

目 录

一、审阅报告.....	第 1 页
二、备考合并财务报表.....	第 2—3 页
(一) 备考合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 备考合并利润表.....	第 3 页
三、备考合并财务报表附注	第 4—97 页



审阅报告

天健审〔2017〕6251号

浙大网新科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙大网新科技股份有限公司（以下简称浙大网新公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的2016年12月31日的备考合并资产负债表，2016年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是浙大网新公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问浙大网新公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信浙大网新公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年五月十九日

备考合并资产负债表

会合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	1	1,005,077,672.19	1,138,812,947.98	短期借款	22	556,186,670.00	974,396,376.00
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	6,733,619.25	8,412,476.29	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	23	185,301.00	403,627.63
应收票据	3	17,111,861.20	17,480,230.39	衍生金融负债			
应收账款	4	837,622,129.17	742,533,402.85	应付票据	24	77,645,572.73	109,581,645.00
预付款项	5	42,366,263.28	260,430,556.65	应付账款	25	913,470,501.12	1,100,921,564.55
应收保费				预收款项	26	79,576,559.74	149,006,458.91
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			
应收利息				应付职工薪酬	27	128,025,333.77	119,284,659.83
应收股利				应交税费	28	82,538,276.44	84,330,030.68
其他应收款	6	293,613,026.08	497,541,465.08	应付利息	29	1,091,829.17	2,779,114.40
买入返售金融资产				应付股利	30	3,971,123.94	2,921,123.94
存货	7	309,088,314.37	600,982,772.51	其他应付款	31	97,732,628.46	173,132,696.15
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	8	71,926,938.46	69,112,699.63	保险合同准备金			
其他流动资产	9	233,914,552.99	182,841,507.57	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,817,454,376.99	3,518,148,058.95	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	32	186,834,870.35	180,309,800.04
可供出售金融资产	10	179,815,213.82	156,361,375.47	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		2,127,258,666.72	2,897,067,097.13
长期应收款	11	72,963,135.04	144,600,167.51	非流动负债：			
长期股权投资	12	639,674,925.62	731,636,093.73	长期借款	33	231,905,991.60	309,484,772.75
投资性房地产	13	382,372,682.59	268,307,316.28	应付债券			
固定资产	14	994,504,171.20	1,021,913,180.62	其中：优先股			
在建工程	15	60,626,101.63	63,640,992.02	永续债			
工程物资				长期应付款	34	48,961,938.78	141,689,719.82
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产	16	61,907,231.38	74,842,492.50	递延收益	35	9,493,672.92	28,617,970.00
开发支出	17	3,474,866.29		递延所得税负债			
商誉	18	1,362,970,528.38	1,366,148,105.79	其他非流动负债			
长期待摊费用	19	27,172,457.55	26,059,069.68	非流动负债合计		290,361,603.30	479,792,462.57
递延所得税资产	20	10,596,823.37	9,628,402.41	负债合计		2,417,620,270.02	3,376,859,559.70
其他非流动资产	21	76,701,080.89	120,446,002.22	所有者权益：			
非流动资产合计		3,872,779,217.76	3,983,583,198.23	归属于母公司所有者权益	36	4,111,054,117.24	3,983,456,081.96
资产总计		6,690,233,594.75	7,501,731,257.18	少数股东权益	36	161,559,207.49	141,415,615.52
				所有者权益合计		4,272,613,324.73	4,124,871,697.48
				负债和所有者权益总计		6,690,233,594.75	7,501,731,257.18

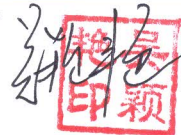
法定代表人：



主管会计工作的负责人：

黄涛
印

会计机构负责人：



备考合并利润表

编制单位：浙大网新科技股份有限公司

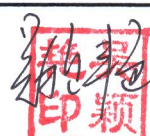
会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本年数	上年同期数
一、营业总收入	1	4,653,179,333.49	5,918,768,340.70
其中：营业收入	1	4,653,179,333.49	5,918,768,340.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,408,095,930.21	6,096,637,082.31
其中：营业成本	1	3,619,821,293.78	5,007,689,568.46
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	21,924,417.41	23,051,342.54
销售费用	3	176,354,671.28	194,856,633.64
管理费用	4	526,964,783.40	664,145,194.44
财务费用	5	56,951,903.67	115,381,340.41
资产减值损失	6	6,078,860.67	91,513,002.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-1,280,921.24	4,810,327.70
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	148,305,869.38	484,465,731.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	1,529,542.37	-16,316,877.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		392,108,351.42	311,407,317.39
加：营业外收入	9	37,017,049.38	44,224,581.71
其中：非流动资产处置利得	9	1,771,055.83	9,296,074.70
减：营业外支出	10	19,430,103.65	14,161,602.72
其中：非流动资产处置损失	10	646,842.80	1,036,633.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		409,695,297.15	341,470,296.38
减：所得税费用	11	91,761,619.20	71,461,506.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		317,933,677.95	270,008,790.00
归属于母公司所有者的净利润		284,807,055.41	241,257,769.02
少数股东损益		33,126,622.54	28,751,020.98
六、其他综合收益的税后净额	12	3,407,470.56	4,032,582.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,074,666.67	3,754,104.37
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		3,074,666.67	3,754,104.37
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-1,611,956.42	-609,168.32
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		4,686,623.09	4,363,272.69
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		332,803.89	278,478.19
七、综合收益总额		321,341,148.51	274,041,372.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		287,881,722.08	245,011,873.39
归属于少数股东的综合收益总额		33,459,426.43	29,029,499.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



浙大网新科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2016 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 914,043,256.00 元，股份总数 914,043,256 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份为 A 股 83,296,214 股，无限售条件的流通股份 A 股 830,747,042 股。公司股票于 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、订制软件等。

本公司将浙江华通云数据科技有限公司（以下简称浙江华通公司）、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、北京新思软件技术有限公司、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 57 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本备考合并财务报表附注“合并范围的变更”和“在其他主体中的权益”之说明。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

（一）重大资产重组方案

截至本报告日，公司持有浙江华通公司 20% 股权。公司本次重组拟向浙江华通公司其他股东华数网通信息港有限公司、深圳如日升股权投资有限公司、宁波嘉越云通创业投资合伙

企业（有限合伙）、深圳思通盛达股权投资有限公司、上海嘉信佳禾投资管理中心（有限合伙）、杭州云径投资管理合伙企业（普通合伙）和杭州云计端视投资管理合伙企业（普通合伙）以发行股份及支付现金的方式收购该等公司持有浙江华通公司 80%的股权，并非公开发行股份募集配套资金。本次交易的实施取决于以下先决条件的全部成就及满足：本协议经各方依法签署；上市公司董事会、股东大会审议通过本次交易；中国证监会核准本次交易。

