

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

浙江网新信息科技有限公司

审 计 报 告



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、模拟财务报表.....	第 3—4 页
（一）模拟资产负债表.....	第 3 页
（二）模拟利润表.....	第 4 页
（三）模拟现金流量表.....	第 5 页
三、模拟财务报表附注	第 6—36 页



审计报告

天健审〔2015〕5645号

浙江网新信息科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江网新信息科技有限公司（以下简称网新信息公司）模拟财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的模拟资产负债表，2013 年度、2014 年度的模拟利润表、模拟现金流量表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是网新信息公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定和模拟财务报表附注二披露的编制基础和方法编制模拟财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟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模拟财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对模拟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，以获取有关模拟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模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟财

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，以及评价模拟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，网新信息公司模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和模拟财务报表附注二披露的编制基础和方法编制，公允反映了网新信息公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的模拟财务状况，以及 2013 年度、2014 年度的模拟经营成果和模拟现金流量。

四、其他事项说明

（一）我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础和方法的说明。本报告所载的网新信息公司模拟财务报表相关信息，系根据浙大网新系统工程有限公司城市公共设施智能化业务的模拟财务信息编制而成。

（二）本报告仅供浙大网新科技股份有限公司向中国证券监督管理委员会申报发行股份及支付现金购买资产相关文件事宜使用，不得用于其他方面。我们同意将本报告作为浙大网新科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产申报之必备文件，随其他申报材料一起上报。因使用不当引起的法律责任，与执行本业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年五月十五日



模拟资产负债表

会企01表

单位:人民币元

编制单位:浙江网新信息科技有限公司

资产	注释号	2014年12月31日	2013年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金		64,117,129.34	39,083,363.45	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	3,291,250.00	344,500.00	应付票据	11	13,611,558.42	36,175,121.76
应收账款	3	82,152,812.32	61,519,087.44	应付账款	12	120,668,530.23	99,949,755.89
预付款项	4	4,111,705.46	4,621,806.32	预收款项	13	16,327,263.63	8,901,340.10
应收利息				应付职工薪酬	14	3,013,453.63	3,131,903.55
应收股利				应交税费	15	11,679,033.03	1,677,483.78
其他应收款	5	22,255,530.15	32,337,789.00	应付利息			
存货	6	52,699,350.35	66,013,939.66	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	16	14,166,771.49	10,968,731.43
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	7		1,245,278.61	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		228,627,777.62	205,165,764.48	其他流动负债			
				流动负债合计		179,466,610.43	160,804,336.51
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中:优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	8	2,768,521.61	3,048,160.89	长期应付职工薪酬			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产				非流动负债合计			
开发支出				负债合计		179,466,610.43	160,804,336.51
商誉				所有者权益:			
长期待摊费用	9	300,000.00	262,023.65	实收资本	17	40,000,000.00	40,000,000.00
递延所得税资产	10	1,912,599.96	1,858,384.70	其他权益工具			
其他非流动资产				其中:优先股			
非流动资产合计		4,981,121.57	5,168,569.24	永续债			
				资本公积			
资产总计		233,608,899.19	210,334,333.72	减:库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润	18	14,142,288.76	9,529,997.21
				所有者权益合计		54,142,288.76	49,529,997.21
				负债和所有者权益总计		233,608,899.19	210,334,333.72

法定代表人:

陈武印

主管会计工作的负责人:

陈武印

会计机构负责人:

陈武印



模拟利润表

编制单位：浙江网新信息科技有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2014年度	2013年度
一、营业收入	1	176,452,719.06	216,664,364.99
减：营业成本	1	155,697,033.72	193,792,098.07
营业税金及附加	2	1,769,463.43	1,364,374.40
销售费用	3	4,367,578.66	5,597,618.22
管理费用	4	9,671,335.96	9,008,217.65
财务费用	5	224,161.60	-80,928.97
资产减值损失	6	-627,008.63	-1,981,715.48
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）			
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）		5,350,154.32	8,964,701.10
加：营业外收入	7	172,300.00	1,356,845.05
其中：非流动资产处置利得	7		18.21
减：营业外支出	8	111,695.02	245,124.02
其中：非流动资产处置损失	8		14,824.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,410,759.30	10,076,422.13
减：所得税费用	9	798,467.75	546,424.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,612,291.55	9,529,997.21
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		4,612,291.55	9,529,997.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

