科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		63,690,172.87	64,994,465.04	30,451,279.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	十五、1	192,150,517.55	211,365,803.87	186,161,370.80
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十五、2	10,099,372.25	7,151,100.34	4,822,209.29
存货		107,093,229.14	73,349,124.78	27,692,196.49
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		30,800,256.68	1,009,264.00	451,584.15
流动资产合计		403,833,548.49	357,869,758.03	249,578,640.09
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		25,703,189.61	24,943,621.79	25,209,743.86
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
无形资产		2,457,393.01	2,446,074.39	841,113.28
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		408,345.33	454,834.29	655,545.50
递延所得税资产		3,284,818.33	3,623,759.52	1,721,263.35
其他非流动资产			425,475.00	
非流动资产合计		32,853,746.28	32,893,764.99	29,427,665.99
资 产 总 计		436,687,294.77	390,763,523.02	279,006,306.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：南京华苏科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		47,800,000.00	33,800,000.00	24,262,412.47
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				
应付账款		68,916,715.51	56,540,528.59	27,645,013.25
预收款项		50,315,237.37	38,916,524.34	24,375,528.37
应付职工薪酬		10,114,610.20	12,216,903.11	9,941,157.11
应交税费		10,076,487.26	12,384,726.80	12,446,500.91
应付利息		58,873.96	47,453.25	47,504.57
应付股利				20,000,000.00
其他应付款		2,151,069.02	3,308,771.08	4,052,022.63
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		189,432,993.32	157,214,907.17	122,770,139.31
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计		189,432,993.32	157,214,907.17	122,770,139.31
股东权益：				
股本		102,340,000.00	102,340,000.00	56,400,000.00
资本公积		54,922,071.28	54,922,071.28	62,489,026.90
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		7,496,812.06	7,496,812.06	3,602,871.59
未分配利润		82,495,418.11	68,789,732.51	33,744,268.28
股东权益合计		247,254,301.45	233,548,615.85	156,236,166.77
负债和股东权益总计		436,687,294.77	390,763,523.02	279,006,306.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：南京华苏科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年度	2014年度
一、营业总收入		80,883,407.45	371,981,531.71	273,082,082.70
其中：营业收入	六、22	80,883,407.45	371,981,531.71	273,082,082.70
二、营业总成本		70,576,423.50	338,273,380.39	235,699,037.44
其中：营业成本	六、22	58,680,290.43	277,255,345.59	194,432,000.51
营业税金及附加	六、23	246,657.15	1,763,885.74	1,050,910.55
销售费用	六、24	1,137,814.36	4,736,795.41	2,830,772.21
管理费用	六、25	12,467,820.54	48,846,624.49	30,634,912.02
财务费用	六、26	305,899.00	2,003,576.10	1,720,583.47
资产减值损失	六、27	-2,262,057.98	3,667,153.06	5,029,858.68
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）	六、28	85,528.77		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,392,512.72	33,708,151.32	37,383,045.26
加：营业外收入	六、29	4,410,276.12	10,976,992.93	6,027,608.92
其中：非流动资产处置收益		6.02	8.26	15,478.51
减：营业外支出	六、30	151,600.43	197,091.03	1,358,092.48
其中：非流动资产处置损失		140,599.23	109,616.98	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,651,188.41	44,488,053.22	42,052,561.70
减：所得税费用	六、31	1,955,649.62	6,075,093.04	6,272,134.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,695,538.79	38,412,960.18	35,780,427.59
归属于母公司股东的净利润		12,695,538.79	38,412,960.18	35,780,427.59
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		12,695,538.79	38,412,960.18	35,780,427.59
归属于母公司股东的综合收益总额		12,695,538.79	38,412,960.18	35,780,427.59
归属于少数股东的综合收益总额				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.12	0.38	0.47
（二）稀释每股收益		0.12	0.38	0.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：南京华苏科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年度	2014年度
一、营业收入	十四、4	80,883,407.45	371,679,173.23	273,082,082.70
减：营业成本	十四、4	58,680,290.43	277,031,986.89	194,432,000.51
营业税金及附加		244,109.98	1,744,830.47	1,050,910.55
销售费用		1,137,814.36	4,736,795.41	2,830,772.21
管理费用		11,457,851.20	48,266,970.07	30,382,406.46
财务费用		305,818.70	2,004,568.94	1,720,958.26
资产减值损失		-2,259,607.98	3,658,605.61	5,033,701.13
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）		85,528.77		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		11,402,659.53	34,235,415.84	37,631,333.58
加：营业外收入		4,410,276.12	10,976,172.93	6,027,608.92
其中：非流动资产处置收益		6.02	8.26	15,478.51
减：营业外支出		151,600.43	197,091.03	1,358,092.48
其中：非流动资产处置损失		140,599.23	109,616.98	
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		15,661,335.22	45,014,497.74	42,300,850.02
减：所得税费用		1,955,649.62	6,075,093.04	6,272,134.11
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		13,705,685.60	38,939,404.70	36,028,715.91
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		13,705,685.60	38,939,404.70	36,028,715.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：南京华苏科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年度	2014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		118,625,939.17	379,540,518.38	219,588,674.54
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	4,965,948.43	11,122,170.12	10,416,794.08
经营活动现金流入小计		123,591,887.60	390,662,688.50	230,005,468.62
购买商品、接受劳务支付的现金		62,347,878.17	213,247,009.41	151,702,926.50
支付给职工以及为职工支付的现金		30,170,506.84	113,401,585.94	62,341,854.91
支付的各项税费		7,034,553.17	26,798,219.37	19,908,690.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	7,014,218.58	15,172,451.07	10,789,106.35
经营活动现金流出小计		106,567,156.76	368,619,265.79	244,742,578.42
经营活动产生的现金流量净额		17,024,730.84	22,043,422.71	-14,737,109.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		85,528.77		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		595.92	833.50	68,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		86,124.69	833.50	68,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,006,268.96	5,662,228.92	5,794,912.76
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、32	30,000,000.00		
投资活动现金流出小计		32,006,268.96	5,662,228.92	5,794,912.76
投资活动产生的现金流量净额		-31,920,144.27	-5,661,395.42	-5,726,762.76
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			29,840,000.00	30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		19,300,000.00	56,690,000.00	24,894,260.95
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、32		14,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		19,300,000.00	100,530,000.00	63,894,260.95
偿还债务所支付的现金		5,300,000.00	47,152,412.47	33,631,848.48
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		385,051.04	22,072,874.68	1,949,598.25
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	六、34		14,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流出小计		5,685,051.04	83,225,287.15	44,581,446.73
筹资活动产生的现金流量净额		13,614,948.96	17,304,712.85	19,312,814.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-1,280,464.47	33,686,740.14	-1,151,058.34
加：期初现金及现金等价物余额		65,107,542.20	31,420,802.06	32,571,860.40
六、期末现金及现金等价物余额		63,827,077.73	65,107,542.20	31,420,802.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：南京华苏科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年度	2014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		118,101,467.46	379,218,018.38	219,588,674.54
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		4,965,948.47	11,121,012.28	10,339,180.35
经营活动现金流入小计		123,067,415.93	390,339,030.66	229,927,854.89
购买商品、接受劳务支付的现金		62,644,454.23	212,922,236.86	151,702,926.50
支付给职工以及为职工支付的现金		29,203,173.02	109,479,817.93	62,248,437.41
支付的各项税费		6,946,274.94	26,620,304.26	19,908,690.66
支付其他与经营活动有关的现金		6,847,135.60	18,487,745.20	10,774,432.82
经营活动现金流出小计		105,641,037.79	367,510,104.25	244,634,487.39