1. 发行股份及支付现金购买资产

本次发行股份及支付现金购买资产情况明细如下：

公司名称	发行股份数量（股数）	发行股份支付（万元）	现金支付（万元）	合计（万元）
华数网通信息港有限公司	25,737,586	33,355.91	28,475.91	61,831.82
深圳如日升股权投资有限公司	17,720,960	22,966.37	19,606.36	42,572.73
宁波嘉越云通创业投资合伙企业（有限合伙）	12,024,929	15,584.31	13,304.31	28,888.62
深圳思通盛达股权投资有限公司	4,430,240	5,741.59	4,901.59	10,643.18
上海嘉信佳禾投资管理中心（有限合伙）	5,906,999	7,655.47	6,535.47	14,190.94
杭州云径投资管理合伙企业（普通合伙）	9,282,392	12,029.98		12,029.98
杭州云计端视投资管理合伙企业（普通合伙）	7,594,695	9,842.73		9,842.73
合计	82,697,801	107,176.35	72,823.65	180,000.00

根据天源资产评估有限公司出具的天源评报字（2017）第 0006 号评估报告，本次浙江华通公司于评估基准日（2016 年 10 月 31 日）总资产账面价值 1,436,079,359.92 元，总负债账面价值 876,206,528.99 元，所有者权益账面价值 559,872,830.93 元，其中归属于母公司所有者权益账面价值 511,559,627.66 元。采用收益法评估后的浙江华通公司归属于母公司股东权益价值 225,150.00 万元，增值额 173,994.04 万元，增值率 340.12%。根据公司与华数网通信息港有限公司、深圳如日升股权投资有限公司、宁波嘉越云通创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳思通盛达股权投资有限公司、上海嘉信佳禾投资管理中心（有限合伙）、杭州云径投资管理合伙企业（普通合伙）和杭州云计端视投资管理合伙企业（普通合伙）签

订的发行股份购买资产协议及天源资产评估有限公司评估结果最后确定的浙江华通公司80%股权的作价为180,000.00万元（ $225,000.00 \times 80\% = 180,000.00$ ），双方协商支付的对价为180,000.00万元。

本公司拟通过向特定对象（华数网通信息港有限公司、深圳如日升股权投资有限公司、宁波嘉越云通创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳思通盛达股权投资有限公司、上海嘉信佳禾投资管理中心（有限合伙））以非公开发行股份并支付部分现金的方式购买其持有的浙江华通公司70.91%股权（交易价格合计为人民币158,127.29万元），向特定对象（杭州云径投资管理合伙企业（普通合伙）和杭州云计端视投资管理合伙企业（普通合伙））以非公开发行股份的方式购买其持有的浙江华通公司9.09%股权（交易价格合计为人民币21,872.71万元），上述资产交易对价的59.54%（折合人民币107,176.35万元）由本公司向上述特定对象非公开发行股份的方式予以支付，交易对价剩余40.46%（折合人民币72,823.65万元）由本公司以现金方式予以支付。

2. 发行股份募集配套资金

公司拟向不超过10名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，发行股份数量不超过发行前总股本的20%，募集配套资金总额不超过75,000万元。配套募集资金中72,823.65万元用于本次交易现金对价款的支付，剩余部分用于支付各中介机构费用。

本次发行股份及支付现金购买资产不以配套募集资金的成功实施为前提，最终配套融资成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施。

3. 发行股份的定价依据、定价基准日和发行价格

本次交易涉及的股份发行包括发行股份及支付现金购买资产和发行股份募集配套资金，其中发行股份及支付现金购买资产部分定价基准日为上市公司第八届董事会第二十二次会议决议公告日，发行股份募集配套资金部分定价基准日为发行期首日。

本次发行股份及支付购买资产选择定价基准日前120个交易日的股票交易均价作为市场参考价，本次上市公司向交易对方发行股份的发行价格为12.96元/股，不低于市场参考价的90%。本次募集配套资金的发行价格不低于发行期首日前20个交易日股票交易均价的90%。

4. 本次交易未导致本公司控股股东及实际控制人变更

本次交易完成后，本公司控股股东仍为浙江浙大网新集团有限公司，实际控制人仍为浙江大学，本次交易不会导致本公司控股股东及实际控制人的变更。

5. 本次重组构成重大资产重组，但不构成借壳上市，本次交易不构成关联交易。

(二) 交易标的相关情况

浙江华通公司系由华数网通信息港有限公司、Best Regent Group Hong Kong Limited、浙大网新科技股份有限公司、上海嘉信佳禾创业投资中心(有限合伙)、上海嘉信佳禾投资管理中心(有限合伙)、宁波嘉信上凯股权投资合伙企业(有限合伙)共同出资组建，于2012年7月16日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330100400043595的企业法人营业执照。该公司成立时注册资本15,869.45万元。经过一系列股权转让和增资，该公司现有注册资本29,986.25万元。该公司现持有统一社会信用代码为91330106599552249G的营业执照。该公司拥有上海云盈数据科技有限公司、淳安华通云数据科技有限公司、临安云盈数据科技有限公司等三家子公司，将该三家子公司纳入合并财务报表范围。

该公司属信息传输行业。主要经营活动为第二类增值电信业务中的信息服务业务，开发、投资、建设、出租数据机房、提供机房业务。

三、备考合并财务报表的编制基础

(一) 本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

(二) 除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司2016年12月31日的备考合并财务状况，以及2016年度的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2015年1月1日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在2015年1月1日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司2016年度的财务报表，和业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的浙江华通公司2016年度的财务报表为基础，按以下方法编制。

(1) 购买成本

由于本公司拟以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方式完成本次重大资产重组,本公司在编制备考合并财务报表时,将重组方案确定的支付对价 1,800,000,000.00 元作为备考合并财务报表 2015 年 1 月 1 日的购买成本,并根据以拟发行的股份总数和发行价格计算确定的支付对价 1,071,763,500.00 元调整归属于母公司所有者权益;本公司为募集配套资金拟向不超过 10 名特定投资者发行股份,其中用于支付本次重大资产重组现金对价的部分 728,236,500.00 元调整归属于母公司所有者权益。

(2) 浙江华通公司的各项资产、负债在假设购买日(2015 年 1 月 1 日)的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债,按照 2015 年 1 月 1 日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债(包括浙江华通公司个别财务报表未予确认,但在备考合并财务报表中确认的各项资产和负债),本备考合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定 2015 年 1 月 1 日浙江华通公司各项可辨认资产、负债的公允价值,并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于 2015 年 1 月 1 日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

(3) 商誉

本备考合并财务报表以上述购买成本扣除重组方按本次交易取得的享有浙江华通公司于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值的 80%份额后的差额 1,336,880,892.95 元,确认为备考合并财务报表的商誉。购买成本扣除商誉的余额与按持股比例享有的 2015 年 1 月 1 日浙江华通公司可辨认净资产公允价值份额的差额 42,960,264.56 元调整归属于母公司所有者权益。

