

浙大网新科技股份有限公司

2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—115 页

审计报告

天健审〔2019〕4118号

浙大网新科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙大网新科技股份有限公司（以下简称浙大网新公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙大网新公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浙大网新公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）、五（二）1及十三（三）。

浙大网新公司收入主要来自于软件开发、系统集成、软件技术服务、系统集成、信息传输等业务。2018年度，浙大网新公司确认的营业收入为355,761.82万元。

由于营业收入是浙大网新公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将浙大网新公司收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单、客户确认的项目进度表、服务结算单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；（5）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）商誉减值准备

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（一）17。

截至2018年12月31日，浙大网新公司商誉账面余额为128,293.82万元，

商誉减值准备金额为 6,943.14 万元，账面价值为 121,350.68 万元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉期末账面价值较大，对财务报表整体具有重要性，商誉减值准备的识别需要管理层运用重大会计判断与估计，因此我们将浙大网新公司商誉减值准备确认为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；(4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

浙大网新公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致

或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估浙大网新公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

浙大网新公司治理层（以下简称治理层）负责监督浙大网新公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对浙大网新公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浙大网新公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就浙大网新公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十三日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：浙江网新科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	819,658,351.63	797,928,781.72	短期借款	21	578,950,000.00	425,464,522.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	67,305,244.80	15,701,100.52	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	3	1,050,508,499.04	996,587,198.96	衍生金融负债			
预付款项	4	50,054,427.61	104,187,241.94	应付票据及应付账款	22	924,675,348.11	842,791,415.91
应收保费				预收款项	23	77,346,616.20	47,341,105.93
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	327,014,104.27	267,166,790.16	应付职工薪酬	24	131,567,590.62	113,646,495.39
买入返售金融资产				应交税费	25	42,037,297.71	60,177,379.32
存货	6	413,878,655.20	291,653,596.35	其他应付款	26	100,259,509.69	69,109,440.33
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7	27,823,121.37	70,435,899.25	保险合同准备金			
其他流动资产	8	321,107,527.55	244,911,530.14	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,077,249,931.47	2,788,572,139.04	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	27	89,572,084.90	162,876,092.54
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,944,408,447.23	1,721,406,451.42
				非流动负债：			
				长期借款	28	65,000,000.00	116,800,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	29		2,772,084.71
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	30	8,035,020.68	9,467,302.28
				递延所得税负债	19	5,170,146.11	
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		78,205,166.79	129,039,386.99
非流动资产：				负债合计		2,022,613,614.02	1,850,445,838.41
发放委托贷款及垫款				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产	9	269,875,539.41	247,125,908.90	实收资本(或股本)	31	1,055,218,716.00	1,055,988,046.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款	10	12,760,861.38	13,706,954.44	其中：优先股			
长期股权投资	11	784,239,984.39	660,817,719.12	永续债			
投资性房地产	12	356,996,913.86	366,864,288.02	资本公积	32	2,108,181,216.57	2,182,015,578.35
固定资产	13	819,010,800.93	913,697,969.43	减：库存股	33	22,885,932.79	
在建工程	14	75,177,309.03	91,854,497.38	其他综合收益	34	-17,935,422.09	-20,355,241.40
生产性生物资产				专项储备			
油气资产				盈余公积	35	196,046,633.44	188,621,841.92
无形资产	15	70,427,394.98	64,891,105.08	一般风险准备			
开发支出	16	8,471,071.59	4,653,241.00	未分配利润	36	1,175,050,872.36	1,058,637,228.63
商誉	17	1,213,506,818.64	1,264,276,218.64	归属于母公司所有者权益合计		4,493,676,083.49	4,464,907,453.50
长期待摊费用	18	31,042,002.01	26,967,968.42	少数股东权益		218,049,346.24	217,323,631.04
递延所得税资产	19	15,049,640.67	12,887,151.22	所有者权益合计		4,711,725,429.73	4,682,231,084.54
其他非流动资产	20	530,775.39	76,361,762.26	负债和所有者权益总计		6,734,339,043.75	6,532,676,922.95
非流动资产合计		3,657,089,112.28	3,744,104,783.91				
资产总计		6,734,339,043.75	6,532,676,922.95				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

史烈

谢飞

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：浙大网新科技股份有限公司

单位：人民币元

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		96,164,469.99	183,831,141.77	短期借款		311,450,000.00	145,450,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		61,884,187.05	9,140,983.27	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			
应收票据及应收账款	1	26,723,227.91	22,610,242.29	应付票据及应付账款		51,317,554.39	36,914,150.02
预付款项		461,489.85	607,912.43	预收款项		3,847,863.54	5,628,262.77
其他应收款	2	538,703,213.59	486,240,026.21	应付职工薪酬		4,325,675.55	4,488,114.68
存货				应交税费		651,814.11	2,062,770.11
持有待售资产				其他应付款		155,169,802.27	69,232,110.84
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		231,926,938.07	109,258,962.42	一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	
流动资产合计		955,863,526.46	811,689,268.39	其他流动负债			
				流动负债合计		536,762,709.86	263,775,408.42
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		65,000,000.00	
可供出售金融资产		101,734,767.02	111,025,801.60	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	3,860,575,223.43	3,551,355,040.84	长期应付款			
投资性房地产		259,780,163.50	267,023,404.62	长期应付职工薪酬			
固定资产		25,039,117.63	28,285,190.12	预计负债			
在建工程				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		2,251,353.77	2,156,700.68	非流动负债合计		65,000,000.00	
开发支出				负债合计		601,762,709.86	263,775,408.42
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用		2,868,867.87	4,269,601.55	实收资本(或股本)		1,055,218,716.00	1,055,988,046.00
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		4,252,249,493.22	4,039,946,726.28	永续债			
				资本公积		2,454,657,804.27	2,434,462,198.54
资产总计		5,208,113,019.68	4,851,635,994.67	减：库存股		22,885,932.79	
				其他综合收益		-4,022,547.16	-4,484,948.43
				专项储备			
				盈余公积		196,046,633.44	188,621,841.92
				未分配利润		927,335,636.06	913,273,448.22
				所有者权益合计		4,606,350,309.82	4,587,860,586.25
				负债和所有者权益总计		5,208,113,019.68	4,851,635,994.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


史烈

第 7 页 共 115 页


谢飞


谢飞
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计之章

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：浙大网新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,557,618,181.40	3,253,210,634.08
其中：营业收入	1	3,557,618,181.40	3,253,210,634.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,391,848,347.52	3,142,956,853.29
其中：营业成本	1	2,471,507,236.99	2,409,525,201.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	20,056,435.07	20,237,125.04
销售费用	3	208,729,975.39	157,860,923.24
管理费用	4	279,871,813.13	224,445,638.89
研发费用	5	274,350,271.85	259,997,750.24
财务费用	6	37,318,137.35	25,520,498.66
其中：利息费用	6	39,809,693.81	25,988,666.08
利息收入	6	4,711,103.21	5,908,459.36
资产减值损失	7	100,014,477.74	45,369,715.57
加：其他收益	8	19,149,743.98	21,610,637.90
投资收益（损失以“-”号填列）	9	16,126,676.11	244,740,253.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,890,248.37	18,690,209.27
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	51,639,556.62	9,431,649.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	3,850,694.13	2,992,249.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		256,536,504.72	389,028,571.31
加：营业外收入	12	1,731,822.70	1,824,587.35
减：营业外支出	13	2,078,746.41	4,490,942.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		256,189,581.01	386,362,216.01
减：所得税费用	14	49,109,240.85	59,791,566.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		207,080,340.16	326,570,649.77
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		207,080,340.16	352,824,882.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-26,254,232.65
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		176,599,371.05	303,228,146.79
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		30,480,969.11	23,342,502.98
六、其他综合收益的税后净额	15	2,353,622.91	-1,865,766.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,419,819.31	-1,763,627.60
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,419,819.31	-1,763,627.60
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		462,401.27	309,894.36
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		1,957,418.04	-2,073,521.96
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-66,196.40	-102,139.05
七、综合收益总额		209,433,963.07	324,704,883.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		179,019,190.36	301,464,519.19
归属于少数股东的综合收益总额		30,414,772.71	23,240,363.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.32
（二）稀释每股收益		0.17	0.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

史烈

印谢飞

印谢飞

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：浙大网新科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	66,053,478.81	63,668,134.02
减：营业成本	1	42,286,193.03	37,625,533.43
税金及附加		3,647,712.31	6,145,515.15
销售费用			
管理费用		29,011,335.30	34,012,648.11
研发费用	2	9,670,048.91	19,968,861.17
财务费用		1,454,877.52	2,648,116.46
其中：利息费用		11,484,598.02	10,257,571.86
利息收入		9,346,018.64	9,066,735.07
资产减值损失		34,264,961.21	32,640,046.16
加：其他收益		136,044.34	1,544,850.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	76,389,957.82	310,714,292.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,411,083.05	37,226,383.56
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		52,778,180.39	9,102,062.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-42,775.33	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,979,757.75	251,988,618.48
加：营业外收入		885,417.31	519,277.01
减：营业外支出		1,525,644.85	172,976.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,339,530.21	252,334,918.57
减：所得税费用		91,615.05	21,962,355.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,247,915.16	230,372,563.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,247,915.16	230,372,563.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		462,401.27	309,894.36
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		462,401.27	309,894.36
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		462,401.27	309,894.36
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		74,710,316.43	230,682,457.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

史烈

印谢飞

天晟会计师事务所(普通合伙)
审核之章

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：浙大网新科技股份有限公司

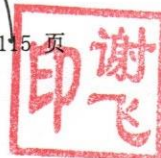
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		3,743,561,710.63	3,415,522,713.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		70,532,965.83	6,150,159.10
收到其他与经营活动有关的现金	1	745,967,168.01	590,236,281.80
经营活动现金流入小计		4,560,061,844.47	4,011,909,154.89
购买商品、接受劳务支付的现金		2,160,325,551.71	2,330,868,372.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		748,471,966.59	761,726,417.75
支付的各项税费		159,938,741.58	178,284,507.94
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,061,465,066.53	802,711,897.06
经营活动现金流出小计		4,130,201,326.41	4,073,591,195.06
经营活动产生的现金流量净额		429,860,518.06	-61,682,040.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		649,049,447.04	535,147,957.78
取得投资收益收到的现金		6,950,383.29	10,393,020.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,507,427.44	2,375,948.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		43,750,000.00	79,918,516.00
收到其他与投资活动有关的现金	3	169,955,542.86	100,135,247.18
投资活动现金流入小计		876,212,800.63	727,970,689.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,528,987.34	103,210,257.87
投资支付的现金		956,418,497.94	345,211,922.88
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			682,185,836.02
支付其他与投资活动有关的现金	4	20,000,000.00	114,338,412.38
投资活动现金流出小计		1,133,947,485.28	1,244,946,429.15
投资活动产生的现金流量净额		-257,734,684.65	-516,975,739.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,605,433.24	767,771,459.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,605,433.24	17,771,486.40
取得借款收到的现金		743,950,000.00	429,320,639.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	187,928,996.88	44,261,166.73
筹资活动现金流入小计		948,484,430.12	1,241,353,265.40
偿还债务支付的现金		665,464,522.00	640,457,923.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,942,330.22	104,241,611.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,316,129.59	50,345,470.15
支付其他与筹资活动有关的现金	6	344,424,711.84	50,482,061.56
筹资活动现金流出小计		1,112,831,564.06	795,181,596.43
筹资活动产生的现金流量净额		-164,347,133.94	446,171,668.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,089,999.18	-4,510,585.17
五、现金及现金等价物净增加额		6,688,700.29	-136,996,695.77
加：期初现金及现金等价物余额		736,588,396.67	873,585,092.44
六、期末现金及现金等价物余额		743,277,096.96	736,588,396.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：浙大网新科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		40,487,670.75	166,085,091.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		125,636,149.18	69,927,690.28
经营活动现金流入小计		166,123,819.93	236,012,781.72
购买商品、接受劳务支付的现金		24,202,470.56	145,625,887.13
支付给职工以及为职工支付的现金		17,238,243.78	18,955,262.18
支付的各项税费		6,398,046.78	60,215,240.94
支付其他与经营活动有关的现金		126,332,249.55	125,375,058.64
经营活动现金流出小计		174,171,010.67	350,171,448.89
经营活动产生的现金流量净额		-8,047,190.74	-114,158,667.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		555,226,396.89	422,303,900.81
取得投资收益收到的现金		21,664,874.45	95,813,352.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,295.08	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		43,750,000.00	97,980,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		75,830,986.87	
投资活动现金流入小计		696,552,553.29	616,097,253.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		666,411.33	6,428,183.25
投资支付的现金		913,128,342.85	220,027,218.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19,000,000.00	728,236,457.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		932,794,754.18	954,691,858.58
投资活动产生的现金流量净额		-236,242,200.89	-338,594,605.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			749,999,973.20
取得借款收到的现金		416,450,000.00	191,465,154.91
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		416,450,000.00	941,465,128.11
偿还债务支付的现金		175,450,000.00	393,015,154.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,893,239.74	37,938,106.93
支付其他与筹资活动有关的现金		22,885,933.79	16,200,000.00
筹资活动现金流出小计		262,229,173.53	447,153,261.84
筹资活动产生的现金流量净额		154,220,826.47	494,311,866.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		530,239.43	-1,231,516.14
五、现金及现金等价物净增加额		-89,538,325.73	40,327,077.57
加：期初现金及现金等价物余额		183,557,541.77	143,230,464.20
六、期末现金及现金等价物余额		94,019,216.04	183,557,541.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元



项目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有所有者权益合计	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	少数股东权益	所有所有者权益合计		
一、上年年末余额	1,855,895,046.00	2,182,015,578.35	-20,395,241.40	186,621,841.92	1,058,657,226.03	217,323,631.04	4,882,271,084.54	314,043,256.00	996,580,843.09	-18,591,613.90	165,384,385.59	805,807,835.85	111,831,385.48	2,377,318,292.81						
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	1,855,895,046.00	2,182,015,578.35	-20,395,241.40	186,621,841.92	1,058,657,226.03	217,323,631.04	4,882,271,084.54	914,043,256.00	996,580,843.09	-18,591,613.90	165,384,385.59	805,807,835.85	111,831,385.48	2,377,318,292.81						
三、本年年末余额	1,855,895,046.00	2,182,015,578.35	-20,395,241.40	186,621,841.92	1,058,657,226.03	217,323,631.04	4,882,271,084.54	914,043,256.00	996,580,843.09	-18,591,613.90	165,384,385.59	805,807,835.85	111,831,385.48	2,377,318,292.81						
(一) 综合收益总额																				
1. 所有者投入的普通股																				
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																				
(二) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(三) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本年年末余额	1,855,895,046.00	2,182,015,578.35	-20,395,241.40	186,621,841.92	1,058,657,226.03	217,323,631.04	4,882,271,084.54	914,043,256.00	996,580,843.09	-18,591,613.90	165,384,385.59	805,807,835.85	111,831,385.48	2,377,318,292.81						