陈武

主管会计工作的负责人：

陈武

会计机构负责人：

陈武





模拟现金流量表

编制单位：浙江网新信息科技有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	174,195,797.95	251,222,493.78
收到的税费返还		837,606.84
收到其他与经营活动有关的现金	30,487,176.23	31,621,227.96
经营活动现金流入小计	204,682,974.18	283,681,328.58
购买商品、接受劳务支付的现金	148,772,904.36	257,672,861.25
支付给职工以及为职工支付的现金	7,916,496.45	9,327,879.80
支付的各项税费	644,012.78	6,977,534.76
支付其他与经营活动有关的现金	32,518,319.70	29,899,468.09
经营活动现金流出小计	189,851,733.29	303,877,743.90
经营活动产生的现金流量净额	14,831,240.89	-20,196,415.32
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,667.00
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		2,667.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	377,755.64	263,260.09
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	377,755.64	263,260.09
投资活动产生的现金流量净额	-377,755.64	-260,593.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	14,453,485.25	-20,457,008.41
加：期初现金及现金等价物余额	23,117,463.62	43,574,472.03
六、期末现金及现金等价物余额	37,570,948.87	23,117,463.62

法定代表人：

陈武



主管会计工作的负责人：

陈武



会计机构负责人：

邓丹



浙江网新信息科技有限公司

模拟财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1. 浙江网新信息科技有限公司基本情况

浙江网新信息科技有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙大网新系统工程有限公司独家出资设立的有限责任公司，于 2015 年 1 月 14 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330000000077188 的营业执照，注册资本 4,000.00 万元，实收资本 1,000.00 万元。

2015 年 1 月 31 日，浙大网新系统工程有限公司与浙江浙大网新集团有限公司签署《股权转让协议》，浙大网新系统工程有限公司将持有的本公司 100% 股权以人民币 1,000 万元的价格转让给浙江浙大网新集团有限公司，浙大网新系统工程有限公司尚未缴纳的认缴出资额由浙江浙大网新集团有限公司按公司章程约定足额缴纳。2015 年 3 月 23 日，浙江浙大网新集团有限公司以货币资金形式缴足剩余出资 3,000 万元。至此，本公司注册资本 4,000.00 万元，实收资本为 4,000.00 万元，浙江浙大网新集团有限公司出资 4,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。企业类型为有限责任公司（内资法人独资），法定代表人为陈志武，经营期限自 2015 年 1 月 14 日至 2035 年 1 月 13 日止。

本公司经营范围：软件开发与技术服务，智能化工程、系统工程、机电工程的设计、安装和服务，工程咨询与管理服务，计算机软、硬件产品、通信设备、控制设备、电子产品及其辅助设备的销售、开发、设计与服务。

2. 浙大网新系统工程有限公司公司基本情况

浙大网新系统工程有限公司原名浙江浙大海纳快威科技有限公司，系由浙江浙大海纳科技股份有限公司和自然人赵建等 5 人共同出资设立的有限责任公司，于 1999 年 11 月在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330000400000789 的营业执照。经过历次股权变更，现有注册资本 10,700.00 万元。其中：浙江浙大网新集团有限公司出资 7,700.00 万元，占注册资本的 71.96%；成信国际实业有限公司出资 3,000.00 万元，占注册资本的 28.04%。