(4) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示,不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(5) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表,并且仅列报和披露备考合并财务信息,未列报和披露母公司个别财务信息。

(6) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反

映。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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。

(八) 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，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

(九) 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。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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) 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

按信用风险特征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。

(十一) 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

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十三) 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所共有的控制，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。

(十四) 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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3-5	1.90-4.85
专用设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
运输工具	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
其他设备	年限平均法	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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程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) 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。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 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。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 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。

2. 收入确认的具体方法

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) 外购商品销售收入

外购商品包括外购软、硬件商品。在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(6) IDC数据中心服务、云服务

浙江华通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。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 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。

（二十六）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。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
消费税	应纳税销售额（量）	5%
营业税	应纳税营业额	3%、5%[注]
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%

[注]：2016 年 5 月起，营改增后缴纳增值税。

(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 17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

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，2016 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、北京新思软件技术有限公司、浙江网新电气技术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，本年享受免税政策。

(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和杭州网新建设科技有限公司符合小型微利企业的条件，2016 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。

六、备考合并财务报表项目注释

(一) 备考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	853,973.42	1,117,982.86
银行存款	940,402,226.58	993,234,422.27
其他货币资金	63,821,472.19	144,460,542.85
合 计	1,005,077,672.19	1,138,812,947.98
其中：存放在境外的款项总额	58,612,263.46	64,264,644.34

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 33,586,569.95 元，保函保证金 19,545,116.85 元，存出投资款 3,964,803.86 元，信用证保证金 4,308,882.60 元，远期结售汇保证金 1,662,026.00 元，信用卡存款 716,862.43 元及支付宝存款 37,210.50 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	6,733,619.25	8,412,476.29
其中：权益工具投资	6,733,619.25	8,256,832.00
交易性基金投资		155,644.29
合 计	6,733,619.25	8,412,476.29

3. 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	12,038,537.90		12,038,537.90	14,972,728.59		14,972,728.59
商业承兑汇票	5,073,323.30		5,073,323.30	2,507,501.80		2,507,501.80
合 计	17,111,861.20		17,111,861.20	17,480,230.39		17,480,230.39

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(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	4,624,998.00	
小 计	4,624,998.00	

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。

4. 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	898,700,718.17	99.98	61,102,314.13	6.80	837,598,404.04
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
合 计	898,865,107.69	100.00	61,242,978.52	6.81	837,622,129.17

(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	815,630,495.98	99.98	73,144,543.39	8.97	742,485,952.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备	164,389.52	0.02	116,939.26	71.14	47,450.26
合计	815,794,885.50	100.00	73,261,482.65	8.98	742,533,402.85

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	731,985,740.79	21,959,571.93	3.00
1-2 年	115,241,534.63	11,524,153.47	10.00
2-3 年	18,957,741.43	3,791,548.29	20.00
3-5 年	17,377,321.81	8,688,660.93	50.00
5 年以上	15,138,379.51	15,138,379.51	100.00
小计	898,700,718.17	61,102,314.13	6.80

(2) 本期计提坏账准备金额 15,006,810.66 元, 因处置子公司相应转出坏账准备 22,601,507.47 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 4,423,807.32 元。

(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
上海星地通通信科技有限公司	118,684,000.00	13.20	3,560,520.00
阿里巴巴系列公司[注 1]	28,700,325.21	3.19	861,009.76
华数数字电视传媒集团有限公司[注 2]	28,282,021.01	3.15	850,605.40
杭州市人民政府电子政务办公室	21,196,050.86	2.36	635,881.53
杭州市城市建设投资集团有限公司	19,628,315.20	2.18	588,849.46
小计	216,490,712.28	24.08	6,496,866.15

[注 1]: 阿里巴巴系列公司包括浙江天猫技术有限公司、阿里云计算有限公司、淘宝(中国)软件有限公司, 由于其都受同一实际控制人控制, 故合并列示。

[注 2]: 华数数字电视传媒集团有限公司包括其控股公司杭州华数传媒电视网络有限公司、浙江华数广电网络股份有限公司、华数传媒网络有限公司、浙江华数信息传媒科技有限公司、淳安华数数字电视有限公司, 由于其都受华数数字电视传媒集团有限公司控制, 故合并列示。

5. 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	40,211,892.45	94.91		40,211,892.45	258,148,497.37	99.13		258,148,497.37
1-2 年	1,592,897.21	3.76		1,592,897.21	2,007,518.81	0.77		2,007,518.81
2-3 年	441,568.35	1.04		441,568.35	59,662.58	0.02		59,662.58
3 年以上	119,905.27	0.28		119,905.27	214,877.89	0.08		214,877.89
合 计	42,366,263.28	100.00		42,366,263.28	260,430,556.65	100.00		260,430,556.65

2) 期末无账龄 1 年以上未及时结算的重要的预付款项。

(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	8,163,207.52	19.27
杭州怡德数码技术有限公司	7,868,984.94	18.57
上海盈瑜装饰安装工程有限公司	4,231,512.92	9.99
国家电网公司[注]	2,268,444.26	5.35
诸暨怡和数码信息科技有限公司	1,267,206.01	2.99
小 计	23,799,355.65	56.18

[注]: 国家电网公司包括国网浙江淳安县供电公司、国网上海市电力公司, 由于其同受国家电网公司控制, 故合并列示。

6. 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	10,800,000.00	2.74			10,800,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	372,249,319.18	94.39	89,473,952.24	24.04	282,775,366.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,331,682.92	2.87	11,294,023.78	99.67	37,659.14
合 计	394,381,002.10	100.00	100,767,976.02	25.55	293,613,026.08

(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	10,800,000.00	1.68			10,800,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	619,909,471.91	96.55	133,248,230.54	21.49	486,661,241.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,331,682.92	1.77	11,251,459.21	99.29	80,223.71
合 计	642,041,154.83	100.00	144,499,689.75	22.51	497,541,465.08

2) 期末单项金额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
招银金融租赁有限公司	10,800,000.00			系融资租赁保证金，经单独减值测试预计不存在减值，故未计提坏账准备。
小 计	10,800,000.00			

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	200,046,523.95	6,001,395.69	3.00

1-2 年	67,218,702.07	6,721,870.21	10.00
2-3 年	20,407,684.79	4,081,536.96	20.00
3-5 年	23,814,517.99	11,907,259.00	50.00
5 年以上	60,761,890.38	60,761,890.38	100.00
小 计	372,249,319.18	89,473,952.24	24.04

(2) 本期转回坏账准备金额 9,310,426.34 元。因处置子公司及子公司之子公司相应转出坏账准备 17,962,291.39 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款金额 16,458,996.00 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