经营活动产生的现金流量净额		17,426,378.14	22,828,926.41	-14,706,632.50
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		85,528.77		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		595.92	833.50	68,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			8,270,941.84	
投资活动现金流入小计		86,124.69	8,271,775.34	68,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,431,743.96	5,662,228.92	5,794,912.76
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	8,200,000.00	
投资活动现金流出小计		32,431,743.96	13,862,228.92	6,794,912.76
投资活动产生的现金流量净额		-32,345,619.27	-5,590,453.58	-6,726,762.76
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			29,840,000.00	30,000,000.00
取得借款收到的现金		19,300,000.00	56,690,000.00	24,894,260.95
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			14,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		19,300,000.00	100,530,000.00	63,894,260.95
偿还债务支付的现金		5,300,000.00	47,152,412.47	33,631,848.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,051.04	22,072,874.68	1,949,598.25
支付其他与筹资活动有关的现金			14,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流出小计		5,685,051.04	83,225,287.15	44,581,446.73
筹资活动产生的现金流量净额		13,614,948.96	17,304,712.85	19,312,814.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-1,304,292.17	34,543,185.68	-2,120,581.04
加：期初现金及现金等价物余额		64,994,465.04	30,451,279.36	32,571,860.40
六、期末现金及现金等价物余额		63,690,172.87	64,994,465.04	30,451,279.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：南京华苏科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	截至2016年3月31日止三个月期间							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	102,340,000.00	54,922,071.28			7,496,812.06	68,014,999.67		232,773,883.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本期期初余额	102,340,000.00	54,922,071.28			7,496,812.06	68,014,999.67		232,773,883.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						12,695,538.79		12,695,538.79
（一）综合收益总额						12,695,538.79		12,695,538.79
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	102,340,000.00	54,922,071.28			7,496,812.06	80,710,538.46		245,469,421.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：南京华苏科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	56,400,000.00	62,489,026.90			3,602,871.59	33,495,979.96		155,987,878.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	56,400,000.00	62,489,026.90			3,602,871.59	33,495,979.96		155,987,878.45
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	45,940,000.00	-7,566,955.62			3,893,940.47	34,519,019.71		76,786,004.56
（一）综合收益总额						38,412,960.18		38,412,960.18
（二）股东投入和减少资本	3,800,000.00	34,573,044.38						38,373,044.38
1. 股东投入普通股	3,800,000.00	26,040,000.00						29,840,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		8,533,044.38						8,533,044.38
4. 其他								
（三）利润分配					3,893,940.47	-3,893,940.47		
1. 提取盈余公积					3,893,940.47	-3,893,940.47		
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转	42,140,000.00	-42,140,000.00						
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	42,140,000.00	-42,140,000.00						
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	102,340,000.00	54,922,071.28			7,496,812.06	68,014,999.67		232,773,883.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：南京华苏科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	35,000,000.00	222,500.00			7,179,868.50	67,805,082.36		110,207,450.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	35,000,000.00	222,500.00			7,179,868.50	67,805,082.36		110,207,450.86
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,400,000.00	62,266,526.90			-3,576,996.91	-34,309,102.40		45,780,427.59
（一）综合收益总额						35,780,427.59		35,780,427.59
（二）股东投入和减少资本	6,400,000.00	23,600,000.00						30,000,000.00
1. 股东投入普通股	6,400,000.00	23,600,000.00						30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配					3,602,871.59	-23,602,871.59		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,602,871.59	-3,602,871.59		
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配						-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他								
（四）股东权益内部结转	15,000,000.00	38,666,526.90			-7,179,868.50	-46,486,658.40		
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	15,000,000.00	38,666,526.90			-7,179,868.50	-46,486,658.40		
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	56,400,000.00	62,489,026.90			3,602,871.59	33,495,979.96		155,987,878.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：南京华苏科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	截至2016年3月31日止三个月期间						
	股本	资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	102,340,000.00	54,922,071.28			7,496,812.06	68,789,732.51	233,548,615.85
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	102,340,000.00	54,922,071.28			7,496,812.06	68,789,732.51	233,548,615.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						13,705,685.60	13,705,685.60
（一）综合收益总额						13,705,685.60	13,705,685.60
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	102,340,000.00	54,922,071.28			7,496,812.06	82,495,418.11	247,254,301.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：南京华苏科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度						
	股本	资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	56,400,000.00	62,489,026.90			3,602,871.59	33,744,268.28	156,236,166.77
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	56,400,000.00	62,489,026.90			3,602,871.59	33,744,268.28	156,236,166.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,940,000.00	-7,566,955.62			3,893,940.47	35,045,464.23	77,312,449.08
（一）综合收益总额						38,939,404.70	38,939,404.70
（二）股东投入和减少资本	3,800,000.00	34,573,044.38					38,373,044.38
1. 股东投入资本	3,800,000.00	26,040,000.00					29,840,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		8,533,044.38					8,533,044.38
3. 其他							
（三）利润分配					3,893,940.47	-3,893,940.47	
1. 提取盈余公积					3,893,940.47	-3,893,940.47	
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（四）股东权益内部结转	42,140,000.00	-42,140,000.00					
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	42,140,000.00	-42,140,000.00					
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	102,340,000.00	54,922,071.28			7,496,812.06	68,789,732.51	233,548,615.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：南京华苏科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度						
	股本	资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	35,000,000.00	222,500.00			7,179,868.50	67,805,082.36	110,207,450.86
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	35,000,000.00	222,500.00			7,179,868.50	67,805,082.36	110,207,450.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,400,000.00	62,266,526.90			-3,576,996.91	-34,060,814.08	46,028,715.91
（一）综合收益总额						36,028,715.91	36,028,715.91
（二）股东投入和减少资本	6,400,000.00	23,600,000.00					30,000,000.00
1. 股东投入资本	6,400,000.00	23,600,000.00					30,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配					3,602,871.59	-23,602,871.59	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,602,871.59	-3,602,871.59	
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配						-20,000,000.00	-20,000,000.00
4. 其他							
（四）股东权益内部结转	15,000,000.00	38,666,526.90			-7,179,868.50	-46,486,658.40	
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	15,000,000.00	38,666,526.90			-7,179,868.50	-46,486,658.40	
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	56,400,000.00	62,489,026.90			3,602,871.59	33,744,268.28	156,236,166.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