公司企业类型为有限责任公司（台港澳与境内合资），法定代表人为沈越，经营期限自 1999 年 11 月 10 日至 2024 年 12 月 5 日。

经营范围：软件开发与服务信息化、智能化工程、系统工程、机电工程的设计、承包、安装与服务，工程咨询与管理服务，计算机软硬件产品、通信设备、控制设备、电子产品及其辅助设备的开发设计、服务和自产产品销售。

二、财务报表的编制基础和方法

（一）本公司模拟财务报表编制基础和假设

2015 年 1 月 15 日，本公司与浙大网新系统工程有限公司（以下简称系统工程公司）就城市公共设施智能化业务签订了《业务合作框架协议》（以下简称框架协议）并实行独家、排他的业务合作。框架协议约定，在有效期内，系统工程公司承接的所有与城市公共设施智能化业务领域相关的业务，均由本公司独家、排他地向其供应指定设备、开发软件、提供技术服务等，系统工程公司按与发包人确定的工程结算价款的 2%收取服务费用后的价款与本公司进行工程结算。

本公司编制的模拟财务报表以持续经营假设作为基础，假设 2013 年 1 月 1 日框架协议已签订，系统工程公司已于 2013 年 1 月 1 日起按照与发包人确定的城市公共设施智能化业务工程结算价款的 2%收取服务费用后的其余价款与网新电气公司进行工程结算，根据企业会计准则的相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

本公司模拟财务报表编制的基本假设如下：

（1）假设本公司 2013 年 1 月 1 日已存在并于 2013 年 1 月 1 日与系统工程公司签订了框架协议。本公司实收资本为 4,000.00 万元，均为货币出资。系统工程公司将其与城市公共设施智能化业务相关的资产和负债全部出售给本公司，本公司用现金购买。

（2）假设网新信息公司在报告期内，承接系统工程公司城市公共设施智能化相关业务，模拟财务报表根据系统工程公司报告期内城市公共设施智能化业务的实际经营情况编制列示。

（二）系统工程公司城市公共设施智能化业务模拟财务报表编制基础和假设

系统工程公司与城市公共设施智能化业务相关的经营性资产（以下简称城市公共设施智能化业务）的模拟财务报表以持续经营为假设作为基础，根据城市公共设施智能化业务实际发生的交易和事项，根据企业会计准则的相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制模拟

财务报表。

具体编制依据过程如下：系统工程公司主要资产和业务分为城市公共设施智能化业务、交通智能化业务和其他业务三部分。各业务归属于不同业务部门或不同业务人员负责。公司采用用友财务系统记账，营业收入、营业成本、费用、研发项目、供应商、客户、人员、往来款项等均有较清晰的划分。

（1）利润表编制基础

1) 营业收入、营业成本

系统工程公司营业收入及营业成本在发生时均能按照业务直接归集，可直接汇总，不需要分摊。营业收入按照汇总数扣除 2%之后列示，营业成本按照账面实际发生金额列示。

2) 销售费用

系统工程公司销售费用分为两部分。一部分是各业务部门、人员直接产生的销售费用，该部分费用可直接计入各业务；另一部分是不能划分到具体业务人员的费用，如租赁费、通讯费、办公费等，按照销售部门中负责各业务人员占销售部门人员比例进行分摊。

3) 管理费用

系统工程公司管理费用分为两部分。一部分是各部门、人员直接产生的管理费用，该部分费用可直接计入各业务部门；另一部分是不能划分到具体人员的费用，如水电费、租赁费、办公费用等，按照人数比例分摊。与系统工程业务平台维护相关的费用，不分摊到各业务模块。

（2）资产负债表编制基础

1) 应收账款、预收账款

系统工程公司应收账款、预收账款，属于城市公共设施智能化业务的各个客户应收账款、预收账款即为本次模拟财务报表的应收账款、预收账款余额。

2) 应付账款、预付账款

系统工程公司应付账款、预付账款能够根据供应商及采购产品划分核算，属于城市公共设施智能化业务配套的各个供应商的应付账款、预付账款即为本次模拟财务报表的应付账款、预付账款余额。