公司之子公司浙大网新系统工程有限公司于 2016 年 6 月 (本期同一控制浙大网新系统工程有限公司被合并日前) 核销其他应收款 15,030,000.00 元。

(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	96,218,849.65	90,388,363.39
往来款	169,913,028.08	416,426,498.12
备用金	11,461,524.37	15,213,171.50
股权转让款	116,787,600.00	120,013,121.82
合 计	394,381,002.10	642,041,154.83

(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
杭州桢翔投资管理有限公司	股权转让款	65,500,000.00	1 年以内	16.61	1,965,000.00
北京宏峰富源投资有限公司	股权转让款	42,230,000.00	1-2 年	10.71	4,223,000.00
杭州利云数据科技有限公司	拆借款	23,055,003.54	1 年以内	5.85	691,650.11
LUCK REGION DEVELOPMENT LIMITED	往来款	22,198,400.00	5 年以上	5.63	22,198,400.00
浙江洲信信息技术有限公司	往来款	19,000,000.00	1 年以内	4.82	570,000.00

小 计		171,983,403.54		43.61	29,648,050.11
-----	--	----------------	--	-------	---------------

7. 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	87,721,642.66		87,721,642.66	271,481,346.67	948,081.50	270,533,265.17
库存商品	222,481,119.64	1,114,447.93	221,366,671.71	342,953,445.35	12,503,938.01	330,449,507.34
合 计	310,202,762.30	1,114,447.93	309,088,314.37	614,434,792.02	13,452,019.51	600,982,772.51

(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	转回或转销	其他[注 2]	
在产品	948,081.50			182,613.90[注 1]	765,467.60	
库存商品	12,503,938.01	565,090.25			11,954,580.33	1,114,447.93
小 计	13,452,019.51	565,090.25		182,613.90	12,720,047.93	1,114,447.93

[注 1]: 其中存货跌价准备转回金额 182,613.90 元。

[注 2]: 本期其他减少系因合并范围减少而减少。

2) 确定可变现净值的具体依据

项 目	计提存货跌价准备的依据
在产品	可变现净值低于账面价值
库存商品	可变现净值低于账面价值

8. 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	71,926,938.46		71,926,938.46	69,112,699.63		69,112,699.63
合 计	71,926,938.46		71,926,938.46	69,112,699.63		69,112,699.63

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	98,161,029.47	120,712,359.52
预缴企业所得税	1,625,596.45	2,413,490.31
理财产品	131,206,603.27	59,570,000.00
其他	2,921,323.80	145,657.74
合 计	233,914,552.99	182,841,507.57

10. 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	190,448,540.37	10,633,326.55	179,815,213.82
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	190,448,540.37	10,633,326.55	179,815,213.82
合 计	190,448,540.37	10,633,326.55	179,815,213.82

(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	166,994,702.02	10,633,326.55	156,361,375.47
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	166,994,702.02	10,633,326.55	156,361,375.47
合 计	166,994,702.02	10,633,326.55	156,361,375.47

(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
北京达于行科技有限公司	20,157,403.18		20,157,403.18	
思创数码科技股份有限公司	4,962,358.47		4,962,358.47	
上海浙大网新易得科技发展有限公司	840,000.00			840,000.00
浙江省数字安全证书管理有限公司	700,000.00			700,000.00
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
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
杭州趣链科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
快威科技集团有限公司		33,425,000.00		33,425,000.00
德清朴盈投资管理合伙企业（有限合伙）		285,000.00		285,000.00
德清朴华投资管理合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00
辽宁新天数字科技有限公司		2,833,600.00		2,833,600.00
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
北京新奥特云视科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	

小 计	166,994,702.02	51,573,600.00	28,119,761.65	190,448,540.37
-----	----------------	---------------	---------------	----------------

(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	267,220.21
网新创新研究 开发有限公司					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	
北京达于行科 技有限公司						
思创数码科技 股份有限公司						440,370.00
上海浙大网新 易得科技发展 有限公司					7.50	
浙江省数字安 全证书管理有 限公司					3.49	
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	
杭州九源基因 工程有限公司					17.16	1,372,560.00

浙江兰德创业投资有限公司					13.75	
杭州趣链科技有限公司					10.00	
快威科技集团有限公司					19.00	
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	
辽宁新天数字科技有限公司					12.88	
浙江省工商企业信用研究与评价中心理事会					10.00	129,700.00
北京新奥特云视科技有限公司					2.73	
小计	10,633,326.55			10,633,326.55		2,209,850.21

11. 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	72,963,135.04		72,963,135.04	144,600,167.51		144,600,167.51	3.80
其中:未实现融资收益	7,259,984.82		7,259,984.82	14,896,575.21		14,896,575.21	
合计	72,963,135.04		72,963,135.04	144,600,167.51		144,600,167.51	

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	667,455,439.43	27,780,513.81	639,674,925.62	761,491,450.07	29,855,356.34	731,636,093.73
合计	667,455,439.43	27,780,513.81	639,674,925.62	761,491,450.07	29,855,356.34	731,636,093.73

(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	95,234,579.40			2,532,070.96	
浙江浙大网新兰德科技股份有限公司	16,537,438.70			-569,776.78	
绍兴贝马其寝具制衣有限公司	976,741.81			-7,195.69	
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	513,556,987.87		66,316,863.48	-17,197,880.79	541,025.70
上海微创软件股份有限公司	47,078,942.18			3,090,298.39	-2,152,982.12
杭州睿翰投资发展有限公司	11,655,533.77		10,714,109.48	-941,424.29	
浙江浙大网新中研软件有限公司	5,795,877.39			1,026,818.57	
杭州怡德数码技术有限公司	8,787,346.41			-313,189.91	
辽宁新天数字科技有限公司	8,377,437.50			-5,543,837.50	
浙江乐得网络科技有限公司	7,461.59			-1,603.58	
杭州掌游科技有限公司	2,957,683.56			-113,355.35	
尼尔森网联媒介数据服务有限公司	4,344,000.00			-4,283,255.30	
杭州网新云视科技有限公司	262,101.31		263,586.31	1,485.00	
浙江世导裕新网络科技有限公司	14,148,604.49			5,239,107.22	
浙江网新教育科技有限公司		10,000,000.00			
江苏海企网新信息系统股份有限公司	810,022.81			-70,132.36	
北京网新北明科技有限公司	1,105,334.94			-834,843.29	
杭州利云数据科技有		12,326,919.51			

限公司					
合 计	731,636,093.73	22,326,919.51	77,294,559.27	-17,986,714.70	-1,611,956.42