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

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

2014 年 10 月 14 日,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

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

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

2015 年 6 月 18 日,经公司股东大会审议批准,公司向南京明通投资管理中心(有限合伙)定向增发人民币普通股 2,100,000 股,每股面值 1 元,每股发行价格为人民币 10.00 元。本次定向增发增加股本 2,100,000 元,增加资本公积 18,900,000 元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)天健验(2015)222 号验资报告审验。公司已于 2015 年 7 月 7 日办妥工商变更登记手续。

2015 年 12 月 2 日,经公司股东大会审议批准,公司以截至 2015 年 12 月 2 日总股数 60,200,000 股为基数,以资本公积转增股本,每 10 股转增 7 股,共计转增

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42,140,000 股。本次转增后，公司总股数增至 102,340,000 股，注册资本（股本）人民币 102,340,000 元。公司已于 2015 年 12 月 24 日办妥工商变更登记手续。2015 年 12 月 24 日，公司取得统一社会信用代码号为 91320100748244443K 的企业法人营业执照。

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围：通信设备研发、生产、销售及技术服务；通信网络工程设计、施工及维护服务；计算机软硬件开发；计算机网络系统集成；物联网设备及仪器仪表研发、生产、销售；网络优化服务；通信设备、仪表租赁；建筑智能化及建筑节能工程、研发、系统集成服务；合同能源管理服务；电能优化设备销售与服务。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括南京华苏软件有限公司（以下简称华苏软件公司）1 家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、 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、应收账款坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 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. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

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。

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

6. 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。

7. 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

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。本集团的金融资产全部为应收款项。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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。本集团的金融负债为其他金融负债。

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。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。

8. 应收款项坏账准备

本集团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,经本集团按规定程序批准后列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上 (含) 且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(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	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

9. 存货

本集团存货主要为未完成劳务。

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, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 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。

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

本公司长期股权投资全部是对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

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。

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。

11. 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,使用年限超过一年的有形资产;同时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。

本集团固定资产包括房屋及建筑物、办公设备、运输工具,按其取得时的成本作为入账的价值。购置固定资产的成本包括买价和相关税费,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。计提折旧时采用年限平均法。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	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	通用设备	3-5	5	19.00-31.67
3	专用设备	5	5	19.00
4	运输工具	5	5	19.00

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

12. 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。

13. 无形资产

本集团无形资产包括软件等，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。

软件按预计使用年限、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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 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、固定资产、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，本集团进行减值测试。

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。

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 长期待摊费用

本集团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。

16. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险费等，按照集团承担的风险和义务，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。

17. 股份支付

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

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

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

18. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括提供劳务收入，收入确认政策如下：

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

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

19. 政府补助

政府补助在本集团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。

政府补助为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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,本集团按照上述原则进行判断。本集团的政府补助为与收益相关的政府补助。

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。

20. 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

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

21. 租赁

本集团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。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。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。本集团作为经营租赁出租方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。

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务	6%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	流转税额	5%
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	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

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
本公司	15%
华苏软件公司	25%

2. 税收优惠

本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局苏高企协〔2012〕20 号文认定为高新技术企业,认定有效期三年,自 2012 年至 2014 年。本公司 2014 年度适用企业所得税税率为 15%。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2015]16 号文件的通知,本公司通过高新技术企业复审,认定有效期三年,自 2015 年至 2017 年度。本公司截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间、2015 年度适用企业所得税税率为 15%。

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	620.00	
银行存款	63,826,457.73	65,107,542.20
合计	63,827,077.73	65,107,542.20

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 3 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	204,696,582.45	100.00	12,528,014.90	6.12	192,168,567.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	204,696,582.45	100.00	12,528,014.90	6.12	192,168,567.55

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本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	2015 年 12 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	226,331,096.69	100.00	14,900,692.82	6.58	211,430,403.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	226,331,096.69	100.00	14,900,692.82	6.58	211,430,403.87

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	181,711,252.34	9,085,562.61	5
1-2 年	17,735,477.71	1,773,547.77	10
2-3 年	4,780,108.45	1,434,032.54	30
3-5 年	469,743.95	234,871.98	50
合计	204,696,582.45	12,528,014.90	

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	187,481,358.78	9,374,067.94	5
1-2 年	31,111,226.43	3,111,122.64	10
2-3 年	7,268,767.53	2,180,630.26	30
3-5 年	469,743.95	234,871.98	50
合计	226,331,096.69	14,900,692.82	

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间计提坏账准备金额-2,372,677.92 元。

(3) 按欠款方归集的 2016 年 3 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 3 月 31 日	账龄	占应收账款 的比例 (%)	坏账准备年 末余额
深圳市中兴通讯 技术服务有限责 任公司	68,975,511.34	1 年以内 62,700,214.20, 1-2 年 6,228,623.52, 2-3 年 1,110.42, 3-5 年 45,563.20	33.70	3,780,987.78
华为技术服务有 限公司	50,533,967.30	1 年以内 43,551,751.40, 1-2 年 2,274,031.11, 2-3 年 4,342,020.47, 3-5 年 366,164.32	24.69	3,890,678.98
爱立信(中国) 通信有限公司	35,230,230.48	1 年以内 29,152,939.77, 1-2 年 5,991,040.10, 2-3 年 86,250.61,	17.21	2,082,626.18
中国移动通信集 团广东有限公司 茂名分公司	5,935,897.84	1 年以内	2.90	296,794.89
中国移动通信集 团福建有限公司	3,217,810.02	1 年以内 2,801,210.02, 1-2 年 416,600.00	1.57	181,720.50
合计	163,893,416.98		80.07	10,232,808.33

(4) 应收账款质押情况详见附注“六、11. 短期借款”。

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 3 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	10,364,151.80	100.00	839,984.55	8.10	9,524,167.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,364,151.80	100.00	839,984.55	8.10	9,524,167.25

(续上表)

类别	2015 年 12 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	7,905,259.95	100.00	729,364.61	9.23	7,175,895.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,905,259.95	100.00	729,364.61	9.23	7,175,895.34

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,320,559.46	466,027.97	5
1-2 年	434,249.50	43,424.95	10
2-3 年	67,143.86	20,143.16	30
3-5 年	463,621.03	231,810.52	50
5 年以上	78,577.95	78,577.95	100
合计	10,364,151.80	839,984.55	

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,892,694.42	344,634.72	5
1-2 年	339,226.38	33,922.64	10
2-3 年	124,061.63	37,218.49	30
3-5 年	471,377.52	235,688.76	50
5 年以上	77,900.00	77,900.00	100
合计	7,905,259.95	729,364.61	

(2) 截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间计提坏账准备金额 110,619.94 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	2,910,300.17	3,716,038.17
备用金及个人借款	4,962,029.93	2,052,460.85
油卡充值费	2,142,585.09	1,881,693.81
其他	349,236.61	255,067.12
合计	10,364,151.80	7,905,259.95

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的 2016 年 3 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 3 月 31 日	账龄	占其他应收款 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国移动通信集团江苏有限公司	保证金	1,104,000.00	1 年以内	10.65	55,200.00
中兴通讯股份有限公司	保证金	607,566.20	1 年以内 407,566.20, 1-2 年 200,000.00	5.86	40,378.31
中国石油化工股份有限公司江苏南京石油分公司	油卡充值费	422,000.00	1 年以内	4.07	21,100.00
唐克富	个人借款	335,700.00	1 年以内	3.24	16,785.00
中国石化销售有限公司山东济宁石油分公司	油卡充值费	247,587.00	1 年以内	2.39	12,379.35
合计		2,716,853.20		26.21	145,842.66

4. 存货

项目	2016 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未完成劳务	107,093,229.14		107,093,229.14