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

(Signature)

史烈

第 12 页 共 115 页

印谢

印谢



天晟会计师事务所(普通合伙)
审 核 之 章

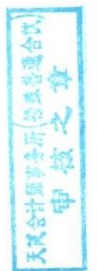
母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表
 单位：人民币元

项目	本期数				上年同期数			
	实收资本 (或股本)	资本公积	专项 储备	其他综合 收益	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,055,988,046.00	2,434,462,198.54		-4,484,948.43		653,586,551.41		2,461,778,989.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,055,988,046.00	2,434,462,198.54		-4,484,948.43		653,586,551.41		2,461,778,989.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-769,330.00	20,195,605.73	22,885,932.79	462,401.27		1,780,875,547.13	179,914,809.27	2,126,081,597.09
(一) 综合收益总额				462,401.27		309,891.36	230,372,583.28	230,882,457.64
(二) 所有者投入和减少资本	-769,330.00	-6,893,197.80	22,885,932.79			1,654,535,664.33		1,806,480,454.33
1. 所有者投入的普通股	-769,330.00	-6,893,197.80	22,885,932.79			1,654,535,664.33		1,806,480,454.33
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			22,885,932.79					
(三) 利润分配		7,424,791.52						
1. 提取盈余公积		7,424,791.52						
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. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 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	1,055,218,716.00	2,454,657,804.27	22,885,932.79	-4,022,547.16		2,534,462,198.54	913,273,448.22	4,397,860,586.25
		27,086,803.53				116,339,982.80		116,339,982.80
						2,418,122,215.74		2,418,122,215.74

法定代表人：  会计机构负责人：  主管会计工作的负责人：  共 115 页 第 13 页



浙大网新科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙大网新科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股〔1993〕68 号文批准，采用定向募集方式设立的股份有限公司，于 1994 年 1 月 8 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000143002679X 的营业执照。注册资本 1,055,218,716 元，股份总数 1,055,218,716 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份为 A 股 39,964,664 股，无限售条件的流通股份 A 股 1,015,254,052 股。公司股票已于 1997 年 4 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属信息技术行业。主要经营活动为计算机及网络系统、计算机系统集成，电子工程的研究开发、咨询服务及产品的制造、销售；网络教育的投资开发；生物制药的投资开发；高新技术产业投资开发；经营进出口业务；承接环境保护工程，自有房屋租赁。主要产品或提供的劳务：计算机及网络系统的销售和集成、订制软件、信息传输服务等。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 23 日九届十三次董事会会议批准对外报出。

本公司将浙江浙大网新图灵信息科技有限公司、浙大网新系统工程有限公司、浙江浙大网新软件产业集团有限公司、浙江华通云数据科技有限公司、网新（香港）国际投资有限公司、浙江汇信科技有限公司、浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司、浙江网新赛思软件服务有限公司、杭州网新颐和科技有限公司、浙江网新科技创投有限公司、浙江网新电气技术服务有限公司、浙江网新信息科技有限公司、杭州普吉投资管理有限公司等 56 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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 个月内的持续经营能力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。

（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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投

资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使

用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 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。

(十二) 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、处在生产过程中的在产品、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

发出存货采用月末一次加权平均法及个别计价法。

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。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 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	年限折旧法	20-50	3-5	1.90-4.85
专用设备	年限折旧法	4-10	5	9.50-23.75
运输工具	年限折旧法	3-10	3-5	9.50-32.33
其他设备	年限折旧法	3-10	3-5	9.50-32.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 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)
-----	---------

土地使用权	50
软件著作权专有技术	3-10
财务软件	5-10
办公软件	5-10

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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的

权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）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。内销产品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。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定报关出口，且产品销售收入金额已确定，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

提供定制软件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

在软件收入、集成实施收入与外购商品销售收入能分开核算的情况下，软件收入按上述软件产品销售和定制软件的原则进行确认；在软件收入、集成实施收入与外购商品销售收入不能分开核算，且集成实施费是商品销售收入的一部分时，则一并核算，软件产品收入与集成实施收入在整个商品销售时一并确认。

对系统集成业务的开始和完成分属不同的会计年度的，在整个系统集成合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法(工程完工进度)确认收入。

5. 信息传输收入

公司根据与客户签订的合同、协议的约定，按月统计给客户提供的实际服务量，开具服务结算单，并通过邮件方式与客户进行服务量的确认后，根据合同约定单价及双方确认后的服务结算量确认相应收入。

6. 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。

7. 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。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 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。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	26,011,622.77	应收票据及应收账款	996,587,198.96
应收账款	970,575,576.19		
应收利息	1,865,808.22	其他应收款	267,166,790.16
应收股利			
其他应收款	265,300,981.94		
固定资产	913,697,969.43	固定资产	913,697,969.43
固定资产清理			
在建工程	91,854,497.38	在建工程	91,854,497.38
工程物资			

应付票据	91,017,829.45	应付票据及应付 账款	842,791,415.91
应付账款	751,773,586.46		
应付利息	865,917.34	其他应付款	69,109,440.33
应付股利	21,883,511.78		
其他应付款	46,360,011.21		
长期应付款	2,772,084.71	长期应付款	2,772,084.71
专项应付款			
管理费用	484,443,389.13	管理费用	224,445,638.89
		研发费用	259,997,750.24

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、3%
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
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%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、10%

[注]：2018年1-4月增值税税率为17%、11%，2018年5-12月增值税税率为16%、10%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州网新国际软件培训有限公司	20%
杭州网新建设科技有限公司	20%
台州图灵信息技术有限公司	20%
上海浙大网新图灵信息科技有限公司	20%
成都网新积微云数据科技有限公司	20%
浙大网新科技股份有限公司	15%

浙江网新恒天软件有限公司	15%
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	15%
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	15%
浙江图灵软件技术有限公司	15%
浙江汇信科技有限公司	15%
杭州网新颐和科技有限公司	15%
浙江网新电气技术有限公司	15%
浙江网新信息科技有限公司	15%
淳安华通云数据科技有限公司	15%
浙江网新恩普软件有限公司	10%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

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，公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

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。

2. 企业所得税

(1) 子公司浙江网新恒天软件有限公司和浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司被认定为技术先进型服务企业，2018年享受企业所得税减按15%的税收优惠政策。

(2) 本公司以及子公司浙江浙大网新图灵信息科技有限公司、浙江图灵软件技术有限公司、浙江汇信科技有限公司、杭州网新颐和科技有限公司、浙江网新电气技术有限公司、浙江网新信息科技有限公司、淳安华通云数据科技有限公司被认定为高新技术企业，享受企业所得税减按15%的税收优惠政策。

(3) 子公司浙江网新恩普软件有限公司被国家认定为重点软件企业和集成电路设计企业，享受企业所得税减按10%的税收优惠政策。

(4) 子公司江苏网新博创科技有限公司被认定为双软企业，自开始获利年度起，第一年

和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，本年享受减半征收政策。

(5) 子公司杭州网新国际软件培训有限公司、台州图灵信息技术有限公司、杭州网新建设科技有限公司、上海浙人网新图灵信息科技有限公司和成都网新积微云数据科技有限公司符合小型微利企业的条件，2018 年度享受企业所得税减按 50%计入应纳税所得额，按 20%税率缴纳的税收优惠政策。

(三) 其他说明

境外子公司执行所在地的税务规定。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并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
库存现金	627,045.16	644,653.39
银行存款	735,243,332.35	728,480,254.89
其他货币资金	83,687,974.12	68,803,873.44
合 计	819,558,351.63	797,928,781.72
其中：存放在境外的款项总额	8,301,626.85	35,355,356.88

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 44,868,458.37 元，保函保证金 20,734,105.60 元，信用证保证金 3,974,179.50 元、用工保证金 6,704,511.20 元、存出投资款 7,322,846.55 元、信用卡存款 10,851.09 元及支付宝存款 73,021.81 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	67,305,244.80	15,701,100.52
其中：权益工具投资[注]	67,305,244.80	15,701,100.52
合 计	67,305,244.80	15,701,100.52

[注]：其中金额为 61,884,187.05 元系本期公司确认的浙江华通云数据科技有限公司负

有补偿义务的原股东向公司以股份补偿未达标的承诺业绩部分, 详见本财务报表附注其他重要事项之非公开发行之所述。

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	42,810,879.40	26,011,622.77
应收账款	1,007,697,619.64	970,575,576.19
合 计	1,050,508,499.04	996,587,198.96

(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	25,051,616.56		25,051,616.56	21,553,696.12		21,553,696.12
商业承兑汇票	17,759,262.84		17,759,262.84	4,457,926.65		4,457,926.65
小 计	42,810,879.40		42,810,879.40	26,011,622.77		26,011,622.77

2) 期末无已质押的应收票据情况。

3) 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	43,319,006.61	
商业承兑汇票		13,606,732.39
小 计	43,319,006.61	13,606,732.39

银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

(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	1,095,604,896.52	99.98	87,907,276.88	8.02	1,007,697,619.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备	164,389.52	0.02	164,389.52	100.00	
小计	1,095,769,286.04	100.00	88,071,666.40	8.04	1,007,697,619.64

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,041,144,131.11	99.98	70,592,280.05	6.78	970,551,851.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备	164,389.52	0.02	140,664.39	85.57	23,725.13
小计	1,041,308,520.63	100.00	70,732,944.44	6.79	970,575,576.19

② 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江浙大网新实业发展有限公司	164,389.52	164,389.52	100.00	预计无法收回。
小计	164,389.52	164,389.52	100.00	

③ 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	859,699,778.26	25,790,993.35	3.00
1-2年	139,573,549.82	13,957,354.98	10.00
2-3年	31,463,341.37	6,292,668.28	20.00
3-5年	46,003,933.64	23,001,966.84	50.00
5年以上	18,864,293.43	18,864,293.43	100.00
小计	1,095,604,896.52	87,907,276.88	8.02

2) 本期计提坏账准备 17,338,721.96 元。

3) 本期无实际核销的应收账款。

4) 应收账款金额前 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
客户 1	81,896,362.38	7.47	2,456,890.87
客户 2	31,843,482.94	2.91	2,589,348.29
客户 3	23,422,783.60	2.14	702,683.51
客户 4	22,884,867.75	2.09	686,546.03
客户 5	21,780,019.75	1.98	653,400.59
小 计	181,827,516.42	16.59	7,088,869.29

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	36,789,105.11	73.50		36,789,105.11	91,747,075.52	88.06		91,747,075.52
1-2 年	4,440,490.59	8.87		4,440,490.59	11,416,240.81	10.96		11,416,240.81
2-3 年	8,066,125.30	16.11		8,066,125.30	491,314.29	0.47		491,314.29
3 年以上	758,706.61	1.52		758,706.61	532,611.32	0.51		532,611.32
合 计	50,054,427.61	100.00		50,054,427.61	104,187,241.94	100.00		104,187,241.94

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
上海恩际恩网络科技有限公司	9,000,000.00	预付 VPN 链路建设资金, 待从以后支付的链路租赁费中扣除。
小 计	9,000,000.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海恩际恩网络科技有限公司	9,000,000.00	17.98
杭州云嘉云计算有限公司	4,052,283.99	8.10
上海誉成劳务服务有限公司	3,891,536.00	7.77

苹果电脑贸易（上海）有限公司	3,006,034.27	6.01
中国电信股份有限公司上海分公司	2,873,877.72	5.74
小 计	22,823,731.98	45.60

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		1,865,808.22
其他应收款	327,014,104.27	265,300,981.94
合 计	327,014,104.27	267,166,790.16

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资		1,865,808.22
小 计		1,865,808.22

(3) 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	426,180,060.92	97.41	99,165,956.65	23.27	327,014,104.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,331,682.92	2.59	11,331,682.92	100.00	
小 计	437,511,743.84	100.00	110,497,639.57	25.26	327,014,104.27

(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	344,807,631.04	93.97	90,344,308.24	26.20	254,463,322.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备	22,131,682.92	6.03	11,294,023.78	51.03	10,837,659.14
小计	366,939,313.96	100.00	101,638,332.02	27.70	265,300,981.94

② 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华门控股有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	预计无法收回。
浙江网新实业发展有限公司	331,682.92	331,682.92	100.00	预计无法收回。
小计	11,331,682.92	11,331,682.92		

③ 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	226,912,815.29	6,807,384.46	3.00
1-2年	92,009,955.63	9,200,995.58	10.00
2-3年	22,796,055.27	4,559,211.06	20.00
3-5年	11,725,738.39	5,862,869.21	50.00
5年以上	72,735,496.34	72,735,496.34	100.00
小计	426,180,060.92	99,165,956.65	23.27

2) 本期计提坏账准备 8,859,307.55 元。

3) 本期无实际核销的其他应收款。

4) 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	73,181,524.03	90,609,531.66
股权转让款	61,020,600.00	74,717,800.00
往来款	296,361,495.00	191,456,190.46
备用金	6,948,124.81	10,155,791.84
合计	437,511,743.84	366,939,313.96

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备	是否为关
------	------	------	----	--------	------	------

				余额的比例(%)		关联方
宁波梅山保税港区朴臻投资管理合伙企业(有限合伙)[注]	股权转让款	47,600,000.00	1年以内	10.88	1,428,000.00	否
杭州怡德数码技术有限公司	往来款	25,700,000.00	1年以内	5.87	771,000.00	是
浙江洲信信息技术有限公司	往来款	15,000,000.00	1年以内	5.49	1,350,000.00	否
		9,000,000.00	1-2年			
LUCK REGION DEVELOPMENT LIMITED	往来款	21,962,240.00	5年以上	5.02	21,962,240.00	否
北京通海联合科技发展有限公司	往来款	21,000,000.00	1-2年	4.80	2,100,000.00	否
小计		140,262,240.00		32.06	27,611,240.00	

[注]:截止本报告出具日,宁波梅山保税港区朴臻投资管理合伙企业(有限合伙)未完成工商变更登记手续,故在其他应收款列示。

6. 存货

(1) 明细情况

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
在产品	186,071,620.43		186,071,620.43	107,127,868.78		107,127,868.78
库存商品	228,921,482.70	1,114,447.93	227,807,034.77	185,640,175.50	1,114,447.93	184,525,727.57
合计	414,993,103.13	1,114,447.93	413,878,655.20	292,768,044.28	1,114,447.93	291,653,596.35

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
库存商品	1,114,447.93					1,114,447.93
小计	1,114,447.93					1,114,447.93

2) 确定可变现净值的具体依据

项目	确定可变现净值的具体依据
库存商品	可变现净值低于账面价值

7. 一年内到期的非流动资产

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
一年内到期的长期应收款	27,823,121.37		27,823,121.37	70,435,899.25		70,435,899.25
合 计	27,823,121.37		27,823,121.37	70,435,899.25		70,435,899.25