3) 其他应收款、其他应付款

系统工程公司其他应收、应付款项能够根据其各类款项的性质、人员，划分到各个业务板块，与城市公共设施智能化业务性质及人员相关的款项，即为本次模拟财务报表的其他应

收、应付款的余额。

4) 存货

系统工程的存货在采购时均能按照各业务板块直接划分。

5) 固定资产

系统工程公司的固定资产划分为两部分，第一部分系与业务相关的仪器设备，该部分能够划分到各业务部门。另一部分是人员使用的办公设备、电子设备等，该部分根据城市公共设施智能化业务的人员一并划分到城市公共设施智能化业务。

6) 资本公积、留存收益

假设 2013 年 1 月 1 日的资本公积和留存收益金额均为 0。会计期间内不计提盈余公积，不进行利润分配。

7) 货币资金

系统工程公司的货币资金划分为两部分，第一部分系与业务直接相关保证金类存款，该部分能够直接划分到各业务部门。另一部分是公司在经营过程中的资金盈余，该部分在其他报表科目确定的情况下，差额反映，若为正数，则反映到银行存款，若为负数，作为借款列示在其他应付款-系统工程公司。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的模拟财务报表系按照本附注“二、模拟财务报表的编制基础”、“四、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础、会计政策和会计估计而编制，符合企业会计准则及相关规定的要求，真实反映了假设条件下模拟财务状况、经营成果和现金流量。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(五) 应收款项

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	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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(六) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或施

工过程中的系统集成工程，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	38	5	2.50
运输工具	年限平均法	6-8	5	11.88-15.83
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
办公软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十二) 收入

公司主要销售包括软件、硬件产品销售、系统集成销售及软件服务业务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付或将服务提供给客户，且产品销售或服务收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品或服务相关的成本能够可靠地计量。公司具体各类产品及服务收入确认原则及收入确认时点如下：

1. 自行开发研制的软件产品

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2. 定制软件销售收入

在定制软件劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

3. 软件技术服务收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

4. 系统集成收入

在经对方验收合格后确认收入。

5. 外购商品销售收入

外购商品包括外购软、硬件商品。在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

6. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，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。

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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的利益，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十五) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，自2011年1月1日起，增值税一般纳税人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，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）之附件三营业税改征增值税试点过渡政策的规定，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

六、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2014年1月1日财务报表数，期末数指2014年12月31日财务报表数，本期指2014年1月1日-2014年12月31日，上年同期指2013年1月1日-2013年12月31日。

（一）模拟资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	37,570,948.87	23,117,463.62
其他货币资金	26,546,180.47	15,965,899.83
合 计	64,117,129.34	39,083,363.45

（2）其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 3,674,333.52 元，保函保证金 22,371,846.95 元，其他保证金 500,000.00 元；期初其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 5,781,259.07 元，保函保证金 9,578,997.77 元，其他保证金 605,642.99 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	30,000.00		30,000.00			
商业承兑汇票	3,261,250.00		3,261,250.00	344,500.00		344,500.00
合 计	3,291,250.00		3,291,250.00	344,500.00		344,500.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	3,230,000.00	
商业承兑汇票	2,449,250.00	
小 计	5,679,250.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	89,803,212.14	100.00	7,650,399.82	8.52	82,152,812.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	89,803,212.14	100.00	7,650,399.82	8.52	82,152,812.32

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	68,952,626.24	100.00	7,433,538.80	10.78	61,519,087.44
单项金额不重大但单项计提					

坏账准备					
合 计	68,952,626.24	100.00	7,433,538.80	10.78	61,519,087.44

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,791,236.90	2,393,737.11	3.00
1-2 年	3,012,216.50	301,221.65	10.00
2-3 年	1,340,079.20	268,015.84	20.00
3-5 年	1,944,508.64	972,254.32	50.00
5 年以上	3,715,170.90	3,715,170.90	100.00
小 计	89,803,212.14	7,650,399.82	8.52