(续上表)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未完成劳务	73,349,124.78		73,349,124.78

5. 其他流动资产

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
理财产品(注)	30,000,000.00	
待摊费用-房租	800,256.68	1,009,264.00
合计	30,800,256.68	1,009,264.00

注:期末理财产品系非保本浮动收益理财产品。

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 固定资产

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 2015年12月31日	22,968,419.90	3,021,412.40	9,769,066.20	684,835.63	36,443,734.13
2. 本期增加金额		118,891.28	1,737,805.03		1,856,696.31
3. 本期减少金额		1,465,103.69	1,358,920.00		2,824,023.69
4. 2016年3月31日	22,968,419.90	1,675,199.99	10,147,951.23	684,835.63	35,476,406.75
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日	3,731,522.40	2,373,470.60	4,987,289.41	407,829.93	11,500,112.34
2. 本期计提金额	272,828.76	64,027.65	595,718.80	23,352.11	955,927.32
3. 本期减少金额		1,391,848.52	1,290,974.00		2,682,822.52
4. 2016年3月31日	4,004,351.16	1,045,649.73	4,292,034.21	431,182.04	9,773,217.14
三、减值准备					
1. 2015年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2016年3月31日					
四、账面价值					
1. 2016年3月31日	18,964,068.74	629,550.26	5,855,917.02	253,653.59	25,703,189.61
2. 2015年12月31日	19,236,897.50	647,941.80	4,781,776.79	277,005.70	24,943,621.79

注 1：截至 2016 年 3 月 31 日，房屋建筑物中净值为 2,639,595.50 元（2015 年 12 月 31 日：2,675,806.40 元）的位于成都市高新区天晖中街的房屋尚未办妥土地使用权证。

注 2：2016 年 3 月 31 日，固定资产抵押情况详见附注“六、11. 短期借款”。

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 无形资产

项目	软件
一、账面原值	
1. 2015 年 12 月 31 日	3,815,644.86
2. 本期增加金额	149,572.65
3. 本期减少金额	
4. 2016 年 3 月 31 日	3,965,217.51
二、累计摊销	
1. 2015 年 12 月 31 日	1,369,570.47
2. 本期计提金额	138,254.03
3. 本期减少金额	
4. 2016 年 3 月 31 日	1,507,824.50
三、减值准备	
1. 2015 年 12 月 31 日	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2016 年 3 月 31 日	
四、账面价值	
1. 2016 年 3 月 31 日	2,457,393.01
2. 2015 年 12 月 31 日	2,446,074.39

8. 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2016 年 3 月 31 日
装修费	454,834.29		46,488.96	408,345.33

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,365,744.45	2,004,861.67	15,625,352.43	2,343,802.86
股份支付	8,533,044.38	1,279,956.66	8,533,044.38	1,279,956.66
合计	21,898,788.83	3,284,818.33	24,158,396.81	3,623,759.52

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	2,255.00	4,705.00
可抵扣亏损	1,782,624.65	770,027.84
合计	1,784,879.65	774,732.84

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	备注
2019 年	252,130.77	252,130.77	
2020 年	517,897.07	517,897.07	
2021 年	1,012,596.81		
合计	1,782,624.65	770,027.84	

10. 其他非流动资产

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付设备款		425,475.00

11. 短期借款

借款类别	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款(注 1)	5,800,000.00	5,800,000.00
抵押借款(注 2)	27,300,000.00	18,300,000.00
保证借款(注 3)	14,700,000.00	9,700,000.00
合计	47,800,000.00	33,800,000.00

注 1: 2016 年 3 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日质押借款为本公司向中国银行股份有限公司深圳艺园路支行的短期借款 580 万元,以本公司与华为技术服务有限公司签订的 P0 单 758.66 万元作为质押,同时由本公司股东吴冬华、程艳云提供担保。

注 2: 2016 年 3 月 31 日抵押借款包括本公司向中国工商银行江苏省分行的短期借款 1400 万元,以本公司位于南京市雨花台区软件大道 119 号 1 幢 306、307、308 室的房产作为抵押物;本公司向中国工商银行江苏省分行的短期借款 800 万元,其中 581 万元以本公司位于南京市雨花台区软件大道 119 号 1 幢 306、307、308 室的房产作为抵押物,其余款项以本公司对爱立信(中国)通信有限公司的应收账款 1,099.09 万元作为质押;本公司向南京银行钟山支行的短期借款 530 万元,以本公司股东程艳云个人所有的位于玄武区黄浦路 2 号黄埔大厦 18 层的房产作为抵押物,同时由吴冬华提供保证。

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

注 3: 2016 年 3 月 31 日保证借款包括本公司向招商银行南京分行南昌路支行的短期借款 500 万元及南京银行钟山支行的短期借款 470 万元,均由本公司股东程艳云、吴冬华提供保证;本公司向江苏银行高淳支行的短期借款 500 万元,由本公司股东吴冬华提供保证。

2015 年 12 月 31 日保证借款包括本公司向招商银行南京分行南昌路支行的短期借款 500 万元及南京银行钟山支行的短期借款 470 万元,均由本公司股东程艳云、吴冬华提供保证。

12. 应付账款

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
外包劳务费	68,916,715.51	56,090,528.59

13. 预收款项

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收劳务费	50,385,237.37	38,986,524.34

注: 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
短期薪酬	12,498,322.09	28,965,659.77	31,077,530.63	10,386,451.23
离职后福利-设定提存计划		3,284,818.52	3,284,818.52	
合计	12,498,322.09	32,250,478.29	34,362,349.15	10,386,451.23

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	12,498,322.09	25,157,060.79	27,268,931.65	10,386,451.23
职工福利费		1,067,798.53	1,067,798.53	
社会保险费		1,546,800.56	1,546,800.56	
其中:医疗保险费		1,356,491.06	1,356,491.06	
工伤保险费		108,745.33	108,745.33	
生育保险费		81,564.17	81,564.17	
住房公积金		609,175.00	609,175.00	
工会经费和职工教育经费		584,824.89	584,824.89	
合计	12,498,322.09	28,965,659.77	31,077,530.63	10,386,451.23

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
基本养老保险		3,055,376.55	3,055,376.55	
失业保险费		229,441.97	229,441.97	
合计		3,284,818.52	3,284,818.52	

15. 应交税费

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	7,968,812.93	8,560,471.54
营业税	64,859.00	64,859.00
企业所得税	1,340,388.01	2,997,685.23
个人所得税	158,328.13	128,281.98
城市维护建设税	249,523.65	317,850.83
教育费附加	138,942.14	179,938.45
地方教育费附加	110,746.08	138,076.95
房产税	40,730.10	41,732.81
土地使用税	1,047.79	1,062.80
其他	18,387.92	30,153.52
合计	10,091,765.75	12,460,113.11

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 应付利息

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	58,873.96	47,453.25

17. 其他应付款

款项性质	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付暂收款	1,657,494.11	3,179,600.91
押金保证金	1,000.00	1,000.00
其他	500,084.90	128,569.88
合计	2,158,579.01	3,309,170.79

18. 股本

项目	2015年12月31日	本期变动增减(+、-)					2016年3月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	102,340,000.00						102,340,000.00

(续上表)