(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					97,766,650.36	
浙江浙大网新兰德科技股份有限公司					15,967,661.92	
绍兴贝马其寝具制衣有限公司					969,546.12	
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	-14,561,257.23				416,022,012.07	
上海微创软件股份有限公司					48,016,258.45	16,790,722.56
杭州睿翰投资发展有限公司						
浙江浙大网新中研软件有限公司					6,822,695.96	
杭州怡德数码技术有限公司					8,474,156.50	
辽宁新天数字科技有限公司				-2,833,600.00		
浙江乐得网络科技有限公司					5,858.01	
杭州掌游科技有限公司					2,844,328.21	
尼尔森网联媒介数据服务有限公司					60,744.70	10,637,567.86
杭州网新云视科技有限公司						
浙江世导裕新网络科技有限公司					19,387,711.71	
浙江网新教育科技有限公司					10,000,000.00	

江苏海企网新信息系统股份有限公司					739,890.45	
北京网新北明科技有限公司					270,491.65	
杭州利云数据科技有限公司					12,326,919.51	
合 计	-14,561,257.23			-2,833,600.00	639,674,925.62	27,780,513.81

13. 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	290,822,422.25	290,822,422.25
本期增加金额	188,109,397.81	188,109,397.81
1) 外购	188,109,397.81	188,109,397.81
本期减少金额	74,074,837.30	74,074,837.30
处置	74,074,837.30	74,074,837.30
期末数	404,856,982.76	404,856,982.76
累计折旧和累计摊销		
期初数	22,515,105.97	22,515,105.97
本期增加金额	6,269,158.02	6,269,158.02
计提或摊销	6,269,158.02	6,269,158.02
本期减少金额	6,299,963.82	6,299,963.82
处置	6,299,963.82	6,299,963.82
期末数	22,484,300.17	22,484,300.17
账面价值		
期末账面价值	382,372,682.59	382,372,682.59
期初账面价值	268,307,316.28	268,307,316.28

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	出租计入投资性房地 产账面价值	自用部分计入固定 资产账面价值	合 计	未办妥产权证书 原因

浙江网新图灵数据技术服务有限公司新建厂房	145,241,101.89	16,770,178.32	162,011,280.21	正在办理
浙大网新科技股份有限公司新购办公楼	176,470,788.75	39,763,406.44	216,234,195.19	正在办理
浙大网新系统工程有限 公司新购办公楼	33,545,868.40		33,545,868.40	正在办理
小 计	355,257,759.04	56,533,584.76	411,791,343.80	

(3) 期末，已有账面价值为 11,670,184.27 元的投资性房地产用于担保。

14. 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	215,765,501.17	880,273,569.39	26,639,748.36	228,387,899.82	1,351,066,718.74
本期增加金额	64,581,134.21	92,160,760.44	1,366,694.98	8,351,386.74	166,459,976.37
1) 购置	62,098,593.71	55,640.38	1,366,694.98	8,166,853.45	71,687,782.52
2) 在建工程转 入	2,482,540.50	92,105,120.06		184,533.29	94,772,193.85
本期减少金额	1,275,867.97	48,127,985.97	4,274,570.00	28,453,619.65	82,132,043.59
1) 处置或报废	1,275,867.97	538,340.00		8,264,984.58	10,079,192.55
2) 合并范围减 少		47,589,645.97	4,274,570.00	20,188,635.07	72,052,851.04
期末数	279,070,767.41	924,306,343.86	23,731,873.34	208,285,666.91	1,435,394,651.52
累计折旧					
期初数	32,265,288.71	139,737,478.37	15,242,062.21	127,800,053.69	315,044,882.98
本期增加金额	6,087,524.99	110,726,679.13	3,139,586.75	26,225,760.50	146,179,551.37
1) 计提	6,087,524.99	110,726,679.13	3,139,586.75	26,225,760.50	146,179,551.37
本期减少金额	500,193.41	3,256,640.81	3,102,596.59	27,583,178.36	34,442,609.17
1) 处置或报废	500,193.41	511,386.19		7,898,390.20	8,909,969.80
2) 合并范围减 少		2,745,254.62	3,102,596.59	19,684,788.16	25,532,639.37
期末数	37,852,620.29	247,207,516.69	15,279,052.37	126,442,635.83	426,781,825.18

减值准备					
期初数		13,690,876.45		417,778.69	14,108,655.14
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		13,690,876.45		417,778.69	14,108,655.14
账面价值					
期末账面价值	241,218,147.12	663,407,950.72	8,452,820.97	81,425,252.39	994,504,171.20
期初账面价值	183,500,212.46	726,845,214.57	11,397,686.15	100,170,067.44	1,021,913,180.62

(2) 融资租入固定资产

1) 直接融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	36,529,585.25	8,676,618.30		27,852,966.95
小 计	36,529,585.25	8,676,618.30		27,852,966.95

2) 售后回租租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	233,859,301.63	80,101,992.85		153,757,308.78
通用设备	764,156.98	263,755.91		500,401.07
小 计	234,623,458.61	80,365,748.76		154,257,709.85

(3) 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
千岛湖数据中心机房楼	766,655.11	尚在办理中
小 计	766,655.11	

(4) 期末，已有账面价值为 26,464,967.07 元的房屋及建筑物用于担保。

15. 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建设项目	56,296,083.25		56,296,083.25	50,028,659.85		50,028,659.85
杭州三墩 IDC 机房建设项目				1,065,890.99		1,065,890.99
其他	4,330,018.38		4,330,018.38	12,546,441.18		12,546,441.18
合计	60,626,101.63		60,626,101.63	63,640,992.02		63,640,992.02

(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[注]	期末数
千岛湖数据中心机房建设项目	57,834.00	50,028,659.85	17,114,576.48	10,847,153.08		56,296,083.25
杭州三墩 IDC 机房建设项目	6,065.00	1,065,890.99	48,417,310.08	47,368,398.07	2,114,803.00	
其他		12,546,441.18	28,340,219.90	36,556,642.70		4,330,018.38
小计	63,899.00	63,640,992.02	93,872,106.46	94,772,193.85	2,114,803.00	60,626,101.63

(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建设项目	54.82	54.82				自有资金+借款
杭州三墩 IDC 机房建设项目	81.58	81.58				自有资金
其他						自有资金
小计						

[注]: 由于公司本期丧失对杭州利云数据科技有限公司控制权, 本财务报表不再将其期末资产负债表纳入合并范围, 故将其在建工程 2,114,803.00 元转出。

16. 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	合计
账面原值					
期初数	22,446,700.00	86,612,974.84	3,568,086.79	67,051,246.52	179,679,008.15