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	282,124,502.94	146,300,000.00
预缴企业所得税	15,887,061.55	1,121,059.96
待抵扣增值税进项税额	23,095,963.06	97,490,470.18
合 计	321,107,527.55	244,911,530.14

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	302,105,480.59	32,229,941.18	269,875,539.41
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	302,105,480.59	32,229,941.18	269,875,539.41
合 计	302,105,480.59	32,229,941.18	269,875,539.41

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	270,647,552.50	23,521,643.60	247,125,908.90
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	270,647,552.50	23,521,643.60	247,125,908.90
合 计	270,647,552.50	23,521,643.60	247,125,908.90

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额
-------	------

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江浙大网新实业发展有限公司	5,232,755.37			5,232,755.37
绍兴银行股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
杭州国家软件产业基地有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
浙江中包派克奇包装有限公司	11,237,169.72			11,237,169.72
网新创新研究开发有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
浙江大学创新技术研究院有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
北京晓通网络科技有限公司	41,251,948.93			41,251,948.93
杭州趣链科技有限公司	5,000,000.00		582,737.00	4,417,263.00
快威科技集团有限公司	33,425,000.00			33,425,000.00
上海鸥班信息科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
浙江省数字安全证书管理有限公司	700,000.00	2,040,665.09		2,740,665.09
苏州阳光新媒体有限公司	2,459,160.00			2,459,160.00
北京洛克大众信息技术有限公司	663,909.46			663,909.46
杭州金信股易科技有限公司	2,277,501.72			2,277,501.72
浙江省工商企业信用研究与评价中心理事会	30,000.00			30,000.00
杭州九源基因工程有限公司	26,249,260.17			26,249,260.17
浙江兰德创业投资有限公司	14,963,235.00			14,963,235.00
德清朴盈投资管理合伙企业（有限合伙）	570,000.00			570,000.00
德清朴华投资管理合伙企业（有限合伙）	42,682,849.73			42,682,849.73
杭州鸟瞰智能科技股份有限公司	9,904,762.40			9,904,762.40
联众智慧科技股份有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00
北京建飞无限科技有限公司	18,500,000.00			18,500,000.00

尼尔森网联媒介数据服务有限公司[注]				
嘉惠泽信息技术有限责任公司		25,000,000.00		25,000,000.00
上海泫龙投资管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
大连中鸿基科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
小 计	270,647,552.50	32,040,665.09	582,737.00	302,105,480.59

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江浙大网新实业发展有限公司	5,232,755.37			5,232,755.37	5.00	
绍兴银行股份有限公司					0.01	
杭州国家软件产业基地有限公司					10.00	
浙江中包派克奇包装有限公司					7.34	136,770.85
网新创新研究开发有限公司	5,779,622.40	175,242.97		5,954,865.37	15.00	
浙江大学创新技术研究院有限公司					3.00	
北京晓通网络科技有限公司					19.00	
杭州趣链科技有限公司					2.81	
快威科技集团有限公司	7,108,694.65	8,533,054.61		15,641,749.26	19.00	
上海鸥班信息科技有限公司					5.00	
浙江省数字安全证书管理有限公司					6.98	
苏州阳光新媒体有限公司	2,459,160.00			2,459,160.00	9.00	
北京洛克大众信息技术有限公司	663,909.46			663,909.46	24.00	
杭州金信股易科技有限公司	2,277,501.72			2,277,501.72	25.00	
浙江省工商企业信用					10.00	

研究与评价中心理事会						
杭州九源基因工程有限公司					17.16	3,088,260.00
浙江兰德创业投资有限公司					13.75	
德清朴盈投资管理合伙企业（有限合伙）					1.90	
德清朴华投资管理合伙企业（有限合伙）					4.76	
杭州鸟瞰智能科技有限公司					7.62	
联众智慧科技股份有限公司					3.00	
北京建飞无限科技有限公司					9.74	
尼尔森网联媒介数据服务有限公司[注]					5.00	
嘉惠泽信息技术有限责任公司					10.00	
上海泓龙投资管理有限公司					0.60	
大连中鸿基科技有限公司					11.20	
小计	23,521,643.60	8,708,297.58		32,229,941.18		3,225,030.85

[注]：本期公司持有此企业股权因其他股东增资被稀释，由长期股权投资转为可供出售金融资产列示。

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小计
期初已计提减值金额	23,521,643.60		23,521,643.60
本期计提	8,708,297.58		8,708,297.58
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	32,229,941.18		32,229,941.18

10. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				16,044,623.97		16,044,623.97	3.80
其中：未实现融资收益				2,337,669.53		2,337,669.53	
分期销售应收款	13,807,980.00		13,807,980.00				4.75-9.17
其中：未实现融资收益	1,047,118.62		1,047,118.62				
合 计	12,760,861.38		12,760,861.38	13,706,954.44		13,706,954.44	

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	801,382,930.34	17,142,945.95	784,239,984.39
合 计	801,382,930.34	17,142,945.95	784,239,984.39

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	688,598,232.93	27,780,513.81	660,817,719.12
合 计	688,598,232.93	27,780,513.81	660,817,719.12

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江浙大网新置地管理有限公司	100,006,677.80			3,426,576.08	
绍兴贝马其寝具制衣有限公司	1,013,240.50			20,320.67	
上海花样年华数字媒体技术有限公司					
浙江众合科技股份有限公司	416,168,399.30			2,814,398.86	1,142,043.60
上海微创软件股份有限公司	90,923,058.53			-23,796,646.57	-845,466.43

浙江浙大网新中研软件有限公司	8,551,246.44			3,364,656.44	
北京网新新思软件技术有限公司	12,000,000.00			886,703.24	165,824.10
浙大网新建设投资集团有限公司		118,480,000.00			
杭州怡德数码技术有限公司	8,173,205.69			618,220.73	
浙江网新数码有限公司					
浙江乐得网络科技有限公司	5,738.23		5,738.23		
杭州掌游科技有限公司	184,606.50			582,056.86	
尼尔森网联媒介数据服务有限公司[注]					
浙江网新教育科技有限公司	9,996,299.98			-8,961.92	
江苏海企网新信息系统股份有限公司	520,255.41			-140,047.46	
浙江金惠科技有限公司	2,554,341.52			-1,442,589.48	
华数云科技(杭州)有限公司	8,871,837.07		7,712,952.93	-1,158,884.14	
杭州东有网络技术有限公司	1,848,812.15			-56,051.68	
合计	660,817,719.12	118,480,000.00	7,718,691.16	-14,890,248.37	462,401.27

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江浙大网新置地管理有限公司					103,433,253.88	
绍兴贝马其寝具制衣有限公司					1,033,561.17	
上海花样年华数字媒体技术有限公司						352,223.39

浙江众合科技股份有限公司	-62,176.19				420,062,665.57	
上海微创软件股份有限公司	27,150,979.72				93,431,925.25	16,790,722.56
浙江浙大网新中研软件有限公司					11,915,902.88	
北京网新新思软件技术有限公司					13,052,527.34	
浙大网新建设投资集团有限公司					118,480,000.00	
杭州怡德数码技术有限公司					8,791,426.42	
浙江网新数码有限公司						
浙江乐得网络科技有限公司						
杭州掌游科技有限公司					766,663.36	
尼尔森网联媒介数据服务有限公司[注]						
浙江网新教育科技有限公司					9,987,338.06	
江苏海企网新信息系统股份有限公司					380,207.95	
浙江金惠科技有限公司					1,111,752.04	
华数云科技(杭州)有限公司						
杭州东有网络技术有限公司					1,792,760.47	
合计	27,088,803.53				784,239,984.39	17,142,945.55

[注]：本期公司持有此企业股权因其他股东增资被稀释，由长期股权投资转为可供出售金融资产列示。

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
-----	--------	-----

账面原值		
期初数	401,982,743.30	401,982,743.30
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	401,982,743.30	401,982,743.30
累计折旧		
期初数	35,118,455.28	35,118,455.28
本期增加金额	9,867,374.16	9,867,374.16
1) 计提或摊销	9,867,374.16	9,867,374.16
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	44,985,829.44	44,985,829.44
账面价值		
期末账面价值	356,996,913.86	356,996,913.86
期初账面价值	366,864,288.02	366,864,288.02

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
浙大网新科技股份有限公司 办公楼	186,970,361.14	正在办理之中
小 计	186,970,361.14	

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	819,010,800.93	913,697,969.43
合 计	819,010,800.93	913,697,969.43

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	290,883,159.29	923,336,560.28	20,011,867.13	168,529,081.07	1,402,760,667.77
本期增加金额	4,014,073.38	59,385,225.22	1,112,950.11	7,927,596.12	72,439,844.83
1) 购置		2,304,930.90	1,112,950.11	7,839,634.73	11,257,515.74
2) 在建工程转入	4,014,073.38	57,080,294.32		87,961.39	61,182,329.09
本期减少金额	27,004,856.44	8,618,859.47	317,027.39	11,267,810.06	47,208,553.36
1) 处置或报废	27,004,856.44	8,618,859.47	317,027.39	11,267,810.06	47,208,553.36
期末数	267,892,376.23	974,102,926.03	20,807,789.85	165,188,867.13	1,427,991,959.24
累计折旧					
期初数	43,360,431.39	330,246,090.77	13,315,098.35	100,112,541.09	487,034,161.60
本期增加金额	8,243,988.71	118,517,753.66	2,165,073.96	20,245,306.45	149,172,122.78
1) 计提	8,243,988.71	118,517,753.66	2,165,073.96	20,245,306.45	149,172,122.78
本期减少金额	25,325,548.24	5,499,834.25	305,237.58	10,410,511.31	41,541,131.38
1) 处置或报废	25,325,548.24	5,499,834.25	305,237.58	10,410,511.31	41,541,131.38
期末数	26,278,871.86	443,264,010.18	15,174,934.73	109,947,336.23	594,665,153.00
减值准备					
期初数		2,017,231.14		11,305.60	2,028,536.74
本期增加金额		12,287,468.57			12,287,468.57
1) 计提		12,287,468.57			12,287,468.57
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		14,304,699.71		11,305.60	14,316,005.31
账面价值					
期末账面价值	241,613,504.37	516,534,216.14	5,632,855.12	55,230,225.30	819,010,800.93
期初账面价值	247,522,727.90	591,073,238.37	6,696,768.78	68,405,234.38	913,697,969.43

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
浙大网新科技股份有限公司	18,202,112.85	正在办理之中

办公楼		
千岛湖水泵机房	777,691.45	正在办理之中
小 计	18,979,804.30	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	74,669,981.45	91,854,497.38
工程物资	507,327.58	
合 计	75,177,309.03	91,854,497.38

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
千岛湖数据中心机房	58,009,166.33		58,009,166.33	57,092,962.18		57,092,962.18
西溪数据中心机房	9,730,688.38		9,730,688.38	20,824,638.53		20,824,638.53
其他零星工程	6,930,126.74		6,930,126.74	13,936,896.67		13,936,896.67
合 计	74,669,981.45		74,669,981.45	91,854,497.38		91,854,497.38

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
千岛湖数据中心机房	57,834.00	57,092,962.18	916,204.15			58,009,166.33
西溪数据中心机房	4,012.00	20,824,638.53	10,288,469.76	21,382,419.91		9,730,688.38
其他零星工程		13,936,896.67	32,793,139.25	39,799,909.18		6,930,126.74
小 计		91,854,497.38	43,997,813.16	61,182,329.09		74,669,981.45

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
千岛湖数据中心机房	45.24	45.24				借款和自筹
西溪数据中心机房	77.55	77.55				自有资金

其他零星工程						
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用设备	507,327.58	
小 计	507,327.58	

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件著作权 专有技术	财务软件	办公软件	特许经营权[注]	合 计
账面原值						
期初数	24,065,249.00	62,287,028.11	3,846,342.47	82,985,965.38	5,451,292.00	178,635,876.96
本期增加金额		11,420,295.19	339,451.85	12,983,423.37		24,743,170.41
1) 购置			339,451.85	12,983,423.37		13,322,875.22
2) 内部研发		11,420,295.19				11,420,295.19
本期减少金额			42,616.38			42,616.38
1) 处置			42,616.38			42,616.38
期末数	24,065,249.00	73,707,323.30	4,143,177.94	95,969,388.75	5,451,292.00	203,336,430.99
累计摊销						
期初数	3,254,607.73	60,239,736.42	2,288,299.10	47,780,418.90	181,709.73	113,744,771.88
本期增加金额	463,347.60	2,416,082.44	365,911.43	13,133,447.85	776,809.11	17,155,598.43
1) 计提	463,347.60	2,416,082.44	365,911.43	13,133,447.85	776,809.11	17,155,598.43
本期减少金额			42,616.38			42,616.38
1) 处置			42,616.38			42,616.38
期末数	3,717,955.33	62,655,818.86	2,611,594.15	60,913,866.75	958,518.84	130,857,753.93
减值准备						
期初数						
本期增加金额				2,051,282.08		2,051,282.08

1) 计提				2,051,282.08		2,051,282.08
本期减少金额						
1) 处置						
期末数				2,051,282.08		2,051,282.08
账面价值						
期末账面价值	20,347,293.67	11,051,504.44	1,531,583.79	33,004,239.92	4,492,773.16	70,427,394.98
期初账面价值	20,810,641.27	2,047,291.69	1,558,043.37	35,205,546.48	5,269,582.27	64,891,105.08

[注]:子公司以自行研发的软件系统与临汾市人力资源和社会保障局共同运营医保系统平台,医保系统平台上线后,子公司有权对该医保系统平台使用方收取10年的费用,故将其列示在特许经营权。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
千岛湖水泵机房土地使用权	1,583,480.46	正在办理之中
小计	1,583,480.46	

16. 开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
医快付APP	4,653,241.00	423,304.61		5,076,545.61		
智能视频处理平台		6,907,998.00				6,907,998.00
温存储技术		1,563,073.59				1,563,073.59
平台软件		6,343,749.58		6,343,749.58		
合计	4,653,241.00	15,238,125.78		11,420,295.19		8,471,071.59

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
浙江浙大图灵软件技术有限公司	1,286,676.57			1,286,676.57

Insigma US, Inc.	1, 314, 699. 70			1, 314, 699. 70
金华网新图灵信息科技有限公司	208, 015. 26			208, 015. 26
杭州网新颐和科技有限公司	17, 347, 282. 95			17, 347, 282. 95
HengTian Services LLC	762, 501. 78			762, 501. 78
浙江华通云数据科技有限公司	1, 262, 019, 025. 03			1, 262, 019, 025. 03
合 计	1, 282, 938, 201. 29			1, 282, 938, 201. 29

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
杭州网新颐和科技有限公司	17, 347, 282. 95			17, 347, 282. 95
Insigma US, Inc.	1, 314, 699. 70			1, 314, 699. 70
浙江华通云数据科技有限公司		50, 769, 400. 00		50, 769, 400. 00
小 计	18, 661, 982. 65	50, 769, 400. 00		69, 431, 382. 65