项目	2014年12月31日	本期变动增减(+、-)					2015年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,400,000.00	3,800,000.00		42,140,000.00		45,940,000.00	102,340,000.00

注: (1) 2015 年 1 月 25 日, 经本公司股东大会审议批准, 公司通过向招商证券股份有限公司、华泰证券股份有限公司、光大证券股份有限公司、财富证券有限责任公司定向增发人民币普通股增加注册资本人民币 1,700,000 元, 变更后的注册资本为人民币 58,100,000 元。本次增发每股面值 1 元, 每股发行价格为人民币 5.20 元, 折合股份 1,700,000 股, 余额部分计入资本公积(股本溢价)。本次定向增发业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)天健验(2015)16 号验资报告审验。

(2) 2015 年 6 月 18 日, 经本公司股东大会审议批准, 公司通过向南京明通投资管理中心(有限合伙)定向增发人民币普通股增加注册资本人民币 2,100,000 元, 变更后的注册资本为人民币 60,200,000 元。本次增发每股面值 1 元, 每股发行价格为人民币 10 元, 折合股份 2,100,000 股, 余额部分计入资本公积(股本溢价)。本次定向增发业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)天健验(2015)222 号验资报告审验。

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2015 年 12 月 2 日,经本公司股东大会审议批准,公司以截止 2015 年 12 月 2 日公司总股数 60,200,000 股为基数,向全体股东以资本公积每 10 股转增 7 股,共计转增 42,140,000 股,本次转增后,公司总股本增至 102,340,000 股,注册资本(股本)为人民币 102,340,000 元。公司已于 2015 年 12 月 24 日办妥工商变更登记手续。

(续上表)

项目	2013年12月31日	本期变动增减(+、-)					2014年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	35,000,000.00	6,400,000.00			15,000,000.00	21,400,000.00	56,400,000.00

注:(1)根据南京华苏公司 2014 年 4 月 8 日临时股东会决议及发起人协议,南京华苏公司以 2014 年 2 月 28 日为基准日以整体变更的方式设立本公司,变更后本公司申请登记的注册资本为人民币 50,000,000 元(每股面值 1 元,折合股份 50,000,000 股),由南京华苏公司全体股东以其拥有的截至 2014 年 2 月 28 日止经审计的净资产 88,889,026.90 元认购。根据《公司法》的有关规定,按照公司的折股方案,将上述净资产折合股本 50,000,000 元,资本公积 38,889,026.90 元。上述注册资本的变更情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)天健验(2014)68 号验资报告审验。

(2) 2014 年 11 月 24 日,经本公司股东大会审议批准,公司通过向南京凯腾瑞杰创业投资企业(有限合伙)和上海瑞经达创业投资有限公司定向增发人民币普通股增加注册资本人民币 6,400,000 元,变更后的注册资本为人民币 56,400,000 元。本次增发每股面值 1 元,每股发行价格为人民币 4.6875 元,折合股份 6,400,000 股,余额部分计入资本公积(股本溢价)。本次定向增发业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)天健验(2014)259 号验资报告审验。

19. 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
股本溢价	54,922,071.28			54,922,071.28

(续上表)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
股本溢价	62,489,026.90	34,573,044.38	42,140,000.00	54,922,071.28

注:(1)经本公司 2015 年 1 月 25 日股东大会审议批准,招商证券股份有限公司、华泰证券股份有限公司、光大证券股份有限公司、财富证券有限责任公司以人民币

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8,840,000 元对本公司进行增资,其中增加股本人民币 1,700,000 元,增加资本公积(股本溢价)7,140,000 元。

(2) 经本公司 2015 年 6 月 18 日股东大会审议批准,公司向南京明通投资管理中心(有限合伙)定向增发人民币普通股 2,100,000 股,每股发行价格为 10 元。本次发行增加股本 2,100,000 元,增加资本公积(股本溢价)18,900,000 元。由于南京明通投资管理中心(有限合伙)的合伙人除本公司股东外,其余为本公司的中层管理人员,本次股票发行构成股权激励。公司中层管理人员合计持有 888,000 股,股份支付形成的资本公积(股本溢价)为 8,533,044.38 元。详见附注“十、股份支付”。

(3) 经本公司 2015 年 12 月 2 日股东大会审议批准,公司以资本公积转增注册资本人民币 42,140,000 元,减少资本公积(股本溢价)42,140,000 元。

(续上表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
股本溢价	222,500.00	62,266,526.90		62,489,026.90

注:(1) 根据南京华苏公司 2014 年 4 月 8 日临时股东会决议及发起人协议,南京华苏公司以 2014 年 2 月 28 日为基准日以整体变更的方式设立本公司,将截至 2014 年 2 月 28 日止经审计的净资产 88,889,026.90 元折合股本 50,000,000.00 元,净资产剩余部分作为公司资本公积(股本溢价),净增加资本公积(股本溢价)38,666,526.90 元。

(2) 经本公司 2014 年 11 月 24 日股东大会审议批准,南京凯腾瑞杰创业投资企业(有限合伙)和上海瑞经达创业投资有限公司以人民币 30,000,000.00 元对本公司进行增资。其中增加股本人民币 6,400,000 元,增加资本公积(股本溢价)23,600,000 元。

20. 盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
法定盈余公积	7,496,812.06			7,496,812.06

(续上表)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	3,602,871.59	3,893,940.47		7,496,812.06

(续上表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	7,179,868.50	3,602,871.59	7,179,868.50	3,602,871.59

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 2014 年度减少盈余公积 7,179,868.50 元,系南京华苏公司整体变更为股份有限公司时将截至 2014 年 2 月 28 日止净资产折股所致。

21. 未分配利润

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
上期期末余额	68,014,999.67	33,495,979.96	67,805,082.36
加: 期初未分配利润调整数			
本期期初余额	68,014,999.67	33,495,979.96	67,805,082.36
加: 本期归属于母公司股东的净利润	12,695,538.79	38,412,960.18	35,780,427.59
减: 提取法定盈余公积		3,893,940.47	3,602,871.59
折股净资产转出(注)			46,486,658.40
应付普通股股利			20,000,000.00
本期期末余额	80,710,538.46	68,014,999.67	33,495,979.96

注: 2014 年度南京华苏公司整体变更为股份有限公司时将截至 2014 年 2 月 28 日止未分配利润折合股本,减少未分配利润 46,486,658.40 元。

22. 营业收入、营业成本

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	80,880,550.31	371,974,531.71	273,082,082.70
其他业务收入	2,857.14	7,000.00	
营业收入合计	80,883,407.45	371,981,531.71	273,082,082.70
主营业务成本	58,677,732.67	277,249,377.49	194,432,000.51
其他业务成本	2,557.76	5,968.10	
营业成本合计	58,680,290.43	277,255,345.59	194,432,000.51

23. 营业税金及附加

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间	2015 年度	2014 年度
营业税		3,931.90	9,910.89
城市维护建设税	123,328.58	880,007.21	520,575.07
教育费附加	73,997.15	527,968.00	312,254.77
地方教育费附加	49,331.42	351,978.63	208,169.82
合计	246,657.15	1,763,885.74	1,050,910.55