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,732,781.07	1,701,983.44	3.00
1-2 年	1,415,079.20	141,507.92	10.00
2-3 年	2,978,139.51	595,627.90	20.00
3-5 年	5,664,413.84	2,832,206.92	50.00
5 年以上	2,162,212.62	2,162,212.62	100.00
小 计	68,952,626.24	7,433,538.80	10.78

(2) 本期计提坏账准备金额 216,861.02 元。

(3) 应收账款期末金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙大网新系统工程有限公司	89,803,212.14	100.00	7,650,399.82
小 计	89,803,212.14	100.00	7,650,399.82

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	3,794,945.22	92.30		3,794,945.22	3,590,042.31	77.67		3,590,042.31
1-2 年	147,703.68	3.59		147,703.68	738,006.62	15.97		738,006.62
2-3 年	109,749.27	2.67		109,749.27	293,757.39	6.36		293,757.39
3 年以上	59,307.29	1.44		59,307.29				
合 计	4,111,705.46	100.00		4,111,705.46	4,621,806.32	100.00		4,621,806.32

(2) 预付款项期末金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国南海工程有限公司第十二分公司	1,787,635.10	43.48
武汉宏楚威科技有限公司	865,683.76	21.05
苏州凯发贸易科技有限公司	478,791.42	11.64
北京人和益友科技有限公司	230,000.00	5.59
浙江傲华尔智能楼宇有限公司	160,143.00	3.89
小 计	3,522,253.28	85.65

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,896,454.19	100.00	2,640,924.04	10.61	22,255,530.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	24,896,454.19	100.00	2,640,924.04	10.61	22,255,530.15

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,822,582.69	100.00	3,484,793.69	9.73	32,337,789.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	35,822,582.69	100.00	3,484,793.69	9.73	32,337,789.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,064,597.16	241,937.91	3.00
1-2 年	13,359,142.78	1,335,914.28	10.00
2-3 年	2,661,432.60	532,286.52	20.00
3-5 年	560,992.65	280,496.33	50.00
5 年以上	250,289.00	250,289.00	100.00
小 计	24,896,454.19	2,640,924.04	10.61

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,066,793.51	662,003.80	3.00
1-2 年	10,282,484.77	1,028,248.48	10.00
2-3 年	1,234,211.50	246,842.30	20.00
3-5 年	1,382,787.61	691,393.81	50.00
5 年以上	856,305.30	856,305.30	100.00
小 计	35,822,582.69	3,484,793.69	9.73

(2) 本期计提坏账准备金额-843,869.65 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	22,667,566.70	32,232,183.55
备用金	488,963.48	387,188.67
往来款	1,739,924.01	3,203,210.47
合 计	24,896,454.19	35,822,582.69

(4) 其他应收款期末金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙大网新系统工程有限公司	押金保证金	22,853,037.96	[注 1]	91.79	2,351,736.71
杭州银江智慧城市技术有限公司	往来款	620,000.00	2-3 年	2.49	124,000.00
朱伟	备用金	248,328.81	[注 2]	1.00	24,509.56
北京睿联嘉业投资管理有限公司	往来款	220,000.00	1-2 年	0.88	22,000.00
上海路旭网络技术有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	0.80	6,000.00
小 计		24,141,366.77		96.96	2,528,246.27

[注 1]: 其中账龄 1 年以内的金额 7,424,563.00 元,账龄 1-2 年的金额 12,978,467.11 元,账龄 2-3 年 1,696,169.40 元,账龄 3-5 年 523,838.45 元,账龄 5 年以上的金额 230,000.00 元。

[注 2]: 其中账龄 1 年以内的金额 108,390.00 元,账龄 1-2 年的金额 67,299.01 元,账龄 2-3 年 72,639.80 元。

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	677,888.74		677,888.74	683,492.74		683,492.74
在产品	52,021,461.61		52,021,461.61	65,330,446.92		65,330,446.92
合 计	52,699,350.35		52,699,350.35	66,013,939.66		66,013,939.66