(3) 商誉减值测试过程

1) 杭州网新颐和科技有限公司和 Insigma US, Inc. 商誉已全额计提减值准备。

2) 浙江浙大图灵软件技术有限公司、HengTian Services LLC 及金华网新图灵信息科技有限公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 其预计现金流量根据公司批准的 2018 年期现金流量预测为基础, 经测试, 上述可收回金额表明商誉未出现减值损失。

3) 对收购浙江华通云数据科技有限公司形成的商誉减值测试过程

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	华通云及其下属子公司机房及相关资产, 具体包括固定资产、在建工程、无形资产、开发支出、长期待摊费用等。
资产组或资产组组合的账面价值	803, 798, 939. 23[注 1]
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1, 262, 019, 025. 03[注 2]
归属于子公司少数股东的商誉	58, 852, 873. 74
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	2, 124, 670, 838. 00
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所	是

确定的资产组或资产组组合一致

[注 1]：为该资产组可辨认的公允价值。

[注 2]：按各资产组的公允价值占相关资产组公允价值总额的比例进行分摊。

②商誉减值测试的过程与方法、结论

A. 商誉减值测试的过程

单位：万元

项 目	华通云及其下属子公司
商誉账面余额①	126,201.90
商誉减值准备余额②	
商誉账面价值③=①-②	126,201.90
未确认归属于华通云子公司少数股东权益的商誉价值④	5,885.29
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	132,087.19
资产组的账面价值⑥	80,379.89
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	212,467.08
包含商誉的资产组的可收回金额⑧	207,369.00
减值损失⑨=⑦-⑧	5,098.08
其中：华通云子公司少数股东应确认的商誉减值损失⑩	21.14
公司应确认的商誉减值损失⑪=⑨-⑩	5,076.94

B. 重要假设及依据

- a. 假定社会的产业政策、税收政策和宏观环境保持相对稳定，利率、汇率无重大变化；
- b. 假设资产组的经营业务合法，在未来可以保持其持续经营状态；
- c. 假设与资产组业务相关的资质在到期后均可以顺利获取延期；
- d. 假设资产组业务经营完全遵守所有有关的法律法规；
- e. 假设资产组业务经营过程中可以获取正常经营所需的资金；
- f. 假设资产组业务未来的经营管理班子尽职尽责，未来年度技术队伍及高级管理人员保持相对稳定，不会发生重大的核心专业人员流失情况；
- g. 假设资产组业务所有与营运相关的现金流都将在相关的收入、成本、费用发生的同一年度内均匀产生。

C. 关键参数

项 目	关键参数
-----	------

	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率[注 1]
浙江华通云数据科技有限公司及其下属子公司	2019年-2023年 (后续为稳定期)	[注 2]	0.94%	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.516%

[注 1]: 折现率系根据资本定价模型计算的加权平均资本成本率(税前)。

[注 2]: 浙江华通云数据科技有限公司及其下属子公司主要从事 IDC、互联网资源加速等信息传输服务, 考虑未来现金流量的特点, 结合其已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析, 预测 2019 年至 2023 年主营业务收入年均复合增长率 9.36%, 稳定期的主营业务收入较 2023 年的预测主营业务收入增长 0.94%。

D. 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

华通云公司 2017-2018 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润两年累计数为 25,682.35 万元, 低于承诺数 35,550 万元, 未完成业绩承诺。华通云公司未完成业绩承诺的原因系部分客户未能如预期及时产生效益。对本期商誉减值测试的影响为: 公司根据业绩承诺完成度判断该资产组商誉出现减值迹象, 在测试商誉所在的资产组预计可收回金额时, 考虑了业绩承诺完成度的影响。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房租	7,155,855.32	9,630,495.55	6,718,104.13	10,068,246.74
租入固定资产改良	15,974,076.30	5,441,904.11	4,286,503.85	17,129,476.56
IP 地址转让费	1,052,672.87		122,641.58	930,031.29
国干网建设费	2,261,792.40		323,113.20	1,938,679.20
管道租费	459,381.44		29,874.24	429,507.20
链路维护费	64,190.09		29,627.89	34,562.20
其他		740,827.38	229,328.56	511,498.82
合 计	26,967,968.42	15,813,227.04	11,739,193.45	31,042,002.01

19. 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	69,540,581.86	13,191,140.67	76,553,337.04	10,987,551.22
应付职工薪酬	12,390,000.00	1,858,500.00	12,664,000.00	1,899,600.00
合计	81,930,581.86	15,049,640.67	89,217,337.04	12,887,151.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	28,617,510.12	5,170,146.11		
合计	28,617,510.12	5,170,146.11		

(3) 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	257,136,358.10	272,206,112.83
可抵扣亏损	236,413,138.56	187,077,258.63
小计	493,549,496.66	459,283,371.46

(4) 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	期末数	期初数	备注
2018年		12,947,623.37	
2019年		26,746,710.78	
2020年		62,319,055.96	
2021年		43,853,188.54	
2022年		41,210,679.98	
2023年			
2024年	26,746,710.78		
2025年	62,319,055.96		
2026年	43,853,188.54		
2027年	41,210,679.98		
2028年	62,283,503.30		
小计	236,413,138.56	187,077,258.63	

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
影视制作款	530,775.39	530,775.39
其他[注]		75,830,986.87
合 计	530,775.39	76,361,762.26

[注]: 详见本财务报表附注其他重要事项中浙江浙大网新实业发展有限公司破产重整事项之说明。

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	128,500,000.00	80,000,000.00
抵押借款	75,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	305,450,000.00	258,464,522.00
信用借款	70,000,000.00	57,000,000.00
合 计	578,950,000.00	425,464,522.00

22. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	116,321,681.23	91,017,829.45
应付账款	808,353,666.88	751,773,586.46
合 计	924,675,348.11	842,791,415.91

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		126,135.00
银行承兑汇票	116,321,681.23	90,891,694.45
小 计	116,321,681.23	91,017,829.45

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付经营性款项	715,320,920.55	567,656,632.11
应付长期资产购建款	93,032,746.33	184,116,954.35
小 计	808,353,666.88	751,773,586.46

2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
智慧城市	40,702,754.07	21,253,940.23
智慧商务	19,999,672.45	13,913,913.47
智慧生活	3,760,542.05	8,032,055.55
智慧云	12,883,647.63	4,141,196.68
合 计	77,346,616.20	47,341,105.93

24. 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	108,641,672.15	720,771,173.61	700,411,698.75	129,001,147.01
离职后福利—设定提存计划	5,004,823.24	47,972,763.12	50,411,142.75	2,566,443.61
辞退福利		209,578.97	209,578.97	
合 计	113,646,495.39	768,953,515.70	751,032,420.47	131,567,590.62

(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	100,934,558.95	630,284,802.34	607,125,268.76	124,094,092.53
职工福利费		21,328,717.69	21,328,717.69	
社会保险费	3,224,827.59	34,235,711.50	35,672,156.94	1,788,382.15
其中：医疗保险费	2,709,577.14	30,947,898.53	32,242,417.87	1,415,057.80
工伤保险费	171,218.04	835,192.08	875,884.55	130,525.57
生育保险费	344,032.41	2,452,620.89	2,553,854.52	242,798.78

住房公积金	2,663,877.31	30,001,051.49	31,020,252.17	1,644,676.63
工会经费和职工教育经费	1,818,408.30	4,920,890.59	5,265,303.19	1,473,995.70
小 计	108,641,672.15	720,771,173.61	700,411,698.75	129,001,147.01

(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	4,562,468.55	46,353,533.94	48,600,595.58	2,315,406.91
失业保险费	442,354.69	1,619,229.18	1,810,547.17	251,036.70
小 计	5,004,823.24	47,972,763.12	50,411,142.75	2,566,443.61

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	21,102,250.99	23,240,099.84
企业所得税	16,297,645.14	31,510,283.57
代扣代缴个人所得税	1,697,647.81	2,602,859.97
城市维护建设税	1,116,901.99	912,229.19
房产税	367,741.36	430,817.56
土地使用税	111,241.44	20,987.43
教育费附加	545,645.90	421,244.24
地方教育附加	325,839.01	245,775.80
地方水利建设基金	12,104.71	205,288.05
印花税	306,798.11	458,759.06
残疾人保障金	153,481.25	129,034.61
合 计	42,037,297.71	60,177,379.32

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	1,047,239.80	865,917.34
应付股利	25,830,880.21	21,883,511.78

其他应付款	73,381,389.68	46,360,011.21
合 计	100,259,509.69	69,109,440.33

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	101,333.34	302,423.45
短期借款应付利息	945,906.46	563,493.89
小 计	1,047,239.80	865,917.34

(3) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	1,843,123.94	1,843,123.94
子公司应付股东股利	23,987,756.27	20,040,387.84
小 计	25,830,880.21	21,883,511.78

2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付股利。

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	18,608,162.06	23,612,435.94
应付暂收款	53,244,857.26	19,672,036.47
其他	1,528,370.36	3,075,538.80
小 计	73,381,389.68	46,360,011.21

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	86,800,000.00	110,000,000.00
一年内到期的长期应付款	2,772,084.90	52,876,092.54
合 计	89,572,084.90	162,876,092.54

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	86,800,000.00	110,000,000.00
小 计	86,800,000.00	110,000,000.00

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	65,000,000.00	116,800,000.00
合 计	65,000,000.00	116,800,000.00

29. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款		2,772,084.71
合 计		2,772,084.71

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租入固定资产应付款		2,772,084.71
合 计		2,772,084.71

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
未实现售后租回损益	4,744,743.26		1,038,001.50	3,706,741.76	售后租回设备
政府补助	4,722,559.02		394,280.10	4,328,278.92	政府补助
合 计	9,467,302.28		1,432,281.60	8,035,020.68	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金 额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
-----	-----	--------------	-----------------	-----	-----------------

基于分布式网状服务技术的新一代大规模金融应用基础平台	107,190.06		107,190.06		与收益相关
淳安县服务业建设项目补助资金	2,417,689.96		287,090.04	2,130,599.92	与资产相关
创新创业奖励资金	2,197,679.00			2,197,679.00	与收益相关
小计	4,722,559.02		394,280.10	4,328,278.92	

[注]:政府补助本期计入当期损益的情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

31. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,055,988,046				-769,330	-769,330	1,055,218,716

(2) 其他说明

2017年度,公司重大资产重组收购浙江华通云数据科技有限公司(以下简称华通云公司),由于华通云公司2017年度未达到其承诺业绩,华通云原股东深圳如日升股权投资有限公司等6名补偿义务人向公司补偿股份769,330股。经公司2017年年度股东大会决议批准,公司以货币方式向深圳如日升股权投资有限公司等6名补偿义务人支付股权回购款1.00元,回购股份769,330股,同时减少公司注册资本人民币769,330.00元,注销股份769,330股。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,976,352,249.19		102,972,987.63	1,873,379,261.56
其他资本公积	205,663,329.16	30,453,822.32	1,315,196.47	234,801,955.01
合计	2,182,015,578.35	30,453,822.32	104,288,184.10	2,108,181,216.57

(2) 其他说明

1) 股本溢价变动说明

①本期公司向江正元等32名自然人购买其持有普吉投资21.74%的股权,按购买股权比

例计算享有的净资产份额与购买价款之间的差额冲减资本公积（股本溢价）16,322,538.81元。

②本期公司向江正元等8名自然人购买其持有网新恩普7.89%的股权，按购买股权比例计算享有的净资产份额与购买价款之间的差额冲减资本公积（股本溢价）26,835,982.96元。

③本期公司向陈根土购买其持有网新电气20.00%的股权，按购买股权比例计算享有的净资产份额与购买价款之间的差额冲减资本公积（股本溢价）52,921,268.06元。

④本期公司以货币方式向深圳如日升等6名补偿义务人支付股权回购款，回购股份769,330股，减少注册资本人民币769,330.00元，减少资本公积（股本溢价）6,893,197.80元。

2) 其他资本公积变动说明

①公司联营企业本期除净损益、其他综合收益以及利润分配外的所有者权益变动，按持股比例计算相应增加资本公积27,088,803.53元。

②本期子公司浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司其他股东出资，本公司按持股比例计算享有的净资产份额增加，相应增加资本公积3,365,018.79元。

③本期子公司浙江网新智语信息技术有限公司其他股东出资，本公司按持股比例计算享有的净资产份额减少，相应冲减资本公积1,315,196.47元。

33. 库存股

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购		22,885,932.79		22,885,932.79
合计		22,885,932.79		22,885,932.79

(2) 其他说明

经公司2018年10月第九届董事会第六次会议决议批准，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份。截至2018年12月31日，公司已回购公司股份2,862,300股，共支付股份回购款22,885,932.79元，回购平均成本为8.00元/股。

34. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额				期末数
		本期所得税前发	减：前期计	减：所	税后归属于母公	

		生额	入其他综合 收益当期转 入损益	得税费 用	司	少数股东	
将重分类进损益的 其他综合收益	-20,355,241.40	2,353,622.91			2,419,819.31	-66,196.40	-17,935,422.09
其中：权益法下可 转损益的其他 综合收益	-4,484,948.43	462,401.27			462,401.27		-4,022,547.16
外币财务报 表折算差额	-15,870,292.97	1,891,221.64			1,957,418.04	-66,196.40	-13,912,874.93
其他综合收益合计	-20,355,241.40	2,353,622.91			2,419,819.31	-66,196.40	-17,935,422.09

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	188,621,841.92	7,424,791.52		196,046,633.44
合 计	188,621,841.92	7,424,791.52		196,046,633.44

(2) 其他说明

盈余公积本期增加 7,424,791.52 元，系根据九届十三次董事会决议，按照 2018 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 7,424,791.52 元。

36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,058,637,228.63	805,867,635.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	176,599,371.05	303,228,146.79
减：提取法定盈余公积	7,424,791.52	23,037,256.33
应付普通股股利[注]	52,760,935.80	27,421,297.68
期末未分配利润	1,175,050,872.36	1,058,637,228.63

[注]：2018 年 5 月 15 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度利润分配方案》，以 2017 年 12 月 31 日股本总数 1,055,988,046 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.5 元（含税），共计分配股利 52,799,402.30（含税）。由于华通云公司 2017 年度未达到其承诺业绩，华通云原股东深圳如日升股权投资有限公司等 6 名补偿义务人向公

司补偿的股份 769,330 股对应的现金红利 38,466.50 元(含税)已按协议约定返还公司,公司实际分配股利 52,760,935.80 元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,503,237,716.74	2,449,427,154.63	3,214,030,839.00	2,392,837,752.56
其他业务收入	54,380,464.66	22,080,082.36	39,179,795.08	16,687,449.09
合 计	3,557,618,181.40	2,471,507,236.99	3,253,210,634.08	2,409,525,201.65