本期增加金额			288,465.32	8,692,588.38	8,981,053.70
1) 购置			288,465.32	8,692,588.38	8,981,053.70
本期减少金额		15,119,273.27	575,000.00	6,621,786.35	22,316,059.62
1) 处置		140,000.00	575,000.00	6,601,709.42	7,316,709.42
2) 合并范围减少		14,979,273.27		20,076.93	14,999,350.20
期末数	22,446,700.00	71,493,701.57	3,281,552.11	69,122,048.55	166,344,002.23
累计摊销					
期初数	2,389,956.87	72,338,699.81	2,551,382.71	27,556,476.26	104,836,515.65
本期增加金额	430,976.64	4,326,097.47	213,464.71	13,930,268.47	18,900,807.29
1) 计提	430,976.64	4,326,097.47	213,464.71	13,930,268.47	18,900,807.29
本期减少金额		12,430,166.50	575,000.00	6,295,385.59	19,300,552.09
1) 处置		140,000.00	575,000.00	6,275,308.66	6,990,308.66
2) 合并范围减少		12,290,166.50		20,076.93	12,310,243.43
期末数	2,820,933.51	64,234,630.78	2,189,847.42	35,191,359.14	104,436,770.85
账面价值					
期末账面价值	19,625,766.49	7,259,070.79	1,091,704.69	33,930,689.41	61,907,231.38
期初账面价值	20,056,743.13	14,274,275.03	1,016,704.08	39,494,770.26	74,842,492.50

(2) 期末无土地使用权用于担保。

17. 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	
医保系统设备平台		1,827,680.73				1,827,680.73
医快付 APP		1,647,185.56				1,647,185.56
合 计		3,474,866.29				3,474,866.29

18. 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
快威科技集团有限公司	3,177,577.41		3,177,577.41	
北京新思软件技术有限公司	1,004,104.29			1,004,104.29
浙江浙大图灵软件技术有限公司	1,286,676.57			1,286,676.57
浙江网新创建科技有限公司	1,414,951.39		1,414,951.39	
Insigma US, Inc.	1,314,699.70			1,314,699.70
日本新思软件株式会社	3,735,993.93			3,735,993.93
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
西安华炎信息科技有限公司	430,360.95			430,360.95
浙江华通云数据科技有限公司	1,336,880,892.95			1,336,880,892.95
合计	1,367,563,057.18		4,592,528.80	1,362,970,528.38

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江网新创建科技有限公司	1,414,951.39		1,414,951.39	
小计	1,414,951.39		1,414,951.39	

(3) 本次资产重组形成商誉的计算过程说明

本备考合并财务报表以购买成本扣除重组方按交易完成后享有的浙江华通公司于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值份额后的差额 1,336,880,892.95 元，确认为备考合并财务报表的商誉。

(4) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司对包含商誉的资产组或者资产组组合进行了减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值与其可收回金额，就相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额确认了商誉减值准备 1,414,951.39 元。本期因子公司浙江网新创建科技有限公司已处置，故与之对应的商誉及商誉减值准备相应转出。

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
房租	12,904,281.05	1,455,495.10	3,425,720.69		10,934,055.46
租入固定资产改良	12,719,130.02	8,234,630.88	5,982,929.36	3,334,283.53	11,636,548.01
信用协会会费	62,259.73		11,768.16		50,491.57
IP 地址转让费		1,226,415.06	51,100.63		1,175,314.43
管道租费	280,660.36	477,143.37	50,893.26	217,654.78	489,255.69
链路维护费		962,264.14	283,018.86		679,245.28
国干网建设费		2,207,547.11			2,207,547.11
其他	92,738.52		92,738.52		
合 计	26,059,069.68	14,563,495.66	9,898,169.48	3,551,938.31	27,172,457.55

[注]：本期其他减少系因合并范围减少而减少。

20. 递延所得税资产

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	42,443,347.24	8,743,558.22	36,367,317.83	7,859,058.27
应付职工薪酬	12,169,800.00	1,825,470.00	11,392,000.00	1,708,800.00
衍生金额工具	185,301.00	27,795.15	403,627.63	60,544.14
合 计	54,798,448.24	10,596,823.37	48,162,945.46	9,628,402.41

21. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
影视制作款	870,094.02	870,094.02
预付购房款		29,907,150.00
其他[注]	75,830,986.87	89,668,758.20
合 计	76,701,080.89	120,446,002.22

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	227,000,000.00	377,000,000.00
抵押借款	70,000,000.00	78,000,000.00
保证借款	229,186,670.00	430,500,000.00
信用借款	30,000,000.00	88,896,376.00
合 计	556,186,670.00	974,396,376.00

23. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	185,301.00	403,627.63
其中：衍生金融负债	185,301.00	403,627.63
合 计	185,301.00	403,627.63

24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	634,494.06	1,581,645.00
银行承兑汇票	77,011,078.67	108,000,000.00
合 计	77,645,572.73	109,581,645.00

25. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付经营性款项	695,272,922.81	852,586,447.38
应付长期资产购建款	218,197,578.31	248,335,117.17
合 计	913,470,501.12	1,100,921,564.55

26. 预收款项

项 目	期末数	期初数
智慧城市	30,744,929.44	101,187,596.66
智慧商务	36,556,809.97	36,514,206.45
智慧生活	5,243,099.44	4,801,472.54
智慧云	7,031,720.89	6,503,183.26
合计	79,576,559.74	149,006,458.91

27. 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	115,268,032.29	720,839,202.79	714,190,817.95	121,916,417.13
离职后福利—设定提存计划	4,016,627.54	47,693,042.07	45,700,752.98	6,008,916.63
辞退福利		119,613.60	19,613.59	100,000.01
合 计	119,284,659.83	768,651,858.46	759,911,184.52	128,025,333.77

(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	101,744,222.64	627,216,882.36	616,233,117.97	112,727,987.03
职工福利费	290.00	23,018,092.83	22,947,743.29	70,639.54
社会保险费	2,704,206.19	37,682,441.67	35,247,742.59	5,138,905.27
其中：医疗保险费	2,370,294.74	35,071,031.94	32,662,842.64	4,778,484.04
工伤保险费	156,621.49	892,408.35	885,286.75	163,743.09
生育保险费	177,289.96	1,719,001.38	1,699,613.20	196,678.14
住房公积金	2,754,706.02	28,075,286.37	28,578,737.82	2,251,254.57
工会经费和职工教育经费	8,064,607.44	4,846,499.56	11,183,476.28	1,727,630.72
小 计	115,268,032.29	720,839,202.79	714,190,817.95	121,916,417.13

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,621,899.08	44,446,468.99	42,563,333.22	5,505,034.85

失业保险费	394,728.46	3,246,573.08	3,137,419.76	503,881.78
小 计	4,016,627.54	47,693,042.07	45,700,752.98	6,008,916.63