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额		1,245,278.61
合 计		1,245,278.61

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	1,768,466.50	1,932,243.52	1,114,971.53	4,815,681.55
本期增加金额			124,736.67	124,736.67
1) 购置			124,736.67	124,736.67
本期减少金额				
期末数	1,768,466.50	1,932,243.52	1,239,708.20	4,940,418.22
累计折旧				
期初数	343,091.11	814,714.36	609,715.19	1,767,520.66
本期增加金额	44,211.66	207,625.78	152,538.51	404,375.95
1) 计提	44,211.66	207,625.78	152,538.51	404,375.95
本期减少金额				
期末数	387,302.77	1,022,340.14	762,253.70	2,171,896.61
账面价值				
期末账面价值	1,381,163.73	909,903.38	477,454.50	2,768,521.61
期初账面价值	1,425,375.39	1,117,529.16	505,256.34	3,048,160.89

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	262,023.65	328,837.61	290,861.26	300,000.00
合 计	262,023.65	328,837.61	290,861.26	300,000.00

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	7,650,399.82	1,912,599.96	7,433,538.80	1,858,384.70
合 计	7,650,399.82	1,912,599.96	7,433,538.80	1,858,384.70

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,640,924.04	3,484,793.69
小 计	2,640,924.04	3,484,793.69

11. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	12,245,909.62	19,269,002.16
银行承兑汇票	1,365,648.80	16,906,119.60
合 计	13,611,558.42	36,175,121.76

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付经营性款项	120,668,530.23	99,949,755.89
合 计	120,668,530.23	99,949,755.89

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收系统集成款	16,327,263.63	8,901,340.10
合 计	16,327,263.63	8,901,340.10

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,018,982.55	7,286,673.77	7,436,786.19	2,868,870.13
离职后福利—设定提存计划	112,921.00	533,833.85	502,171.35	144,583.50
合 计	3,131,903.55	7,820,507.62	7,938,957.54	3,013,453.63

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	2,984,942.55	6,132,547.68	6,314,172.22	2,803,318.01
职工福利费		189,971.00	189,971.00	
社会保险费	17,051.00	428,867.36	428,479.24	17,439.12
其中： 医疗保险费	17,051.00	377,327.77	377,239.56	17,139.21
工伤保险费		13,150.21	13,067.56	82.65
生育保险费		38,389.38	38,172.12	217.26
住房公积金	6,263.00	419,057.19	406,224.19	19,096.00
工会经费和职工教育经费	10,726.00	116,230.54	97,939.54	29,017.00
小 计	3,018,982.55	7,286,673.77	7,436,786.19	2,868,870.13

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	98,844.00	469,509.74	440,322.74	128,031.00
失业保险费	14,077.00	64,324.11	61,848.61	16,552.50
小 计	112,921.00	533,833.85	502,171.35	144,583.50

15 . 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,498,746.22	
营业税	2,841,268.74	970,337.24
企业所得税	786,079.63	496,295.49
代扣代缴个人所得税	28,358.92	5,897.83
城市维护建设税	257,556.20	84,108.61
教育费附加	157,459.72	33,119.35
地方教育附加	57,591.04	22,079.57
地方水利建设基金	51,972.56	65,645.69
合 计	11,679,033.03	1,677,483.78

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	8,761,323.85	8,185,934.08
应付个人款	176,892.74	179,024.79
往来款	5,228,554.90	2,603,772.56
合 计	14,166,771.49	10,968,731.43

17. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江浙大网新集团有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
合 计	40,000,000.00			40,000,000.00

18. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	9,529,997.21	
加：本期净利润	4,612,291.55	9,529,997.21
期末未分配利润	14,142,288.76	9,529,997.21

(二) 模拟利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	176,452,719.06	155,697,033.72	216,664,364.99	193,792,098.07
合 计	176,452,719.06	155,697,033.72	216,664,364.99	193,792,098.07