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,490,896.60	4,847,416.62
教育费附加	2,086,683.98	2,095,918.20
地方教育附加	1,188,826.63	1,356,888.29
印花税	1,858,468.11	3,856,957.61
房产税	7,189,549.31	5,408,673.90
土地使用税	279,427.53	249,202.10
车船税	28,076.61	25,810.00
残疾人保障金	2,934,506.30	2,396,258.32
合 计	20,056,435.07	20,237,125.04

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	119,123,464.23	88,127,256.63
代理、服务费	21,077,003.15	14,690,754.11
业务招待费	17,286,809.85	14,840,802.72
办公费	19,284,136.28	14,633,599.92

差旅费	10,898,881.40	9,081,367.26
运输费	8,581,849.96	6,416,756.94
其他	12,477,830.52	10,070,385.66
合 计	208,729,975.39	157,860,923.24

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	133,658,233.82	106,926,068.52
办公费	22,983,116.44	31,616,439.90
租赁费	19,028,289.80	17,084,655.56
咨询费	9,789,051.35	13,610,998.81
折旧费用	32,235,627.27	12,218,478.08
业务招待费	10,991,743.79	10,525,808.04
差旅费	6,385,336.01	5,607,025.60
无形资产摊销	12,304,501.63	2,499,638.50
长期待摊费用摊销	2,496,954.48	1,605,486.72
其他	29,998,958.54	22,751,039.16
合 计	279,871,813.13	224,445,638.89

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	197,914,538.29	142,906,392.88
技术开发费	50,990,276.35	75,833,887.04
差旅费	8,915,294.88	9,955,401.79
折旧费用	5,404,460.19	4,781,547.64
无形资产摊销	1,088,688.27	2,052,841.04
其他	10,037,013.87	24,467,679.85
合 计	274,350,271.85	259,997,750.24

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	39,809,693.81	25,988,666.08
利息收入	-4,711,103.21	-5,908,459.36
汇兑损益	-691,032.53	1,264,915.21
融资租赁利息	1,127,515.91	2,697,665.71
其他	1,783,063.37	1,477,711.02
合 计	37,318,137.35	25,520,498.66

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	26,198,029.51	13,819,415.87
可供出售金融资产减值损失	8,708,297.58	12,888,317.05
商誉减值损失	50,769,400.00	18,661,982.65
固定资产减值损失	12,287,468.57	
无形资产减值损失	2,051,282.08	
合 计	100,014,477.74	45,369,715.57

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	287,090.04	95,696.68	287,090.04
与收益相关的政府补助	18,862,653.94	21,514,941.22	16,695,059.38
合 计	19,149,743.98	21,610,637.90	16,982,149.42

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-14,890,248.37	18,690,209.27
处置长期股权投资产生的投资收益	6,986,751.38	215,330,422.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,587,542.19	2,129,943.70
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	8,800,337.06	1,738,063.20
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,225,030.85	2,478,880.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,417,263.00	10,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		806,512.12
权益法转为成本法原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额		3,556,222.91
合 计	16,126,676.11	244,740,253.60

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,639,556.62	9,431,649.18
合 计	51,639,556.62	9,431,649.18

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,850,694.13	2,992,249.84	3,850,694.13
合 计	3,850,694.13	2,992,249.84	3,850,694.13

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项	645,000.00		645,000.00
非流动资产毁损报废利得	119,078.26		119,078.26
其他	967,744.44	1,824,587.35	967,744.44
合 计	1,731,822.70	1,824,587.35	1,731,822.70

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	143,121.75	135,000.00	143,121.75
非流动资产毁损报废损失	1,547,544.02	4,017,848.16	1,547,544.02
罚款支出	88,451.87	208,060.25	88,451.87
地方水利建设基金	66,317.30		
其他	233,311.47	130,034.24	233,311.47
合 计	2,078,746.41	4,490,942.65	2,012,429.11

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	46,101,584.19	62,976,642.96
递延所得税费用	3,007,656.66	-3,185,076.72
合 计	49,109,240.85	59,791,566.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	256,189,581.01	386,362,216.01
按母公司适用税率计算的所得税费用[注]	38,428,437.15	57,954,332.40
子公司适用不同税率的影响	8,059,471.09	9,536,546.51
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入及加计扣除的影响	-39,410,152.94	-28,206,978.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,178,032.93	3,408,720.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	19,510,927.11	2,918,255.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	9,342,525.51	14,180,688.62
所得税费用	49,109,240.85	59,791,566.24

[注]：适用的所得税税率为 15.00%。

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回往来款	640,347,762.00	467,669,144.00
收回不符合现金及现金等价物定义的保证金	39,301,937.84	58,994,995.40
本公司及子公司收到的政府补助	16,092,972.82	20,519,667.80
租金收入	41,325,894.92	35,400,794.43
银行存款利息收入	4,632,486.74	3,891,687.93
其他	4,266,113.69	3,759,992.24
合 计	745,967,168.01	590,236,281.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来款	720,647,262.00	483,419,144.00
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金	54,242,807.46	61,340,385.05
付现的期间费用	285,439,747.99	256,811,796.41
其他	1,135,249.08	1,140,571.60
合 计	1,061,465,066.53	802,711,897.06

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借利息收入	78,616.35	2,016,771.43
收回拆借款	20,000,000.00	73,000,000.00
收回破产债权	75,830,986.87	
收到融资租出的租金	74,045,939.64	25,118,475.75

合 计	169,955,542.86	100,135,247.18
-----	----------------	----------------

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付资金拆借款	20,000,000.00	111,000,000.00
处置子公司支付的现金净额		3,338,412.38
合 计	20,000,000.00	114,338,412.38

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到应收账款保理融资款	170,381,796.88	17,940,366.73
转让图灵信息部分股权收到的现金	17,547,200.00	26,320,800.00
合 计	187,928,996.88	44,261,166.73

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还应收账款保理融资款	149,838,181.25	9,058,172.50
支付收购少数股东股权款	125,120,000.00	
支付融资租赁租金及相关费用	46,580,596.80	25,223,889.06
支付回购股份款	22,885,932.79	
支付补偿义务人股权回购款	1.00	
支付发行费用		16,200,000.00
合 计	344,424,711.84	50,482,061.56

7. 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	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	207,080,340.16	326,570,649.77

加：资产减值准备	100,014,477.74	45,369,715.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	159,198,024.25	69,715,900.60
无形资产摊销	17,125,556.23	9,805,010.40
长期待摊费用摊销	11,739,193.45	10,324,246.44
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)	-3,850,694.13	-2,992,249.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,428,465.76	4,017,848.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-51,639,556.62	-9,431,649.18
财务费用(收益以“-”号填列)	38,414,866.25	27,934,475.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,126,676.11	-244,740,253.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,162,489.45	-1,593,025.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,170,146.11	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-122,225,058.85	15,321,439.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-108,988,876.68	-190,103,602.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	194,682,799.95	-121,880,544.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	429,860,518.06	-61,682,040.17
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	743,277,096.96	736,588,396.67
减：现金的期初余额	736,588,396.67	873,585,092.44
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	6,688,700.29	-136,996,695.77
(2) 本期收到的处置子公司的现金净额		
项 目	本期数	

以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	43,750,000.00
其中：快威科技集团有限公司	32,750,000.00
北京网新新思软件技术有限公司	11,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	43,750,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	743,277,096.96	736,588,396.67
其中：库存现金	627,045.16	644,653.39
可随时用于支付的银行存款	735,243,332.35	728,480,254.89
可随时用于支付的其他货币资金	7,406,719.45	7,463,488.39
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	743,277,096.96	736,588,396.67
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		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	68,781,129.50	64,123,049.02
其中：支付货款	66,977,482.24	64,123,049.02
支付工程款	1,803,647.26	

(5) 现金流量表补充资料的说明

2018 年度现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 743,277,096.96 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表“货币资金”期末数为 819,558,351.63 元，差异 76,281,254.67 元，系现金流量表“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 76,281,254.67 元。

2018 年度现金流量表“期初现金及现金等价物余额”为 736,588,396.67 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表“货币资金”期初数为 797,928,781.72 元，差异 61,340,385.05 元，系现金流量表“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 61,340,385.05 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	76,281,254.67	保证金
应收票据及应收账款	57,979,187.76	用于借款质押
固定资产	104,681,576.06	用于借款抵押
投资性房地产	235,261,955.01	用于借款抵押
长期股权投资	73,196,773.94	用于借款质押
合 计	547,400,747.44	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,678,474.49	6.8632	11,519,706.12
欧元	1.44	7.8473	11.30
港币	3,125,827.65	0.8762	2,738,850.19
日元	41,055,792.00	0.0619	2,540,819.80
澳门元	171,397.76	0.8523	146,082.31
应收票据及应收账款			
其中：美元	3,632,423.36	6.8632	24,930,048.00
预付账款			
其中：美元	41,452.29	6.8632	284,495.36
其他应收款			
其中：美元	5,195,060.57	6.8632	35,654,739.70
欧元	30,000.00	7.8473	235,419.00
港币	92,819.04	0.8762	81,328.04
应付票据及应付账款			
其中：美元	219,816.94	6.8632	1,508,647.62

其他应付款			
其中：港币	340,000.00	0.8762	297,908.00

(2) 境外经营实体说明

公司在境外拥有 4 家子公司。网新（香港）国际投资有限公司主要经营地在中国香港，记账本位币为港币；INSIGMA US, INC. 主要经营地在美国，记账本位币为美元；HengTian Services LLC 主要经营地在美国，记账本位币为美元；网新信息科技（澳门）有限公司主要经营地在中国澳门。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
淳安县服务业建设项目补助资金	2,417,689.96		287,090.04	2,130,599.92	其他收益	淳安县财政局 淳安县发展服务业领导小组办公室（淳财企（2016）491号）《关于下达 2015 年度服务业发展引导资金的通知》、淳安县财政局 淳安县发展服务业领导小组办公室（淳财企（2015）442 号）《关于下达 2014 年度服务业发展引导资金的通知》
小 计	2,417,689.96		287,090.04	2,130,599.92		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
基于分布式网状服务技术的新一代大规模金融应用基础平台	107,190.06		107,190.06		其他收益	
创新创业奖励资金	2,197,679.00			2,197,679.00		杭州市高新技术产业开发区管理委员会（杭高新（2014）5 号文件）《关于创新创业人才激励政策的实施意见》
小 计	2,304,869.06		107,190.06	2,197,679.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明

瞪羚企业资助资金	4,335,300.00	其他收益	杭州市高新技术产业开发区发展改革和经济局(区发改〔2018〕126号)《关于下达2017年瞪羚企业资助资金的通知》
2017年度开发区招商引资企业财政奖励资金	2,469,800.00	其他收益	浙江淳安经济开发区管理委员会、浙江青溪新城建设管理委员会(淳经开〔2017〕67号)
增值税即征即退	2,167,594.56	其他收益	
中央外经贸发展专项资金	1,369,000.00	其他收益	杭州市财政局和杭州市商务委员会(杭财企〔2018〕59号)《关于下达2018年度第一批中央外经贸发展专项资金的通知》
大学生见习实训补贴	1,046,741.86	其他收益	
总部竞技项目(奖励)资金。	1,000,000.00	其他收益	余杭区发展和改革局(余发改〔2018〕184号)《关于下达余杭区2017年度第一批总部竞技项目(奖励)资金的通知》
关于下达西湖区2018年科技经费资助计划(第七批)的通知	1,000,000.00	其他收益	西湖区科技局(西科〔2018〕78号)《关于下达西湖区2018年科技经费资助计划(第七批)的通知》
企业稳岗补贴	857,620.38	其他收益	杭州高新开发区(滨江)人力资源和社会保障局办公室(区人社发〔2018〕22号)《关于申报2018年度企业稳定岗位补贴的通知》、杭州市人力资源和社会保障局(杭人社发〔2015〕307号)《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》、杭州市人力社保局、财政局《关于申报2017年度企业稳定就业社会保险》
人工智能项目补助	730,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省科学技术局(浙财科教〔2018〕19号)《关于下达2018年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》
代扣代缴个人所得税手续费返还	611,768.14	其他收益	
支持服务外包发展项目补助	600,000.00	其他收益	西湖区商务局《2016年度西湖区支持服务外包发展项目》
房产税退税	494,896.50	其他收益	
总部经济项目(奖励)资金	326,000.00	其他收益	杭州市余杭区发展和改革局、杭州市余杭区财政局(余发改〔2018〕11号)《关于下达余杭区2016年度总部经济项目(奖励)资金的通知》
2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	232,200.00	其他收益	江苏省财政厅、科学技术厅(苏财教〔2017〕192号)《关于下达2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知》
2017年政府质量奖	200,000.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区(滨江)市场监督管理局和杭州高新技术产业开发区(滨江)财政局(杭高新市监〔2018〕26号)《关于对于浙江网新恒天软件有限公司给予2017年政府质量奖奖励资金的通知》
科技创新型企业房租补贴	158,300.00	其他收益	杭州市高新技术产业开发区行政服务中心办公室(杭高行服〔2018〕4号)《关于拨付杭州高新区(滨江)第一批科技创新型企业房租补贴的通知》

创业补助	120,000.00	其他收益	《合肥市人民政府关于大力推进大众创业万众创新的若干政策意见》
杭州市服务外包专项资助资金	115,200.00	其他收益	杭州市财政局(杭财企〔2018〕111号)《关于下达2017年度杭州市服务外包专项资助资金的通知》、杭州市商务委员会(杭州市粮食局)(杭商务财务〔2018〕254号)《关于收回部分服务外包人才培养补助资金的通知》
2018年扶持产业发展“2+2”政策体系项目补助	100,000.00	其他收益	合肥高新区管委会办公室(合高管〔2018〕130号)《关于印发合肥高新区2018年扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》
2017年度人才激励专项资金	81,652.00	其他收益	中共杭州高新区(滨江)党委人才工作领导小组办公室、杭州高新技术产业开发区(滨江)科技局、杭州高新技术产业开发区(滨江)财政局(区财政〔2018〕104号)《关于下达2017年度人才激励专项资金的通知》
科技型初创企业补助	60,000.00	其他收益	杭州市科学技术委员会(杭高科〔2017〕247号)《关于下达2017年度杭州市科技型初创企业结转资助经费的通知》
信息经济发展财政专项资金	50,000.00	其他收益	余杭区经济和信息化局(余经信〔2018〕9号)《关于下达2016年度余杭区支持信息经济发展财政专项资金的通知》
其他零星补助	629,390.44	其他收益	
小计	18,755,463.88		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 19,149,743.98 元。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(元)	出资比例(%)
山东浙大网新信息科技有限公司	投资新设	2018.3.5	6,000,000.00	100.00
成都网新积微云数据科技有限公司	投资新设	2018.7.10	13,000,000.00	65.00
浙江网新智控科技有限公司	投资新设	2018.5.22	1,800,000.00	60.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	