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 销售费用

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	224,644.48	806,780.81	689,676.44
劳务费	340,924.42	80,089.97	526,910.79
办公费	283,564.19	623,250.24	340,576.76
业务招待费	142,864.80	366,211.70	156,278.80
差旅费	131,570.00	2,668,494.00	1,055,322.00
交通费	12,945.40	168,490.79	35,824.80
折旧及摊销	371.07	432.90	3,415.62
其他	930.00	23,045.00	22,767.00
合计	1,137,814.36	4,736,795.41	2,830,772.21

25. 管理费用

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间	2015 年度	2014 年度
研发费用	6,609,854.50	22,367,723.04	18,724,305.50
职工薪酬	2,304,484.09	7,598,320.10	4,514,167.58
办公费	1,465,499.54	2,553,894.31	1,679,413.88
汽车差旅费	721,730.06	2,785,763.47	1,408,455.30
业务招待费	459,687.05	1,063,935.83	239,391.59
折旧及摊销	414,165.44	1,549,672.10	1,295,241.16
房租水电费	258,572.58	864,684.47	794,680.78
税金	97,220.30	480,381.34	361,343.95
中介服务费	87,328.30	956,613.46	1,519,515.04
股份支付		8,533,044.38	
其他	49,278.68	92,591.99	98,397.24
合计	12,467,820.54	48,846,624.49	30,634,912.02

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 财务费用

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间	2015 年度	2014 年度
利息支出	396,471.75	2,072,823.36	1,930,094.49
减：利息收入	106,036.23	139,005.45	228,410.37
手续费	15,463.48	69,758.19	18,899.35
合计	305,899.00	2,003,576.10	1,720,583.47

27. 资产减值损失

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-2,262,057.98	3,667,153.06	5,029,858.68

28. 投资收益

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间	2015 年度	2014 年度
理财产品投资收益	85,528.77		

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止三 个月期间	2015 年度	2014 年度	计入 2016 年 1-3 月非经常 性损益的金额
非流动资产处置利得	6.02	8.26	15,478.51	6.02
其中：固定资产处置利得	6.02	8.26	15,478.51	6.02
政府补助	4,400,000.00	10,946,961.00	5,938,000.00	4,400,000.00
罚没收入			59,468.48	
其他	10,270.10	30,023.67	14,661.93	10,270.10
合计	4,410,276.12	10,976,992.93	6,027,608.92	4,410,276.12

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度 发生额	2014 年度 发生额	来源和依据	与资产 相关/ 与收益 相关
软件研发项目 发展补助资金	2,000,000.00	8,302,961.00	3,450,000.00	南京市高淳区人民政府 淳溪街道办事处文件;高 淳区淳溪镇人民政府文 件	与收益 相关
2014 年省级服 务外包项目资 金:成长型服务 外 包 企 业 奖 励; 外包离岸 骨干型企业奖 励	1,200,000.00	1,200,000.00		宁商财【2015】349 号; 南京市商务局;南京市 财政局文件:宁商外包 [2014]615 号(60 万) 南京市商务局;南京市 财政局文件:宁商外包 [2014]683 号(60 万)	与收益 相关
收到 2015 年南 京市服务外包 骨干企业奖励 资金	900,000.00			宁商外包【2015】503 号;宁财企【2015】686 号	与收益 相关
新三板挂牌受 理、正式挂 牌、完成股权 融资区奖励	300,000.00	800,000.00		苏财金(2015)8 号;高 淳县财政补助项目资金 申请拨款单	与收益 相关
市 2014 年新三 板挂牌中介费 补贴		300,000.00		高淳县淳溪镇人民政府	与收益 相关
百企升级培育 企业考核奖励		260,000.00	110,000.00	2013 年度百企升级培育 企业考核奖励审批单 (2014) 中共南京市高淳区委文 件:高委发[2015]14 号 (2015)	与收益 相关

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度 发生额	2014 年度 发生额	来源和依据	与资产 相关/ 与收益 相关
2014 年度科技创新创业平台发展绩效评价奖励资金：南京（华苏）移动通信网络性能测量和优化工程技术研究中心		50,000.00		南京市高淳区科学技术局文件：高科[2014]37 号；高财教[2014]469 号	与收益 相关
高淳科技局专利奖励款		24,000.00	12,000.00	南京市高淳区科学技术局、南京市高淳区财政局文件（高科[2015]14 号）	与收益 相关
高淳区财政局返还款项		10,000.00		南京市高淳区财政局	与收益 相关
经信委转型升级项目补助资金			1,000,000.00	《关于下达 2014 年度江苏省工业和信息产业转型升级专项引导资金指标（第一批）的通知》（宁经信投资〔2014〕242 号、宁财企〔2014〕463 号文）	与收益 相关
科技支撑工业和上市培育计划-基于大数据技术 LTE 网络性能分析与资源管理系统研发			600,000.00	宁科[2014]171 号；宁财教[2014]488 号	与收益 相关
服务外包企业新录大学生岗前培训资助			340,000.00	宁财企 573 号	与收益 相关

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度 发生额	2014 年度 发生额	来源和依据	与资产 相关/ 与收益 相关
2013 年度高淳 区软件信息服 务业考核奖励			226,000.00	高委发[2014]4 号	与收益 相关
在岸业务奖励			200,000.00	苏财工贸[2013]134 号	与收益 相关
合计	4,400,000.00	10,946,961.00	5,938,000.00		

30. 营业外支出

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止三 个月期间	2015 年度	2014 年度	计入 2016 年 1-3 月非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失	140,599.23	109,616.98		140,599.23
其中: 固定资产处置 损失	140,599.23	109,616.98		140,599.23
补偿款	11,000.00	80,000.00		11,000.00
滞纳金		4,280.35	1,349,949.55	
对外捐赠		1,000.00	1,000.00	
其他	1.20	2,193.70	7,142.93	1.20
合计	151,600.43	197,091.03	1,358,092.48	151,600.43

31. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间	2015 年度	2014 年度
当年所得税费用	1,616,708.43	7,977,589.21	7,014,816.84
递延所得税费用	338,941.19	-1,902,496.17	-742,682.73
合计	1,955,649.62	6,075,093.04	6,272,134.11

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止三个 月期间
本年合并利润总额	14,651,188.41
按适用税率 15%计算的所得税费用	2,197,678.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	-437,798.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,248.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	151,522.02
所得税费用	1,955,649.62

32. 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 2016 年 3 月 31 日止三个月期间	2015 年度	2014 年度
收到的政府补助	4,400,000.00	10,946,961.00	5,938,000.00
收回暂借款、备用金			3,999,404.36
利息收入	106,036.23	139,005.45	228,410.37
房租收入		7,000.00	
个税手续费返还		13,679.61	14,331.93
其他	459,912.20	15,524.06	236,647.42
合计	4,965,948.43	11,122,170.12	10,416,794.08

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间	2015 年度	2014 年度
支付暂借款、备用金、保证金	2,960,513.62	3,504,879.48	1,102,762.94
办公费	732,682.19	2,573,065.31	2,019,990.64

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间	2015 年度	2014 年度
汽车差旅费	920,774.34	4,140,992.43	2,499,397.10
业务招待费	385,832.60	895,157.12	395,670.39
中介服务费	37,800.00	956,613.46	1,519,515.04
研发费用	301,972.60	2,089,411.92	880,547.98
房租水电费	826,474.06	784,382.98	794,680.78
税收滞纳金		4,280.35	1,349,949.55
其他	848,169.17	223,668.02	226,591.93
合计	7,014,218.58	15,172,451.07	10,789,106.35