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
系统集成	176,452,719.06	155,697,033.72	20,755,685.34
小 计	176,452,719.06	155,697,033.72	20,755,685.34

(继上表)

项 目	上年同期数		
	收 入	成 本	利 润
系统集成	216,664,364.99	193,792,098.07	22,872,266.92
小 计	216,664,364.99	193,792,098.07	22,872,266.92

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,485,953.90	1,113,144.15
城市维护建设税	165,380.56	146,550.98
教育费附加	70,877.38	62,807.56
地方教育附加	47,251.59	41,871.71
合 计	1,769,463.43	1,364,374.40

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	2,260,222.73	2,534,470.14
折旧费	51,658.45	57,017.62
办公费	461,246.27	501,083.48
差旅费	584,842.39	733,970.80
业务招待费	760,606.44	1,251,340.44
其他	249,002.38	519,735.74
合 计	4,367,578.66	5,597,618.22

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	977,553.60	1,331,534.34
折旧和摊销	272,508.31	394,163.04
办公费	424,543.84	341,293.19

业务招待费	271,034.30	306,261.60
差旅费	110,763.15	105,325.42
研究与开发费	7,535,756.45	6,364,317.82
其他	79,176.31	165,322.24
合 计	9,671,335.96	9,008,217.65

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-224,807.84	-301,398.16
其他	448,969.44	220,469.19
合 计	224,161.60	-80,928.97

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-627,008.63	-1,981,715.48
合 计	-627,008.63	-1,981,715.48

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计		18.21
其中：固定资产处置利得		18.21
政府补助	172,300.00	1,356,826.84
合 计	172,300.00	1,356,845.05

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税		837,606.84	与收益相关
杭州市西湖区灵隐街道办事处房租补助	43,800.00	10,000.00	与收益相关

2013 年杭州市信息服务业项目资助	84,000.00	84,000.00	与收益相关
中青年人才培养人选资助	40,000.00		与收益相关
2013 年省信息服务业发展专项资金资助		400,000.00	与收益相关
其他	4,500.00	25,220.00	与收益相关
小 计	172,300.00	1,356,826.84	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计		14,824.97
其中：固定资产处置损失		14,824.97
地方水利建设基金	111,695.02	101,716.08
其他		128,582.97
合 计	111,695.02	245,124.02

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	852,683.01	573,689.83
递延所得税费用	-54,215.26	-27,264.91
合 计	798,467.75	546,424.92

（三）模拟现金流量表注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,612,291.55	9,529,997.21
加：资产减值准备	-627,008.63	-1,981,715.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	404,375.95	451,853.92

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	290,861.26	169,089.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		14,806.76
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-54,215.26	-27,264.91
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	13,314,589.31	-34,016,373.27
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-21,696,108.57	39,089,978.27
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	18,586,455.28	-33,426,786.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,831,240.89	-20,196,415.32
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	37,570,948.87	23,117,463.62
减: 现金的期初余额	23,117,463.62	43,574,472.03
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,453,485.25	-20,457,008.41
2. 现金和现金等价物的构成		
项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	37,570,948.87	23,117,463.62
其中: 库存现金		

可随时用于支付的银行存款	37,570,948.87	23,117,463.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	37,570,948.87	23,117,463.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 现金流量表补充资料的说明

本期模拟现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 37,570,948.87 元，模拟资产负债表“货币资金”期末数为 64,117,129.34 元，差异 26,546,180.47 元，系模拟现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 26,546,180.47 元。

本期模拟现金流量表“期初现金及现金等价物余额”为 23,117,463.62 元，模拟资产负债表“货币资金”期初数为 39,083,363.45 元，差异 15,965,899.83 元，系模拟现金流量表“期初现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 15,965,899.83 元。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措