北京晓通智能系统科技有限公司	北京	北京	流通业	100.00		设立
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	杭州	杭州	软件业	55.00		设立
浙江浙大网新软件产业集团有限公司	杭州	杭州	软件业	95.00	5.00	设立
浙江网新赛思软件服务有限公司	杭州	杭州	软件业	100.00		设立
浙江网新电气技术有限公司	杭州	杭州	软件业	63.00	37.00	同一控制下企业合并
浙大网新系统工程有限公司	杭州	杭州	软件业	100.00		同一控制下企业合并
浙江华通云数据科技有限公司	杭州	杭州	信息传输	100.00		非同一控制下企业合并
浙江网新恩普软件有限公司	杭州	杭州	软件业	32.37	67.63	同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江网新电气技术有限公司[注 1]	20.00	2,954,487.68	6,000,000.00	
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	45.00	3,886,727.78	1,926,000.00	55,510,048.26
浙江网新恩普软件有限公司[注 2]	7.90	887,468.13	3,947,431.59	
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	64.00	5,109,538.08		32,624,958.77

[注 1]：公司本期收购子公司浙江网新电气技术有限公司少数股东权益，自收购日起，其为公司全资子公司。

[注 2]：公司本期收购子公司浙江网新恩普软件有限公司少数股东权益，自收购日起，其为公司全资子公司。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江网新电气技术有限公司[注 1]						
浙江浙大网新图灵信息	495,886,517.72	14,823,807.40	510,710,325.12	378,132,212.37		378,132,212.37

科技有限公司						
浙江网新恩普软件有限公司[注 2]						
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	184,277,870.23	13,847,073.80	198,124,944.03	91,494,817.76		91,494,817.76

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江网新电气技术有限公司[注 1]	283,399,696.21	5,026,421.27	288,426,117.48	237,804,896.19		237,804,896.19
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	420,113,635.88	13,575,565.34	433,689,201.22	306,719,941.05		306,719,941.05
浙江网新恩普软件有限公司[注 2]	189,635,095.32	23,814,215.57	213,449,310.89	33,206,052.45	2,197,679.00	35,403,731.45

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江网新电气技术有限公司[注 1]	327,322,858.76	40,943,206.55	40,943,206.55	94,044,485.20
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	946,911,514.66	10,902,158.25	10,902,158.25	-12,089,110.49
浙江网新恩普软件有限公司[注 2]	283,301,960.50	54,981,413.26	54,981,413.26	30,942,050.26
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	387,263,078.92	15,629,010.42	15,629,010.42	-33,462,925.52

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江网新电气技术有限公司[注 1]	226,006,902.54	26,228,977.48	26,228,977.48	4,689,104.22
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	1,094,633,940.73	7,566,270.05	7,566,270.05	14,326,050.05

浙江网新恩普软件有限公司[注 2]	235,234,735.10	58,635,929.19	58,635,929.19	22,055,389.78
-------------------	----------------	---------------	---------------	---------------

[注 1]: 公司本期收购子公司浙江网新电气技术有限公司少数股东权益, 自收购日起, 其为公司全资子公司。

[注 2]: 公司本期收购子公司浙江网新恩普软件有限公司少数股东权益, 自收购日起, 其为公司全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)
杭州普吉投资管理有 限公司	2018.7	78.26	100.00
浙江网新恩普软件有 限公司	2018.7	92.10	100.00
浙江网新电气技术有 限公司	2018.7	80.00	100.00

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	杭州普吉投资管理有 限公司	浙江网新恩普软件有 限公司	浙江网新电气技术有 限公司
购买成本			
现金	26,050,0000.00	39,070,000.00	60,000,000.00
购买成本合计	26,050,0000.00	39,070,000.00	60,000,000.00
减: 按取得的股权比例计算的 子公司净资产份额	9,727,461.19	12,234,017.04	7,078,731.94
差额	16,322,538.81	26,835,982.96	52,921,268.06
其中: 调整资本公积	16,322,538.81	26,835,982.96	52,921,268.06

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企 业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江浙大网新置地管 理有限公司	杭州	杭州	物业管理	20.00		权益法核算

浙江众合科技股份有限公司	杭州	杭州	专用设备制造业	10.42[注 1]		权益法核算
上海微创软件股份有限公司	上海	上海	软件	23.24		权益法核算
浙大网新建设投资集团有限公司	杭州	杭州	实业投资、投资管理	20.00		权益法核算

[注 1]: 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司是该公司第一大股东且公司董事长史烈在浙江众合科技股份有限公司 (简称“众合科技”) 担任董事, 对众合科技的经营决策和财务决策具有参与决策的权利, 对该公司具有重大影响, 故作为公司的联营企业进行核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			
	浙江浙大网新置地管理有限公司	浙江众合科技股份有限公司	上海微创软件股份有限公司	浙大网新建设投资集团有限公司
流动资产	902,074,986.62	3,049,630,633.80	677,699,850.53	590,369,418.74
非流动资产	341,418,299.38	3,416,062,307.12	337,086,569.09	1,958,383,944.24
资产合计	1,243,493,286.00	6,465,692,940.92	1,014,786,419.62	2,548,753,362.98
流动负债	595,255,645.47	3,381,049,925.18	504,400,780.22	738,610,232.93
非流动负债	50,000,000.00	646,261,909.35	1,184,517.18	1,151,486,436.77
负债合计	645,255,645.47	4,027,311,834.53	505,585,297.40	1,890,096,669.70
少数股东权益	81,071,371.15	96,590,122.19	107,170,462.78	87,815,471.70
归属于母公司所有者权益	517,166,269.38	2,341,790,984.20	402,030,659.44	570,841,221.58
按持股比例计算的净资产份额	103,433,253.88	244,002,293.26	93,431,925.25	114,168,244.32
调整事项		176,060,372.31	16,790,722.57	4,311,755.68
商誉		176,060,372.31	16,790,722.57	4,311,755.68
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	103,433,253.88	420,062,665.57	110,222,647.82	118,480,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		335,305,093.50		

营业收入	156,069,334.83	2,089,148,767.22	1,194,305,229.33	28,671,114.39
净利润	17,760,813.68	26,426,995.63	-93,264,419.72	7,525,334.84
终止经营的净利润				
其他综合收益		14,090,412.68	-4,568,879.66	
综合收益总额	17,760,813.68	40,517,408.31	-97,833,299.38	7,525,334.84
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数				
	浙江浙大网新置地 管理有限公司	浙江浙大网新兰德科 技股份有限公司[注 1]	浙江众合科技股份 有限公司	上海微创软件股份 有限公司	浙江华通云数据科技 有限公司[注 2]
流动资产	1,177,067,393.21		2,929,689,494.30	698,471,845.32	
非流动资产	343,909,643.20		3,085,903,357.99	392,078,773.22	
资产合计	1,520,977,036.41		6,015,592,852.29	1,090,550,618.54	
流动负债	790,211,225.73		2,998,977,741.39	637,027,333.88	
非流动负债	120,000,000.00		616,735,098.19	202,590.50	
负债合计	910,211,225.73		3,615,712,839.58	637,229,924.38	
少数股东权益	110,732,421.59		95,580,329.51	62,085,492.64	
归属于母公 司所有者权 益	500,033,389.09		2,304,299,683.20	391,235,201.52	
按持股比例 计算的净资 产份额	100,006,677.82		240,108,026.99	90,923,060.83	
调整事项			176,060,372.31	16,790,722.57	
商誉			176,060,372.31	16,790,722.57	
内部交易未 实现利润					
其他					
对联营企业 权益投资的 账面价值	100,006,677.82		416,168,399.30	107,713,781.09	
存在公开报 价的联营企 业权益投资			633,751,200.00		

的公允价值					
营业收入	581,031,002.82	46,818,000.00	2,086,396,395.84	1,061,421,612.55	428,425,961.67
净利润	9,234,945.64	42,848,000.00	122,364,718.71	6,777,572.17	86,092,482.55
终止经营的净利润					
其他综合收益			-22,766,339.26		
综合收益总额	9,234,945.64	-1,840,000.00	99,598,379.45	6,777,572.17	86,092,482.55
本期收到的来自联营企业的股利					

[注 1]：2017 年 3 月，公司将持有浙江浙大网新兰德科技股份有限公司 16.15%股权转让，故 2017 年 3 月以后浙江浙大网新兰德科技股份有限公司不再系公司联营单位。

[注 2]：2017 年 8 月，公司非同一控制下企业合并浙江华通云数据科技有限公司，2017 年 8 月以后，其为公司全资子公司。

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	48,843,344.49	53,776,709.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,824,307.40	-1,042,925.04
其他综合收益	165,824.10	
综合收益总额	3,990,131.50	-1,042,925.04

八、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。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(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银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收票据及应收账款

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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 16.59%(2017 年 12 月 31 日：18.19%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	25,051,616.56				25,051,616.56
长期应收款	12,760,861.38				12,760,861.38
一年内到期的非流动资产	27,823,121.37				27,823,121.37
小 计	65,635,599.31				65,635,599.31

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	26,011,622.77				26,011,622.77
其他应收款	10,800,000.00				10,800,000.00
小 计	36,811,622.77				36,811,622.77

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款

项说明。

(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
短期借款	578,950,000.00	591,808,624.11	591,808,624.11		
应付票据及应付账款	924,675,348.11	924,675,348.11	924,675,348.11		
其他应付款	100,259,509.69	100,259,509.69	100,259,509.69		
一年内到期的非流动负债	89,572,084.90	97,064,995.26	97,064,995.26		
长期借款	65,000,000.00	73,882,499.86		36,008,749.90	37,873,749.96
小 计	1,758,456,942.70	1,787,690,977.03	1,713,808,477.17	36,008,749.90	37,873,749.96

(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
短期借款	425,464,522.00	433,263,432.56	433,263,432.56		
应付票据及应付账款	842,791,415.91	842,791,415.91	842,791,415.91		
其他应付款	47,225,928.55	47,225,928.55	47,225,928.55		
一年内到期的非流动负债	162,876,092.54	168,165,194.30	168,165,194.30		
长期借款	116,800,000.00	126,849,865.28		126,849,865.28	
长期应付款	2,772,084.71	2,832,000.00		2,832,000.00	
小 计	1,597,930,043.71	1,621,127,836.60	1,491,445,971.32	129,681,865.28	

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风

险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币151,800,000.00元（2017年12月31日：人民币226,800,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	67,305,244.80			67,305,244.80
（1）指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	67,305,244.80			67,305,244.80
权益工具投资	67,305,244.80			67,305,244.80

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性的股票按活跃市场上期末报价确定其公允价值。

十、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 (万元)	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	15.14	15.14

(2) 本公司最终控制方是浙江大学。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
浙江升华兰德科技股份有限公司	联营企业
浙江众合科技股份有限公司	联营企业
浙江华通云数据科技有限公司[注]	联营企业
浙江浙大网新中研软件有限公司	联营企业
浙大网新建设投资集团有限公司	联营企业
绍兴贝马其寝具制衣有限公司	联营企业
北京新思软件技术有限公司	联营企业
浙江金惠科技有限公司	子公司之联营企业
杭州怡德数码技术有限公司	子公司之子公司之联营企业
浙江网新数码有限公司	子公司之联营企业

[注]：公司 2017 年度非同一控制下企业合并浙江华通云数据科技有限公司，合并日为 2017 年 8 月 18 日，因此 2017 年 8 月之前，浙江华通云数据科技有限公司仍系公司之联营企业。

4. 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
浙江大学	本公司之最终控制方
浙江浙大网新实业发展有限公司	参股企业
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	联营企业之子公司

杭州浙大网新科技实业投资有限公司	联营企业之子公司之子公司
杭州网新准乾资产管理有限公司	董事任董事之公司之子公司
杭州成尚科技有限公司	母公司之子公司
杭州网新睿研科技服务有限公司	董事任董事之公司之子公司
浙江省数字安全证书管理有限公司	参股企业
北京晓通网络科技有限公司	参股企业
成都晓通网络科技有限公司	参股企业之子公司
南京晓通网络科技有限公司	参股企业之子公司
武汉晓通网络科技有限公司	参股企业之子公司
上海晓通网络技术有限公司	参股企业之子公司
广州市晓通网络科技有限公司	参股企业之子公司
北京晓通宏志科技有限公司	参股企业之子公司
快威科技集团有限公司	参股企业
浙江深博技术有限公司	参股企业之子公司
淮安浙大网新科技园发展有限公司	董事任董事之企业
江苏海企网新信息系统股份有限公司	母公司之子公司之联营企业
杭州网新银湖置业有限公司	母公司之联营企业
网新新云联技术有限公司	董事任董事之企业
浙江网新技术有限公司	母公司高级管理人员控制之企业
城云科技（中国）有限公司	参股公司之联营企业之子公司
浙江浙大网新环境工程有限公司	联营企业之子公司之联营企业
杭州掌游科技有限公司	子公司之联营企业
浙江兰德创业投资有限公司	子公司之参股企业
江苏明月软件技术有限公司[注 1]	原子公司高管团队控制的企业
宁波梅山保税区港自胜投资合伙企业（有限合伙）	董事参股之企业
陈根土	子公司之原少数股东
江正元等 8 名自然人[注 2]	子公司之管理团队
江正元等 32 名自然人[注 3]	子公司之管理团队

辽宁新天数字科技有限公司	联营企业之联营企业
浙江图灵计算机应用工程有限公司	公司董事任董事之企业
浙江网新智能技术有限公司	联营企业之子公司
浙江浙大圆正集团有限公司	母公司之股东
杭州国家软件产业基地有限公司	参股企业

[注 1]：该公司系原子公司北京新思软件技术有限公司管理团队控制的企业，根据上交所规则，认定为公司的关联方。

[注 2]：系子公司浙江网新恩普软件有限公司管理团队，根据上交所规则，认定为公司的关联方。

[注 3]：系子公司杭州普吉投资管理有限公司管理团队，根据上交所规则，认定为公司的关联方。

(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
城云科技(中国)有限公司	软件外包与服务	3,608,097.20	1,538,461.71
杭州怡德数码技术有限公司	网络设备与终端	572,332.46	
浙江大学	软件外包与服务		1,500,000.00
浙江网新数码有限公司	网络设备与终端	56,343,881.20	11,065,485.40
浙江省数字安全证书管理有限公司	软件外包与服务	2,696,276.59	95,064.10
北京晓通网络科技有限公司	网络设备及终端	45,299,464.20	403,550.21
上海晓通网络有限公司	系统集成	50,635.34	
杭州浙大网新科技实业投资有限公司	车位费		2,142,857.10
浙江金惠科技有限公司	软件外包与服务	12,400,230.56	
浙江图灵计算机应用工程有限公司	网络设备及终端	1,160,377.33	
小计		122,131,294.88	16,745,418.52