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	25,235,645.63	28,216,113.87
消费税	701,205.92	2,671,192.37
营业税	841,439.78	8,942,756.45
企业所得税	49,635,577.38	36,089,061.20
代扣代缴个人所得税	2,367,978.54	2,906,694.30
城市维护建设税	1,314,862.42	1,371,171.61
印花税	436,622.10	358,724.60
房产税	694,874.60	1,028,412.28
教育费附加	681,035.25	783,643.16
地方教育附加	341,930.91	275,635.28
地方水利建设基金	247,938.24	1,681,238.33
河道管理费	3,161.52	3,959.23
残疾人保障金	513.00	393.00
城镇土地使用税	35,491.15	
副调基金		1,035.00
合 计	82,538,276.44	84,330,030.68

29. 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		2,097,144.01
短期借款应付利息	716,912.66	681,970.39
长期借款应付利息	374,916.51	
合 计	1,091,829.17	2,779,114.40

30. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	3,971,123.94	2,921,123.94
合 计	3,971,123.94	2,921,123.94

31. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	19,643,475.34	19,109,751.40
应付暂收款	21,228,460.68	43,206,473.62
股权转(受)让款	40,000,000.00	95,738,100.00
其他	16,860,692.44	15,078,371.13
合 计	97,732,628.46	173,132,696.15

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	92,940,187.20	72,710,092.00
一年内到期的购买资产分期支付款项	649,811.32	8,822,982.93
一年内到期的融资租入固定资产应付租赁款	93,244,871.83	98,776,725.11
合 计	186,834,870.35	180,309,800.04

33. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注]	226,800,000.00	279,094,341.55
抵押借款		25,000,000.00
信用借款	5,105,991.60	5,390,431.20
合 计	231,905,991.60	309,484,772.75

[注]：其中包括：(1) 子公司临安云盈数据科技有限公司向中国银行股份有限公司浙江

省分行借款 130,000,000.00 元，其中计入长期借款 90,000,000.00 元，计入一年内到期的非流动负债 40,000,000.00 元。该借款以临安云盈数据科技有限公司与浙江天猫技术有限公司签订的设备租赁及机柜托管合作协议下临安云盈数据科技有限公司应收浙江天猫技术有限公司服务款项（其中设备租赁费转为长期应收款，机柜托管费作为应收账款）作为质押，同时公司为该笔借款提供保证式担保，临安云盈数据科技有限公司之少数股东杭州显达实业投资有限公司将其持有的临安云盈数据科技有限公司 35%股权质押给公司为该笔借款提供反担保。

(2) 子公司淳安华通云数据科技有限公司向中国工商银行股份有限公司杭州之江支行借款 186,800,000.00 元，其中计入长期借款 136,800,000.00 元，计入一年内到期的非流动负债 50,000,000.00 元。该借款以淳安华通云数据科技有限公司与阿里巴巴（中国）有限公司签订的关于千岛湖定制化 IDC 机房的合作合同下淳安华通云数据科技有限公司应收实际项目合作主体淘宝（中国）软件有限公司服务款项作为质押保证，同时公司为该笔借款提供保证式担保。

34. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
购买资产分期支付款项		8,301,805.20
融资租入固定资产应付款	48,961,938.78	133,387,914.62
合 计	48,961,938.78	141,689,719.82

35. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他变动	期末数	形成原因
政府补助	21,989,854.42	2,500,000.00	10,236,310.94	10,446,300.00	3,807,243.48	政府拨付与资产、收益相关的补助
未实现售后租回损益	6,628,115.58		941,686.14		5,686,429.44	售后租回设备
合 计	28,617,970.00	2,500,000.00	11,177,997.08	10,446,300.00	9,493,672.92	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关

“物流标准化信息平台的研究和设计”项目资助资金	180,000.00		180,000.00			与收益相关
“文化遗产数字化公共服务平台与产业化应用示范”项目资助资金	1,250,000.00			1,250,000.00		与收益相关
基于国产 CPU/OS 的中央政府部门办公信息系统应用研究及示范工程	5,426,300.00			5,426,300.00		与收益相关
面向智慧城市的云计算服务平台研究与应用示范	3,500,000.00		3,500,000.00			与收益相关
2013 年第三批重大科技专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
“文化遗产数字化公共服务平台与产业化应用示范”项目资助资金	217,000.00			217,000.00		与收益相关
信息消费公共服务平台	3,240,000.00			3,240,000.00		与收益相关
科学技术部国家科技支撑计划补贴款	133,000.00			133,000.00		与收益相关
科学技术部国家科技支撑计划补贴款	180,000.00			180,000.00		与收益相关
智慧城管大型软件关键技术研究及应用	500,000.00		500,000.00			与收益相关
智慧城市专有云平台关键技术研究与应用	1,000,000.00	500,000.00	1,500,000.00			与收益相关
2014 浙江省信息服务业发展专项资金	600,000.00		600,000.00			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	301,684.42		99,220.94		202,463.48	与收益相关
新思基于 SOA 架构移动数字警务平台	420,000.00		420,000.00			与收益相关
平板电脑移动应用统一认证与安全管理项目	900,000.00				900,000.00	与收益相关

沈阳市科技专项资金	300,000.00		300,000.00			与收益相关
杭州市滨江区财政局重点研究院重大科技专项--省级补助	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
基于智慧城市的无线网络设计优化关键技术研究及应用 2015年省重点企业研究院科技项目	800,000.00		800,000.00			与收益相关
浙江省财政厅--浙江大学创新团队项目	200,000.00		200,000.00			与收益相关
淳安县服务业建设项目扶持资金	841,870.00	2,000,000.00	137,090.00		2,704,780.00	与资产相关
小计	21,989,854.42	2,500,000.00	10,236,310.94	10,446,300.00	3,807,243.48	

36. 所有者权益

项 目	期末数	期初数
归属于母公司所有者权益	4,111,054,117.24	3,983,456,081.96
少数股东权益	161,559,207.49	141,415,615.52
合 计	4,272,613,324.73	4,124,871,697.48

(二) 备考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	4,511,789,908.47	3,538,421,922.76	5,753,738,208.92	4,860,690,461.15
其他业务收入	141,389,425.02	81,399,371.02	165,030,131.78	146,999,107.31
合 计	4,653,179,333.49	3,619,821,293.78	5,918,768,340.70	5,007,689,568.46

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	3,870,336.55	11,585,005.39

城市维护建设税	5,329,821.42	6,297,510.23
教育费附加	2,602,197.10	2,865,021.84
地方教育附加	1,287,258.29	1,696,426.69
房产税[注]	7,570,680.88	607,378.39
印花税[注]	1,225,303.47	
城镇土地使用税[注]	37,139.70	
车船使用税[注]	1,680.00	
合 计	21,924,417.41	23,051,342.54

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税、房产税、城镇土地使用税等的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	102,425,472.53	118,640,973.41
办公费	13,062,578.13	18,093,529.66
差旅费	9,405,223.44	13,859,762.97
业务招待费	16,709,813.03	12,259,182.18
运输费	7,279,049.98	6,606,342.30
代理、服务费	18,214,362.94	7,591,975.01
其他	9,258,171.23	17,804,868.11
合 计	176,354,671.28	194,856,633.64