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	截至 2016 年 3 月 31 日 止三个月期间	2015 年度	2014 年度
购买理财产品款	30,000,000.00		

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	截至 2016 年 3 月 31 日 止三个月期间	2015 年度	2014 年度
收到拆借款		14,000,000.00	9,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
归还拆借款		14,000,000.00	9,000,000.00

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	12,695,538.79	38,412,960.18	35,780,427.59
加: 资产减值准备	-2,262,057.98	3,667,153.06	5,029,858.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	955,927.32	3,392,433.77	3,347,621.71
无形资产摊销	138,254.03	395,038.89	359,801.02
长期待摊费用摊销	46,488.96	200,711.21	230,222.74
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)	140,593.21	109,608.72	-15,478.51
财务费用(收益以“-”填列)	396,471.75	2,072,823.36	1,930,094.49
投资损失(收益以“-”填列)	-85,528.77		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	338,941.19	-1,902,496.17	-742,682.73
存货的减少(增加以“-”填列)	-33,744,104.36	-45,656,928.29	-497,872.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	20,260,104.71	-31,362,878.67	-87,115,108.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	18,144,101.99	44,181,952.27	26,956,006.22
其他		8,533,044.38	
经营活动产生的现金流量净额	17,024,730.84	22,043,422.71	-14,737,109.80
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	63,827,077.73	65,107,542.20	31,420,802.06
减: 现金的期初余额	65,107,542.20	31,420,802.06	32,571,860.40
现金及现金等价物净增加额	-1,280,464.47	33,686,740.14	-1,151,058.34

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	63,827,077.73	65,107,542.20	31,420,802.06
其中: 库存现金	620.00		
可随时用于支付的 银行存款	63,826,457.73	65,107,542.20	31,420,802.06
期末现金和现金等价物余额	63,827,077.73	65,107,542.20	31,420,802.06

33. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016年3月31日 账面价值	2015年12月31日 账面价值	2014年12月31日 账面价值	受限原因
应收账款	10,038,595.50	10,038,595.50	10,323,766.88	银行借款质押
固定资产	15,198,235.96	15,417,834.46		银行借款抵押

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
华苏软件公司	现金出资设立	2014 年 10 月	1,000,000.00	100%

八、 在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
华苏软件公司	江苏省南京市	江苏省南京市	软件业	100		出资设立

九、 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

本公司的控股股东及实际控制人为吴冬华和程艳云。

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 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 (%)		
	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
吴冬华、 程艳云	62,792,651.00	62,792,651.00	36,906,853.00	61.35	61.35	65.438

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
吴秀兰	吴冬华关系密切的家庭成员
南京红松信息技术有限公司	同受吴冬华控制
江苏中江信息技术培训学校	同受吴冬华控制
南京明通投资管理中心（有限合伙）	同受吴冬华控制
南京博飞信投资管理有限公司	吴冬华持股的企业
李晶	本公司股东
常杰	本公司监事

(二) 关联交易

1. 购销商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	截至2016年3月 31日止三个月期 间	2015年度	2014年度
江苏中江信息技术培训学校	采购培训服务	478,505.70	100,553.20	
南京红松信息技术有限公司	采购培训服务	50,158.36	475,665.20	
合计		528,664.06	576,218.40	

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间确认的租赁收益	2015 年确认的租赁收益	2014 年确认的租赁收益
本公司	南京明通投资管理中心（有限合伙）	房屋	2,857.14	7,000.00	
本公司	南京红松信息技术有限公司	房屋			

本公司与南京明通投资管理中心（有限合伙）签订租赁协议，将本公司丰盛商汇 1 幢三楼 307 室的房屋租赁给南京明通投资管理中心（有限合伙），租赁期限自 2015 年 6 月至 2019 年 5 月，年租金 12,000.00 元。

本公司与南京红松信息技术有限公司签订租赁协议，将本公司丰盛商汇 1 幢三楼的房屋无偿租赁给南京红松信息技术有限公司，租赁期限自 2015 年 1 月至 2018 年 1 月。

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间确认的租赁费	2015 年确认的租赁费	2014 年确认的租赁费
吴冬华	本公司	房屋	15,000.00		

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

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
吴冬华	本公司	5,000,000.00	2016-3-31	2017-3-31	否
程艳云、吴冬华	本公司	5,300,000.00	2016-1-25	2017-1-25	否
程艳云、吴冬华	本公司	2,500,000.00	2015-1-14	2016-1-13	是
程艳云、吴冬华	本公司	2,800,000.00	2015-2-12	2016-1-13	是
吴冬华	本公司	1,700,000.00	2015-4-15	2016-4-14	否
程艳云、吴冬华	本公司	1,200,000.00	2015-9-16	2016-9-15	否
程艳云、吴冬华	本公司	2,000,000.00	2015-10-29	2016-10-28	否
吴冬华	本公司	3,000,000.00	2015-11-11	2016-11-11	否
程艳云、吴冬华	本公司	2,900,000.00	2015-11-9	2016-4-30	否
程艳云、吴冬华	本公司	2,900,000.00	2015-12-23	2016-6-13	否
程艳云、吴冬华	本公司	1,800,000.00	2015-12-30	2016-12-29	否
程艳云、吴冬华	本公司	990,000.00	2015-5-6	2015-11-2	是
程艳云、吴冬华	本公司	2,900,000.00	2015-6-11	2015-11-2	是
程艳云、吴冬华	本公司	5,000,000.00	2015-6-30	2015-12-1	是
程艳云、吴冬华	本公司	5,000,000.00	2013-5-31	2014-5-31	是
程艳云、吴冬华	本公司	5,000,000.00	2013-6-25	2014-6-24	是
程艳云、吴冬华	本公司	3,000,000.00	2013-11-12	2014-11-11	是
程艳云、吴冬华	本公司	5,000,000.00	2014-6-26	2015-6-25	是
吴冬华	本公司	3,000,000.00	2014-10-15	2015-10-14	是
程艳云、吴冬华	本公司	1,409,053.43	2014-11-19	2015-3-9	是
程艳云、吴冬华	本公司	5,395,021.10	2014-11-19	2015-3-9	是
程艳云、吴冬华	本公司	1,458,337.94	2014-12-10	2015-4-1	是

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/ 拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
吴冬华	拆入	4,000,000.00	2014-6-30	2014-9-30	无息
吴冬华	拆入	5,000,000.00	2014-7-25	2014-12-31	无息
吴冬华	拆入	6,000,000.00	2015-5-8借入300万元, 2015-5-12借入300万元	2015-6-15归还400万元, 2015-6-25归还200万元	无息
吴冬华	拆入	3,000,000.00	2015-7-22	2015-8-14	无息
吴冬华	拆入	1,000,000.00	2015-8-5	2015-8-7	无息
南京博飞信投资管理有限公司	拆入	2,000,000.00	2015-5-14	2015-6-30	无息
南京博飞信投资管理有限公司	拆入	2,000,000.00	2015-7-15	2015-8-14	无息