(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
城云科技（中国）有限公司	网络设备与终端	116,981.13	
杭州国家软件产业基地有限公司	系统集成	1,000,215.52	
杭州怡德数码技术有限公司	网络设备与终端	86,580.39	8,517,700.12
浙江大学	软件外包与服务	2,202,385.20	8,504,124.79
浙江华通云数据科技有限公司[注]	软件外包与服务		23,584.90
浙江网新数码有限公司	网络设备与终端		33,285.26
浙江浙大网新集团有限公司	软件外包与服务	371,358.69	14,852.83
	网络设备与终端	23,465.67	3,014,358.97
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	网络设备与终端	1,717,946.00	1,173,863.85
浙江众合科技股份有限公司	网络设备与终端	95,862.07	157,008.25
网新新云联技术有限公司	软件外包与服务		8,379,022.64
北京晓通网络科技有限公司	网络设备与终端	972,965.93	408,780.34
广州市晓通网络科技有限公司	网络设备与终端	4,719.66	246,365.12
成都晓通网络有限公司	网络设备及终端		3,521.37
北京晓通宏志科技有限公司	网络设备及终端	282,478.76	
上海晓通网络技术有限公司	网络设备及终端		794,744.79
杭州网新准乾资产管理有限公司	网络设备与终端	9,396.55	
浙江网新智能技术有限公司	网络设备及终端	11,201.17	
浙江网新技术有限公司	软件外包与服务	12,627.36	
杭州网新银湖置业有限公司	智能楼宇收入	300,315.64	
快威科技集团有限公司	网络设备与终端	88,685.04	

浙江省数字安全证书管理有限公司	GS 电子执照	268, 179. 10	
小 计		7, 565, 363. 88	31, 271, 213. 23

[注]：公司 2017 年度非同一控制下企业合并浙江华通云数据科技有限公司，合并日为 2017 年 8 月 18 日，故公司与浙江华通云数据科技有限公司于 2017 年 1-8 月发生的交易仍作为关联交易披露。

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
杭州网新睿研科技服务有限公司	办公楼	813, 339. 26	1, 095, 173. 82
杭州怡德数码科技技术有限公司	办公楼	64, 562. 46	60, 975. 65
浙江升华兰德科技股份有限公司	办公楼		93, 630. 93
浙江网新数码有限公司	办公楼	161, 406. 14	30, 487. 82
浙江浙大网新环境工程有限公司	办公楼	552, 688. 12	264, 771. 43
浙江金惠科技有限公司	办公楼	295, 256. 21	
小 计		1, 887, 252. 19	1, 545, 039. 65

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
浙江众合科技股份有限公司[注 1]	50, 000, 000. 00	2018. 08. 09	2019. 08. 08	否
小 计	50, 000, 000. 00			

[注 1]：根据 2018 年 4 月 23 日公司第八届董事会第三十五次会议决议，公司与浙江众合科技股份有限公司就银行贷款提供互相担保。自互保协议获得双方公司规定的批准之日起，在双方互保期内，为被担保方贷款期限不超过 1 年的银行贷款提供等额连带责任保证，互保额度不超过人民币 5, 000 万元(含 5, 000 万元)，截至 2018 年 12 月 31 日，该保证项下浙江众合科技股份有限公司借款余额为 5, 000 万元。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
-----	------	-----------	-----------	----------------

北京晓通网络科技有限公司	50,000,000.00	2018.4.20	2019.4.20	否
浙江众合科技股份有限公司[注1]	45,450,000.00	2018.3.13	2019.3.11	否
浙江浙大网新集团有限公司	8,093,917.18	2013.1.17[注2]	2020.12.23[注2]	否
合计	103,543,917.18			

[注1]: 根据2018年4月23日公司第八届董事会第三十五次会议决议, 公司与浙江众合科技股份有限公司就银行贷款提供互相担保。自互保协议获得双方公司规定的批准之日起, 在双方互保期内, 为被担保方贷款期限不超过1年的银行贷款提供等额连带责任保证, 互保额度不超过人民币5,000万元(含5,000万元), 截至2018年12月31日, 该保证项下公司借款余额为4,545万元。

[注2]: 系开立的保函, 保函担保起始日是指截至期末尚处于有效期中的最早开立日的保函日期; 保函担保到期日是指截至期末尚处于有效期中的最后到期日的保函日期。

4. 关联方资金拆借

关联方	期初借方	本期借方	本期贷方	期末借方	资金拆借利息
拆出					
浙江网新数码有限公司	9,300,000.00	211,405,262.00	211,555,262.00	9,150,000.00	
浙江金惠科技有限公司		10,300,000.00	5,600,500.00	4,699,500.00	
杭州怡德数码技术有限公司	13,250,000.00	94,450,000.00	82,000,000.00	25,700,000.00	
北京晓通网络科技有限公司		80,992,000.00	80,992,000.00		
北京晓通宏志科技有限公司		15,000,000.00	15,000,000.00		
辽宁新天数字科技有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00		
合计	23,750,000.00	412,147,262.00	396,347,762.00	39,549,500.00	

5. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏明月软件技术有限公司	转让股权		45,000,000.00
宁波梅山保税区港自胜投资合伙企业(有限合伙)	转让股权		43,868,000.00
陈根土	收购股权	60,000,000.00	

江正元等 8 名自然人	收购股权	39,070,000.00	
江正元等 32 名自然人	收购股权	26,050,000.00	
合 计		125,120,000.00	88,868,000.00

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	470.10 万元	499.00 万元

7. 其他关联方交易

根据公司与网新科创产业发展集团有限公司、浙大网新建设投资集团有限公司签订的《关于浙大网新建设投资集团有限公司之增资协议》，公司以自有资金 11,848.00 万元认缴浙大网新建设投资集团有限公司新增注册资本 10,000.00 万元，持有浙大网新建设投资集团有限公司 20.00% 的股权。

(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
应收票据及 应收账款					
	浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	8,949,785.27	3,782,499.22	5,416,173.27	2,286,626.64
	杭州网新睿研科技服务有限公司			274,881.23	8,246.44
	浙江大学	127,700.00	60,640.00	127,700.00	53,320.00
	浙江浙大网新实业发展有限公司	164,389.52	164,389.52	164,389.52	140,664.39
	浙江浙大网新易盛网络通讯有限公司			950,000.00	475,000.00
	广州市晓通网络科技有限公司			2,886,945.94	268,517.29
	杭州怡德数码技术有限公司			6,063,506.68	181,905.20
	上海晓通网络技术有限公司			338,752.00	10,162.56
	杭州浙大网新科技实业投资有限公司	40,205.50	9,642.91	40,205.50	1,206.17
	浙江深博技术有限公司	131,460.00	131,460.00	131,460.00	131,460.00

	快威科技集团有限公司	21,000.00	10,500.00	21,000.00	10,500.00
	网新新云联技术有限公司	5,485,637.00	548,563.70	6,226,072.00	186,782.16
	淮安浙大网新科技园发展有限公司			683,799.31	20,513.98
	杭州网新银湖置业有限公司	134,397.65	4,031.93	974,574.45	65,137.61
	浙江省数字安全证书管理有限公司	135,000.00	4,050.00		
小计		15,189,574.94	4,715,777.28	24,299,459.90	3,840,042.44
预付款项					
	杭州怡德数码技术有限公司			3,500,000.00	
	上海晓通网络技术有限公司	8,741.30		8,741.30	
	北京晓通宏志科技有限公司	1,767,241.38			
小计		1,775,982.68		3,508,741.30	
其他应收款					
	江苏明月软件技术有限公司	11,000,000.00	1,100,000.00	22,000,000.00	660,000.00
	杭州怡德数码技术有限公司	25,700,000.00	771,000.00	13,250,000.00	397,500.00
	辽宁新天数字科技有限公司			1,655,890.41	216,806.58
	浙江大学	469,347.90	97,724.29	451,347.90	19,816.29
	浙江浙大网新实业发展有限公司	331,682.92	331,682.92	331,682.92	331,682.92
	浙江网新数码有限公司	9,150,000.00	274,500.00	9,300,000.00	279,000.00
	江苏海企网新信息系统股份有限公司			190,580.85	5,717.43
	快威科技集团有限公司	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00
	浙江兰德创业投资有限公司	20,000,000.00	600,000.00	3,000,000.00	90,000.00
	北京新思软件技术有限公司	124,700.00	12,470.00	124,700.00	3,741.00
	浙江金惠科技有限公司	4,699,500.00	140,985.00		
	浙江省数字安全证书管理有限公司	8,800.00	880.00		

小 计		71,529,030.82	3,374,242.21	50,349,202.08	2,049,264.22
-----	--	---------------	--------------	---------------	--------------

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及 应付账款			
	城云科技（中国）有限公司	2,169,640.19	1,848,263.85
	浙江网新数码有限公司	1,785,898.48	3,741,287.76
	浙江浙大网新中研软件有限公司	54,470.92	54,470.92
	杭州成尚科技有限公司	280,376.95	280,376.95
	杭州网新准乾资产管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
	浙江省数字安全证书管理有限公司	452.59	95,064.10
	浙江金惠科技有限公司	2,068,261.43	
	上海晓通网络技术有限公司	8,741.30	
	南京晓通网络科技有限公司	19,995.00	
小 计		26,387,836.86	26,019,463.58
预收款项			
	浙江浙大网新实业发展有限公司	24,000.00	24,000.00
	杭州怡德数码技术有限公司	2,100.00	
小 计		26,100.00	24,000.00
其他应付款			
	杭州掌游科技有限公司	113,297.31	113,297.31
	浙江浙大网新集团有限公司	536,315.75	536,315.75
	杭州网新睿研科技服务有限公司	92,599.58	92,599.58
	绍兴贝马其寝具制衣有限公司	240,000.00	240,000.00
	武汉晓通网络科技有限公司	1,000.00	1,000.00
	浙江大学	24,750.00	
	浙江金惠科技有限公司	54,323.00	
	浙江浙大圆正集团有限公司	13,747.62	
小 计		1,076,033.26	983,212.64

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司及子公司向银行申请开立的尚处在有效期内的保函余额为 82,482,491.65 元。

2. 公司以后年度将支付的房屋租金情况如下：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	13,426,713.91
1-2 年	7,169,950.50
2-3 年	5,865,839.57
3 年以上	30,031,872.83
小 计	56,494,376.81

3. 截至 2018 年 12 月 31 日，融资租入资产以后年度支付租金及未确认融资费用余额情况如下：

租赁出租人	融资租入形式	租赁承租人	担保方
惠与租赁有限公司	直接融资租赁	临安云盈数据科技有限公司	浙江华通云数据科技有限公司
小 计			

(续上表)

租赁出租人	未确认融资费用 余额	以后年度支付租金（不含税）		
		1 年以内	1-3 年	3 年以上
惠与租赁有限公司	59,915.21	2,832,000.11		
小 计	59,915.21	2,832,000.11		

4. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司融资租出资产以后年度收取租金及未确认融资收益余额情况如下：

租赁出租人	联合出租人	租赁承租人
临安云盈数据科技有限公司	浙江华通云数据科技有限公司	浙江天猫技术有限公司

(续上表)

租赁出租人	未确认融资收益余额	以后年度收取租金（不含税）
-------	-----------	---------------

		1 年以内	1-3 年	3 年以上
临安云盈数据科技有限公司	124,466.59	23,344,927.96		

(二) 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日, 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司为非关联方提供的担保事项如下:

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	备注
北京海淀科技企业融资担保有限公司	招商银行北京分行	10,000,000.00	2019-1-25	[注]
小 计		10,000,000.00		

[注]: 北京海淀科技企业融资担保有限公司为北京新思软件技术有限公司在 2018 年 1 月 26 日至 2019 年 1 月 25 日期间连续提供信贷而形成的一系列债权提供保证, 其最高额为 1,000 万元。本公司在最高额内对北京海淀科技企业融资担保有限公司向北京新思软件技术有限公司提供的保证担保提供反担保。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 0.30 元 (含税)
-----------	--------------------------

十三、其他重要事项

(一) 华通云公司业绩承诺实现有关情况

公司 2017 年向浙江华通云数据科技有限公司 (以下简称华通云) 原股东华数网通信息港有限公司 (以下简称华数网通)、深圳如日升股权投资有限公司 (以下简称深圳如日升)、宁波嘉越云通创业投资合伙企业 (有限合伙) (以下简称宁波嘉越)、上海嘉信佳禾投资管理中心 (有限合伙) (以下简称上海嘉信)、杭州云径投资管理合伙企业 (普通合伙) (以下简称杭州云径)、深圳思通盛达股权投资有限公司 (以下简称思通盛达) 及杭州云计端视投资管理合伙企业 (普通合伙) (以下简称杭州云计) 等 7 名交易对象非公开发行人民币普通股 (A 股) 82,889,674 股并支付现金对价 72,823.65 万元, 收购其所持有的华通云 80.00% 的股权。

华通云原股东深圳如日升、宁波嘉越、上海嘉信佳、杭州云径、思通盛达及杭州云计承诺（华数网通不参与业绩承诺），华通云 2017 年度、2018 年度、2019 年度的预测净利润分别不低于 15,800 万元、19,750 万元、24,687.50 万元（上述净利润指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）。2018 年 7 月，由于华通云 2017 年未达到承诺业绩，深圳如升等 6 名补偿义务人共向公司补偿 769,330 股，公司已于 2018 年 8 月将该等股份注销。

2018 年度，华通云实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 10,694.06 万元，未达到承诺的业绩 19,750 万元，累计未达到的部分由华通云原股东深圳如日升、宁波嘉越、上海嘉信佳、杭州云径、思通盛达及杭州云计向公司以股份补偿方式进行利润补偿，上述补偿义务人本期共计应向公司补偿股份数为 8,583,105 股，按协议约定计算，公司期末按照预计可收到的补偿股份数及资产负债表日公司股票收盘价确认指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 61,884,187.05 元。

（二）股权交易

1、根据公司与控股子公司杭州普吉投资管理有限公司（以下简称普吉投资）少数股东江正元等 32 名自然人签署的《股权转让合同》，本期公司向江正元等 32 名自然人购买其持有普吉投资 21.74%的股权，收购价款为 2,605.00 万元。

江正元等 32 名自然人承诺，浙江网新恩普软件有限公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度预测的扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润分别不低于 4,389 万元、5,047 万元和 5,804 万元。若浙江网新恩普软件有限公司在盈利承诺期内当年累计实现的扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润未达到当年累计承诺数，江正元等 32 名自然人就当年累计实现扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润不足当年累计承诺数的部分以现金向公司进行补偿。

2、根据公司与控股子公司浙江网新恩普软件有限公司（以下简称网新恩普）少数股东江正元等 8 名自然人签署的《股权转让合同》，本期公司向江正元等 8 名自然人购买其持有网新恩普 7.89%的股权，收购价款为 3,907.00 万元。

江正元等 8 名自然人承诺，网新恩普 2018 年度、2019 年度、2020 年度预测的扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润分别不低于 4,389 万元、5,047 万元和 5,804 万元。若网新恩普在盈利承诺期内当年累计实现的扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润未达到当年累计承诺数，江正元等 8 名自然人就当年累计实现扣除非经常性损益归属于母公