施。

1. 应收账款、应收票据

公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 100.00% (2013 年 12 月 31 日：100.00 %)源于浙大网新系统工程有限公司。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金保证金和往来款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3. 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	3, 291, 250. 00				3, 291, 250. 00
小 计	3, 291, 250. 00				3, 291, 250. 00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	344, 500. 00				344, 500. 00
小 计	344, 500. 00				344, 500. 00

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	13,611,558.42	13,611,558.42	13,611,558.42		
应付账款	120,668,530.23	120,668,530.23	120,668,530.23		
其他应付款	14,166,771.49	14,166,771.49	14,166,771.49		
小 计	148,446,860.14	148,446,860.14	148,446,860.14		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	36,175,121.76	36,175,121.76	36,175,121.76		
应付账款	99,949,755.89	99,949,755.89	99,949,755.89		
其他应付款	10,968,731.43	10,968,731.43	10,968,731.43		
小 计	147,093,609.08	147,093,609.08	147,093,609.08		

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江浙大网新集团有限公司	浙江杭州	综合	33,702.60	100.00	100.00

(2) 本公司最终控制方是浙江大学。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙大网新科技股份有限公司	受同一母公司控制

上海晓通网络科技有限公司	受同一母公司控制
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	受同一母公司控制
浙江图灵软件技术有限公司	受同一母公司控制
南京晓通网络科技有限公司	受同一母公司控制
浙江网新创建科技有限公司	受同一母公司控制
浙大网新系统工程有限公司	受同一母公司控制
杭州浙大网新科技实业投资有限公司	受同一母公司控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海晓通网络科技有限公司	硬件产品	2,728,670.31	1,790,636.92
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	硬件产品	34,611.11	
浙江图灵软件技术有限公司	硬件产品	2,539,858.12	
南京晓通网络科技有限公司	硬件产品		241,167.52
浙江网新创建科技有限公司	硬件产品		59,350.43

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙大网新系统工程有限公司	系统集成	176,452,719.06	216,664,364.99

2. 关联担保情况

截至 2014 年 12 月 31 日，浙江浙大网新集团有限公司在中国银行浙江省分行为系统工程有限公司城市公共设施智能化业务提供的银行承兑汇票担保金额为 8,572,136.73 元，提供的保函担保金额为 38,130,214.28 元。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

	浙大网新系统工程有限公司	89,803,212.14	7,650,399.82	68,952,626.24	7,433,538.80
小 计		89,803,212.14	7,650,399.82	68,952,626.24	7,433,538.80
预付款项					
	浙江图灵软件技术有限公司	838,286.00		1,293,120.00	
小 计		838,286.00		1,293,120.00	
其他应收款					
	浙大网新系统工程有限公司	22,853,037.96	2,351,736.71	32,117,654.81	3,098,812.10
	浙大网新科技股份有限公司	94,528.74	18,905.75	94,528.74	9,452.87
	杭州浙大网新科技实业投资有限公司			489,135.20	97,527.04
	浙江大学	69,655.00	6,965.50	89,655.00	2,689.65
小 计		23,017,221.70	2,377,607.96	32,790,973.75	3,208,481.66

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	上海晓通网络科技有限公司	1,014,110.05	
	浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	40,495.00	
	快威科技集团有限公司	1,890,000.00	1,890,000.00
	浙江网新创建科技有限公司	70,060.00	451,956.00
小 计		3,014,665.05	2,341,956.00
预收款项			
	浙大网新系统工程有限公司	16,327,263.63	8,901,340.10
小 计		16,327,263.63	8,901,340.10

九、 承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，公司向银行申请开立的尚处在有效期内的保函余额为 60,259,889.62 元。

十、非经常性损益

（一）明细情况

项 目	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-14,806.76
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	172,300.00	1,356,826.84
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-128,582.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	172,300.00	1,213,437.11
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	43,075.00	303,359.28
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	129,225.00	910,077.83

（二）公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	2014 年度	2013 年度	原因
地方水利建设基金	111,695.02	101,716.08	与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性

浙江网新信息科技有限公司

二〇一五年五月十五日