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间	2015 年度	2014 年度
薪酬合计	35.51万元	290.00万元	228.04万元

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	吴冬华	15,000.00	32,161.50	
其他应付款	李晶		24,632.00	53,778.50
其他应付款	吴秀兰		2,592.00	6,800.00
其他应付款	常杰		803.00	2,392.60
其他应付款	南京明通投资管理 中心(有限合伙)	1,000.00	1,000.00	

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、 股份支付

1. 股份支付总体情况

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

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

2. 以权益结算的股份支付情况

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

十一、 或有事项

截至 2016 年 3 月 31 日,本公司无需对外披露的重要或有事项。

十二、 承诺事项

截至 2016 年 3 月 31 日,本公司无对外披露的重要承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

2016 年 4 月 28 日,经公司第一届董事会第十四次会议审议批准,公司类型由股份有限公司变更为有限责任公司,公司名称由“南京华苏科技股份有限公司”变更为“南京华苏科技有限公司”,公司注册资本保持 10,234 万元不变,变更公司类型前后的股东及其出资金额、出资比例保持不变,股份有限公司债权、债务由变更后的有限责任公司承继。

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至本报告日，本公司尚未完成工商变更登记。

3. 除上述事项外，截至本报告日，本公司无对外披露的其他重要日后事项。

十四、 其他重要事项

为了公司发展，公司与神州数码信息服务股份有限公司磋商股权并购事项，经本公司 2016 年 3 月 9 日第一届董事会第十二次会议审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，并经公司 2016 年第一次临时股东大会审议批准，公司拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请公司股票终止挂牌。

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

2016 年 5 月 24 日，本公司与神州数码信息服务股份有限公司就股权并购事项签署了《神州数码信息服务股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》以及《神州数码信息服务股份有限公司发行股份及支付现金购买资产之业绩承诺与补偿协议》。

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 3 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	204,677,582.45	100.00	12,527,064.90	6.12	192,150,517.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	204,677,582.45	100.00	12,527,064.90	6.12	192,150,517.55

(续上表)

类别	2015 年 12 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	226,263,096.69	100.00	14,897,292.82	6.58	211,365,803.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	226,263,096.69	100.00	14,897,292.82	6.58	211,365,803.87

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	181,692,252.34	9,084,612.61	5
1-2 年	17,735,477.71	1,773,547.77	10
2-3 年	4,780,108.45	1,434,032.54	30
3-5 年	469,743.95	234,871.98	50
合计	204,677,582.45	12,527,064.90	

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	187,413,358.78	9,370,667.94	5
1-2 年	31,111,226.43	3,111,122.64	10
2-3 年	7,268,767.53	2,180,630.26	30
3-5 年	469,743.95	234,871.98	50
合计	226,263,096.69	14,897,292.82	

(2) 截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间计提坏账准备金额-2,370,227.92 元。

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的 2016 年 3 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 3 月 31 日	账龄	占应收账款 的比例 (%)	坏账准备年 末余额
深圳市中兴通讯 技术服务有限责 任公司	68,975,511.34	1 年以内 62,700,214.20, 1-2 年 6,228,623.52, 2-3 年 1,110.42, 3-5 年 45,563.20	33.70	3,780,987.78
华为技术服务有 限公司	50,533,967.30	1 年以内 43,551,751.40, 1-2 年 2,274,031.11, 2-3 年 4,342,020.47, 3-5 年 366,164.32	24.69	3,890,678.98
爱立信 (中国) 通信有限公司	35,230,230.48	1 年以内 29,152,939.77, 1-2 年 5,991,040.10, 2-3 年 86,250.61	17.21	2,082,626.18
中国移动通信集 团广东有限公司 茂名分公司	5,935,897.84	1 年以内	2.90	296,794.89
中国移动通信集 团福建有限公司	3,217,810.02	1 年以内 2,801,210.02, 1-2 年 416,600.00	1.57	181,720.50
合计	163,893,416.98		80.07	10,232,808.33

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 3 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	10,938,051.80	100.00	838,679.55	7.67	10,099,372.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,938,051.80	100.00	838,679.55	7.67	10,099,372.25

(续上表)

类别	2015 年 12 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	7,879,159.95	100.00	728,059.61	9.24	7,151,100.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,879,159.95	100.00	728,059.61	9.24	7,151,100.34

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,894,459.46	464,722.97	5
1-2 年	434,249.50	43,424.95	10
2-3 年	67,143.86	20,143.16	30
3-5 年	463,621.03	231,810.52	50
5 年以上	78,577.95	78,577.95	100
合计	10,938,051.80	838,679.55	

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,866,594.42	343,329.72	5
1-2 年	339,226.38	33,922.64	10
2-3 年	124,061.63	37,218.49	30
3-5 年	471,377.52	235,688.76	50
5 年以上	77,900.00	77,900.00	100
合计	7,879,159.95	728,059.61	

(2) 截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间计提坏账准备金额 110,619.94 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	2,910,300.17	3,716,038.17
备用金及个人借款	4,962,029.93	2,052,460.85
油卡充值费	2,142,585.09	1,881,693.81
其他	923,136.61	228,967.12
合计	10,938,051.80	7,879,159.95

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的 2016 年 3 月 31 日前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016 年 3 月 31 日	账龄	占其他应收 款的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国移动通信集团江苏有限公司	保证金	1,104,000.00	1 年以内	10.09	55,200.00
中兴通讯股份有限公司	保证金	607,566.20	1 年以内 407,566.20 1-2 年 200,000.00	5.55	40,378.31
南京华苏软件有限公司	往来款	600,000.00	1 年以内	5.49	30,000.00
中国石油化工股份有限公司江苏南京石油分公司	油卡充值费	422,000.00	1 年以内	3.86	21,100.00
中国石化销售有限公司山东济宁石油分公司	油卡充值费	247,587.00	1 年以内	2.26	12,379.35
合计		2,981,153.20		27.25	159,057.66

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2016 年 3 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
华苏软件公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	80,880,550.31	371,672,173.23	273,082,082.70
其他业务收入	2,857.14	7,000.00	
营业收入合计	80,883,407.45	371,679,173.23	273,082,082.70
主营业务成本	58,677,732.67	277,026,018.79	194,432,000.51
其他业务成本	2,557.76	5,968.10	
营业成本合计	58,680,290.43	277,031,986.89	194,432,000.51

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 7 月 4 日由本公司董事会批准报出。

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间、2015 年度及 2014 年度非经常性损益如下：

项目	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间	2015 年度发生额	2014 年度发生额
非流动资产处置损益	-140,593.21	-109,608.72	15,478.51
计入当期损益的政府补助	4,400,000.00	10,946,961.00	5,938,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-731.10	-57,450.38	-1,283,962.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）		-8,533,044.38	
小计	4,258,675.69	2,246,857.52	4,669,516.44
所得税影响额	638,801.35	337,830.30	902,919.90
少数股东权益影响额（税后）			
合计	3,619,874.34	1,909,027.22	3,766,596.54

注：系 2015 年度实施股权激励确认的股权支付费用。

南京华苏科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 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，本公司截至 2016 年 3 月 31 日止三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	5.31	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.80	0.09	0.09

南京华苏科技股份有限公司

二〇一六年七月四日