

浙江网新信息科技有限公司

2015 年 1 月审计报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

2015-5-29

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
（一）资产负债表	第 3 页
（二）利润表	第 4 页
（三）现金流量表	第 5 页
（四）所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—15 页



资 产 负 债 表

2015年1月31日

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	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	10,000,000.00		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				应付票据			
应收账款				应付账款	2	5,305.28	
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费			
其他应收款				应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款			
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				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		10,000,000.00		其他流动负债			
				流动负债合计		5,305.28	
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				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		5,305.28	
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用				实收资本(或股本)	3	10,000,000.00	
递延所得税资产				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				永续债			
				资本公积			
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润	4	-5,305.28	
资产总计		10,000,000.00		所有者权益合计		9,994,694.72	
				负债和所有者权益总计		10,000,000.00	

法定代表人:

陈立志

主管会计工作的负责人:

陈立志

会计机构负责人:

邓丹



利 润 表

2015年1月

会企02表

编制单位：浙江网新信息科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年数
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用	1	5,305.28	
财务费用			
资产减值损失			
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）		-5,305.28	
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,305.28	
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,305.28	
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所享有的份额			
（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所享有的份额			
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		-5,305.28	
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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年1月

会企03表

编制单位：浙江网新信息科技有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年数
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流入小计		
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流出小计		
经营活动产生的现金流量净额		
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,000,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	
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	10,000,000.00	
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	10,000,000.00	
加：期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额	10,000,000.00	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2015年1月31日

单位: 人民币元

项目	本期数										上年数				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减: 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减: 库存股	其他综合收益	专项 储备
一、上年年末余额															
二、本年年初余额															
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00							-5,305.28	9,994,694.72						
(一) 综合收益总额								-5,305.28	-5,305.28						
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00								10,000,000.00						
1. 所有者投入资本	10,000,000.00								10,000,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者(或股东)的分配															
3. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	10,000,000.00							-5,305.28	9,994,694.72						

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

浙江网新信息科技有限公司

财务报表附注

2015 年 1 月 31 日

金额单位：人民币元

一、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，由浙大网新系统工程有限公司出资 1,000.00 万元，占实收资本的 100.00%。企业类型为一人有限责任公司（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。

本公司属软件和信息技术服务业。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销售、开发、设计与服务。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 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 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 1 月 31 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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。

（七）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。

（八）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。

(九) 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。

四、税项

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%

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 1 月 31 日财务报表数，本期指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 1 月 31 日。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数
银行存款	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00

2. 应付账款

项 目	期末数
应付租金	5,305.28
合 计	5,305.28

3. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙大网新系统工程有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 实收资本变动情况的说明

本期浙大网新系统工程有限公司于 2015 年 1 月 30 日首期出资 1,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。

4. 未分配利润

项 目	本期数
调整前上期末未分配利润	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,305.28
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
期末未分配利润	-5,305.28

(二) 利润表项目注释

管理费用

项 目	本期数
租赁费	5,305.28
合 计	5,305.28

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-5,305.28
加：资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	

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)	
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)	
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)	
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	5,305.28
其他	
经营活动产生的现金流量净额	
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	10,000,000.00
减: 现金的期初余额	
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	10,000,000.00
(2) 现金和现金等价物的构成	
项 目	本期数
1) 现金	10,000,000.00
其中: 库存现金	
可随时用于支付的银行存款	10,000,000.00
可随时用于支付的其他货币资金	

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	10,000,000.00
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	

六、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(%)
浙大网新系统工程有限公司	浙江杭州	综合	10,700.00 万	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
浙江浙大网新集团有限公司	母公司实际控制人
浙大网新科技股份有限公司	同受浙江浙大网新集团有限公司控制

（二）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费
浙大网新科技股份有限公司	房屋建筑物	5,305.28

（三）应付关联方款项

项目名称	关联方	本期数
应付账款	浙大网新科技股份有限公司	5,305.28

七、其他重要事项

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订《股权转让协议》，浙大网新系统工程有限公司将其持有本公司 100%的股权全部转让给浙江浙大

网新集团有限公司，该项变更已于 2015 年 2 月 10 日办妥工商变更登记手续。2015 年 3 月 23 日，浙江浙大网新集团有限公司第二期出资 3,000.00 万元。至此，公司实收资本为 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%。

浙江网新信息科技有限公司

二〇一五年五月十五日