司股东的净利润不足当年累计承诺数的部分以现金向公司进行补偿。

3、根据公司与控股子公司浙江网新电气技术有限公司（以下简称网新电气）少数股东陈根土签署的《股权转让合同》，本期公司向陈根土购买其持有网新电气 20.00%的股权，收购价款为 6,000.00 万元。

陈根土承诺，网新电气 2018 年度、2019 年度、2020 年度预测的扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润分别不低于 2,660 万元、3,059 万元和 3,518 万元。若网新电气在盈利承诺期内当年累计实现的扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润未达到当年累计承诺数，陈根土就当年累计实现扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润不足当年累计承诺数的部分以现金向公司进行补偿。

（三）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

因公司资产、负债为各个产品和地区共同占有，故没有按分部披露。

2. 报告分部的财务信息

（1）地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	3,480,808,030.77	22,429,685.97		3,503,237,716.74
主营业务成本	2,434,311,046.66	15,116,107.97		2,449,427,154.63

（2）行业分部

项 目	智慧城市	智慧商务	智慧生活	智慧云	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,181,490,949.41	1,416,764,998.05	281,690,798.19	623,290,971.09		3,503,237,716.74
主营业务成本	942,088,769.74	1,044,518,290.38	89,692,501.51	373,127,593.00		2,449,427,154.63

（四）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司股东浙江浙大网新集团有限公司将其所持本公司的股份用于银行借款质押，具体情况如下：

质押人	质押权人	质押股数 (万股)	借款金额 (万元)	借款到期日
浙江浙大网新集团有 限公司	中国银行浙江省分行	2,200.00	6,970.00	2019/6/30
	华夏银行杭州和平支行	3,687.00	5,500.00	2019/7/10
			4,500.00	2019/7/11
			3,500.00	2019/11/2
	招商银行杭州九堡支行	1,500.00	2,950.00	2019/2/19
			5,000.00	2019/2/19
	光大银行杭州分行	1,000.00	8,000.00	2019/5/21
	浦发银行杭州分行	1,500.00	2,000.00	2019/7/6
			3,000.00	2019/3/8
			3,000.00	2019/3/9
	交通银行杭州庆春路支行	1,200.00	5,000.00	2019/9/20
中国农业银行浙江省分行	600.00	3,000.00	2019/12/7	
中信银行杭州分行	1,200.00	4,000.00	2019/4/12	
小 计		12,887.00	56,420.00	

2. 浙江浙大网新实业发展有限公司破产重整事项

2014年8月20日，杭州市西湖区人民法院下达（2014）杭西破（预）字第1号民事裁定书，正式受理公司参股公司浙江浙大网新实业发展有限公司的重整申请，指定天健会计师事务所（特殊普通合伙）、浙江金道律师事务所担任破产重整联合管理人。

根据破产重整管理人2016年7月30日的第二次债权人会议表决通过的《重组计划草案》及2016年9月6日杭州市西湖区人民法院（2014）杭西商破字第1-3号民事裁定书，将本公司J1-J4号楼房申报债权，债权总金额201,035,318.34元确认为临时普通债权，上述金额中包含J1-J4号楼购房款200,370,928.82元，其他债权664,389.52元。J1-J4楼物业2008年已交付公司使用。本公司已于2014年将上述房产账面净值183,303,487.50元（账面原值213,765,000.00元，已计提折旧30,461,512.50元）扣除暂估未付的购房款13,394,071.18元后转入其他非流动资产，与原测算的可收回金额89,668,758.20元的差异计入损益；2016年度，公司根据债权人会议通过的《重组计划草案》和杭州市西湖区人民法院的民事裁定书重新确认可回收金额75,830,986.87元，相应计入营业外支出13,837,771.33元；2018年12月，公司收到杭州网新准乾资产管理有限公司支付的债权清偿款75,830,986.87元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	26,723,227.91	22,610,242.29
合 计	26,723,227.91	22,610,242.29

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,509,044.25	99.55	9,785,816.34	26.80	26,723,227.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备	164,389.52	0.45	164,389.52	100.00	
小 计	36,673,433.77	100.00	9,950,205.86	27.13	26,723,227.91

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,773,615.98	99.43	6,187,098.82	21.50	22,586,517.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备	164,389.52	0.57	140,664.39	85.57	23,725.13
小 计	28,938,005.50	100.00	6,327,763.21	21.87	22,610,242.29

② 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

浙江浙大网新实业发展有限公司	164,389.52	164,389.52	100.00	预计收回可能性较小。
小 计	164,389.52	164,389.52	100.00	

③ 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	23,579,554.82	707,386.64	3.00
1-2 年	2,187,195.05	218,719.51	10.00
2-3 年	1,002,321.70	200,464.34	20.00
3-5 年	2,161,453.67	1,080,726.84	50.00
5 年以上	7,578,519.01	7,578,519.01	100.00
小 计	36,509,044.25	9,785,816.34	26.80

2) 本期计提坏账准备 3,622,442.65 元。

3) 本期无实际核销的应收账款。

4) 应收账款金额前 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
客户 1	21,780,019.75	59.39	653,400.59
客户 2	4,566,438.27	12.45	3,687,924.91
客户 3	793,097.43	2.16	23,792.92
客户 4	670,568.50	1.83	670,568.50
客户 5	600,000.99	1.64	600,000.99
小 计	28,410,124.94	77.47	5,635,687.92

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		1,865,808.22
应收股利	26,020,608.31	10,444,292.53
其他应收款	512,682,605.28	473,929,925.46
合 计	538,703,213.59	486,240,026.21

(2) 应收利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
债券投资		1,865,808.22
小 计		1,865,808.22

(3) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收子公司股利	26,020,608.31	10,444,292.53
小 计	26,020,608.31	10,444,292.53

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	584,145,417.94	98.10	71,462,812.66	12.23	512,682,605.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,331,682.92	1.90	11,331,682.92	100.00	
小 计	595,477,100.86	100.00	82,794,495.58	13.90	512,682,605.28

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	523,458,517.14	97.88	49,566,250.82	9.47	473,892,266.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,331,682.92	2.12	11,294,023.78	99.67	37,659.14
小 计	534,790,200.06	100.00	60,860,274.60	11.38	473,929,925.46

② 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华门控股有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	预计无法收回。
浙江网新实业发展有限公司	331,682.92	331,682.92	100.00	预计无法收回。
小 计	11,331,682.92	11,331,682.92	100.00	

③ 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	387,385,577.98	11,621,567.34	3.00
1-2 年	40,051,492.00	4,005,149.20	10.00
2-3 年	97,501,129.17	19,500,225.83	20.00
3-5 年	45,742,697.00	22,871,348.50	50.00
5 年以上	13,464,521.79	13,464,521.79	100.00
小 计	584,145,417.94	71,462,812.66	12.23

2) 本期计提坏账准备 21,934,220.98 元。

3) 本期无实际核销的其他应收款。

4) 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	934,912.85	628,801.60
股权转让款	22,900,000.00	72,297,200.00
往来款	571,356,179.01	461,076,577.70
备用金	286,009.00	787,620.76
合 计	595,477,100.86	534,790,200.06

5) 其他应收款金额前 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	是否为关联方
浙江网新科技投资有限公司	往来款	232,410,200.00	1 年以内	38.90	6,972,306.00	是
浙江网新图灵数据技术有限公司	往来款	7,368,390.00	1 年以内	24.73	40,192,950.70	是
		11,370,481.67	1-2 年			
		85,599,129.17	2-3 年			

		43,430,050.00	3-5年			
浙江网新赛思软件服务有限公司	往来款	67,950,000.00	1年以内	11.37	2,038,500.00	是
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	往来款	58,022,436.05	1年以内	9.71	1,740,673.08	是
浙江洲信信息技术有限公司	往来款	15,000,000.00	1年以内	4.02	1,350,000.00	否
		9,000,000.00	1-2年			
小计		530,150,686.89		88.73	52,294,429.78	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,919,765,298.23	17,347,282.95	2,902,418,015.28
对联营企业投资	975,300,154.10	17,142,945.95	958,157,208.15
合计	3,895,065,452.33	34,490,228.90	3,860,575,223.43

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,794,715,298.23	17,347,282.95	2,777,368,015.28
对联营企业投资	791,129,971.51	17,142,945.95	773,987,025.56
合计	3,585,845,269.74	34,490,228.90	3,551,355,040.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
浙江浙大网新软件产业集团有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
网新(香港)国际投资有限公司	39,613,575.00			39,613,575.00		

浙江汇信科技有限公司	6,365,200.00			6,365,200.00		
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
浙江网新赛思软件服务有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
杭州网新颐和科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		17,347,282.95
浙江网新科技创投有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浙江网新信息科技有限公司	53,672,547.00			53,672,547.00		
浙江网新电气技术有限公司 [注]	25,587,573.16	60,000,000.00		85,587,573.16		
杭州普吉投资管理有限公司	93,789,473.68	26,050,000.00		119,839,473.68		
北京晓通智能系统科技有限公司	79,616,450.54			79,616,450.54		
浙江网新数字技术有限公司	35,000,000.00	20,000,000.00		55,000,000.00		
浙江网新系统工程技术有限公司	209,131,458.01			209,131,458.01		
浙江华通云数据科技有限公司	1,930,939,020.84			1,930,939,020.84		
山东浙大网新信息科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
成都网新积微数据科技有限公司		13,000,000.00		13,000,000.00		
小计	2,794,715,298.23	125,050,000.00		2,919,765,298.23		17,347,282.95

[注]：其中已有账面价值为 36,086,522.86 元的长期股权投资进行借款质押。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

浙江浙大网新置地管理有限公司	100,006,677.80			3,426,576.08	
绍兴贝马其寝具制衣有限公司	1,013,240.50			20,320.67	
上海花样年华数字媒体技术有限公司					
浙江众合科技股份有限公司	416,168,399.30			2,814,398.86	1,142,043.60
上海微创软件股份有限公司	90,923,058.53			-23,796,646.57	-845,466.43
浙江浙大网新中研软件有限公司	8,551,246.44			3,364,656.44	
浙江网新图灵数据技术服务有限公司	14,671,975.64			2,251,520.98	
浙江网新恩普软件有限公司	130,652,427.35	39,070,000.00		17,443,553.35	
北京网新新思软件技术有限公司	12,000,000.00			886,703.24	165,824.10
浙大网新建设投资集团有限公司		118,480,000.00			
合计	773,987,025.56	157,550,000.00		6,411,083.05	462,401.27

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江浙大网新置地管理有限公司					103,433,253.88	
绍兴贝马其寝具制衣有限公司					1,033,561.17	
上海花样年华数字媒体技术有限公司						352,223.39
浙江众合科技股份有限公司	-62,176.19				420,062,665.57	
上海微创软件股份有限公司	27,150,979.72				93,431,925.25	16,790,722.56
浙江浙大网新中研软件有限公司					11,915,902.88	
浙江网新图灵数据技术服务有限公司					16,923,496.62	
浙江网新恩普软		7,342,105.26			179,823,875.44	

件有限公司						
北京网新新思软件技术有限公司					13,052,527.34	
浙大网新建设投资集团有限公司					118,480,000.00	
合 计	27,088,803.53	7,342,105.26			958,157,208.15	17,142,945.95

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	43,143,246.08	33,642,218.23	41,303,108.35	29,007,005.05
其他业务收入	22,910,232.73	8,643,974.80	22,365,025.67	8,618,528.38
合 计	66,053,478.81	42,286,193.03	63,668,134.02	37,625,533.43

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	4,178,708.09	4,537,627.72
技术开发费	5,281,761.85	15,307,547.20
其他	209,578.97	123,686.25
合 计	9,670,048.91	19,968,861.17

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	50,130,535.57	85,760,087.35
权益法核算的长期股权投资收益	6,411,083.05	37,226,383.56
处置长期股权投资产生的投资收益		185,526,557.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,436,969.61	1,997,267.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	7,857,335.74	-602,515.15

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	136,770.85	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,417,263.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		806,512.12
合 计	76,389,957.82	310,714,292.58

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	2,354,000.00	20,129,442.26	子公司本期分红减少
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司		24,000,000.00	子公司本期未分红
浙江汇信科技有限公司	3,642,325.05	15,520,645.09	子公司本期分红减少
浙江网新电气技术有限公司	12,900,000.00	19,780,000.00	子公司本期分红减少
杭州普吉投资管理有限公司	5,684,210.52	3,780,000.00	子公司本期分红增加
浙江网新信息科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	
浙大网新系统工程有限公司	23,000,000.00		子公司本期分红
小 计	50,130,535.57	85,760,087.35	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江浙大网新置地管理有限公司	3,426,576.08	1,846,989.13	被投资单位本期利润上升
浙江浙大网新兰德科技股份有限公司		-297,143.40	被投资单位上期已处置
绍兴贝马其寝具制衣有限公司	20,320.67	43,694.38	被投资单位本期利润下降
上海微创软件股份有限公司	-23,796,646.57	976,471.43	被投资单位本期利润下降
浙江众合科技股份有限公司	2,814,398.86	3,700,995.72	被投资单位本期利润下降
浙江华通云数据科技有限公司		15,671,210.10	被投资单位上期已变更为公司之子公司
浙江浙大网新中研软件有限公司	3,364,656.44	1,728,550.48	被投资单位本期利润上升
浙江网新图灵数据技术服务有限公司	2,251,520.98	-974,278.37	被投资单位本期利润上升

浙江网新恩普软件有限公司	17,443,553.35	14,529,894.09	被投资单位本期利润上升
北京网新新思软件技术有限公司	886,703.24		被投资单位本期盈利
小 计	6,411,083.05	37,226,383.56	

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	9,408,979.75	
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）	16,982,149.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	78,616.35	
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	72,444,698.87	
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	1,147,859.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	100,062,303.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	7,474,281.54	
少数股东权益影响额(税后)	2,690,121.40	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	89,897,900.80	

2. 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	涉及金额	原因
增值税退税款	2,167,594.56	与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性。
地方水利建设基金	66,317.30	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.93	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.93	0.08	0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	176,599,371.05
非经常性损益	B	89,897,900.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	86,701,470.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,464,907,453.50
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净	E	

资产			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	52,760,935.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	7.00
注销股份减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G2	7,662,527.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	4.00
回购股份减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G3	22,885,932.79
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H3	0.00
其他	持有联营企业除净损益外的净资产变动公司按持股比例计算增加的净资产	I1	27,551,358.15
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	本期子公司少数股东出资导致净资产的增加	I2	2,049,822.32
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	10.00
	本期收购少数股东权益导致净资产的减少	I3	96,079,789.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	5.00
	其他综合收益变动导致净资产的增加	I4	1,957,418.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	4,496,305,078.14
加权平均净资产收益率(%)		$M = A/L$	3.93
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)		$N = C/L$	1.93

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	176,599,371.05
非经常性损益	B	89,897,900.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	86,701,470.25
期初股份总数	D	1,055,988,046.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	769,330.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	4.00

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times$ $G/K-H \times I/K-J$	1,055,731,602.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