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	252,341,192.31	303,560,108.54
折旧、摊销费用	21,155,015.81	23,190,231.26
办公费	47,322,671.27	62,732,290.77

业务招待费	16,936,781.58	22,610,317.75
差旅费	7,758,933.83	13,705,713.12
研究与开发费	120,914,067.01	162,357,086.72
咨询费	8,293,834.45	26,334,910.49
租赁费	23,980,020.63	28,973,044.18
其他	28,262,266.51	20,681,491.61
合 计	526,964,783.40	664,145,194.44

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	60,003,502.58	118,374,154.53
利息收入	-10,232,457.25	-13,813,395.58
汇兑损益	-4,322,352.25	-3,533,574.78
未确认融资费用	9,028,787.52	12,647,954.72
其他	2,474,423.07	1,706,201.52
合 计	56,951,903.67	115,381,340.41

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,696,384.32	63,126,602.59
存货跌价损失	382,476.35	1,565,334.70
长期股权投资减值损失		12,712,410.39
固定资产减值损失		14,108,655.14
合 计	6,078,860.67	91,513,002.82

7. 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	-1,499,247.87	5,213,955.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	218,326.63	-403,627.63
合 计	-1,280,921.24	4,810,327.70

8. 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	1,529,542.37	-16,316,877.87
处置长期股权投资产生的投资收益	118,434,709.56	464,101,258.55
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	62,615.09	61,145.00
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	-2,798,483.47	-187,860.76
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,209,850.21	2,540,625.01
处置可供出售金融资产取得的投资收益	10,612,087.64	14,587,542.84
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	18,255,547.98	18,633,347.74
其他		1,046,550.79
合 计	148,305,869.38	484,465,731.30

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	1,771,055.83	9,296,074.70
其中：固定资产处置利得	1,771,055.83	8,964,352.57
无形资产处置利得		331,722.13
政府补助	32,943,015.57	31,382,558.67
其他	2,302,977.98	3,545,948.34
合 计	37,017,049.38	44,224,581.71

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
2015 年度第二批中央外经贸发展专项资金	2,393,400.00		与收益相关

中央服务外包公共服务平台资助资金	2,000,000.00		与收益相关
余杭区 2014 年度信息服务业专项资金资助	839,500.00		与收益相关
关于大连高新区软件和服务外包企业社会保险补贴资金的使用说明	767,448.90		与收益相关
锡山开发区 2010 年资金补贴	700,000.00		与收益相关
2015 年度信息服务业信息化奖励项目补助资金	600,000.00		与收益相关
2014、2015 第二批杭州市 115 引进国外智力计划项目资金	481,000.00		与收益相关
2015 杭州重大科技创新结转项目资助经费	415,000.00		与收益相关
关于下达 2016 年杭州市信息服务业验收合格项目剩余资助区财政配套资金的通知	345,600.00		与收益相关
关于下达 2017 年杭州市信息服务业验收合格项目剩余资助区财政配套资金的通知	345,600.00		与收益相关
余杭区 2015 年度信息服务业专项资金资助	309,900.00		与收益相关
2016 年科技经费资助	308,200.00		与收益相关
关于拨付 2016 年度陕西省外经贸发展专项资金的 通知	306,500.00		与收益相关
2014 年度外经贸发展专项资金	239,000.00		与收益相关
2015 年市级研发中心区奖励资金	300,000.00		与收益相关
2015 年服务外包发展资金	207,800.00		与收益相关
个税手续费返还	245,655.14	192,559.20	与收益相关
稳定就业社会保险补贴	461,497.17	128,666.30	与收益相关
递延收益转入	10,236,310.94	8,051,789.10	
增值税退税	2,512,827.69	7,707,302.11	与收益相关
零星补助	5,600,186.93	4,328,317.72	与收益相关

水利建设专项资金退税	1,431,028.57	1,335,221.37	与收益相关
大学生见习培训补贴	1,896,560.23	894,297.00	与收益相关
营改增财政补助资金		738,561.06	与收益相关
2015年度陕西省外经贸发展专项资金		733,000.00	与收益相关
海淀区企业知识产权专项资金支持项目补贴		661,244.00	与收益相关
2013年余杭区信息化项目专项		519,900.00	与收益相关
2013年度浙江省促进外经贸政策资金		500,000.00	与收益相关
2013年度研发投入财政补助资金		488,400.00	与收益相关
2015年软件和服务外包产业发展专项第二批资金		420,000.00	与收益相关
2015杭州重大科技创新结转项目资助经费		415,000.00	与收益相关
2015年省工业与信息化专项资金		400,000.00	与收益相关
2014年杭州市工业统筹资金信息软件和推广应用示范资助项目		352,800.00	与收益相关
静安区财政局所得税返还		300,000.00	与收益相关
2014年杭州市工业统筹资金信息软件和电子商务项目资助资金		289,400.00	与收益相关
2015年技术出口和技术贴息资金		267,300.00	与收益相关
杭州市服务贸易出口奖励资金		231,400.00	与收益相关
2015年第一批杭州市信息服务业验收合格项目剩余资助资金		206,400.00	与收益相关
2015年度软件和服务外包产业发展专项资金		202,000.00	与收益相关
2014年市级研发中心区奖励资金		200,000.00	与收益相关
2015年杭州高新区工业和信息化发展专项资金		200,000.00	与收益相关
国际服务外包业务和技		197,000.00	与收益相关

术出口资金			
2014 年度杭州市服务外包专项补助金		189,300.00	与收益相关
高新企业政府补助		150,000.00	与收益相关
杭 2014 年州高新区（滨江）2014 年瞪羚企业资助资金		150,000.00	与收益相关
科技局产业扶持户 2015 第一批中小企业发展专项中央补助金		140,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金（信息服务业第一批剩余资金）		138,000.00	与收益相关
劳动密集型企利息补贴收入		122,300.00	与收益相关
2014 年堤围费退回		117,400.81	与收益相关
滨江财政局 ITSS 奖励		115,000.00	与收益相关
2012 年陕西省服务外包业发展项目剩余资金		100,000.00	与收益相关
2014 年国家重点支持领域高新技术企业-科技专项资金		100,000.00	与收益相关
专利项目补助		100,000.00	与收益相关
合计	32,943,015.57	31,382,558.67	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	646,842.80	1,036,633.70
其中：固定资产处置损失	320,442.04	1,036,633.70
无形资产处置损失	326,400.76	
债务重组损失	13,837,771.33	
罚款支出	500,267.56	4,868,773.27
对外捐赠	1,512,500.00	599.83
赔偿支出		3,403,936.35
地方水利建设基金	2,276,631.12	4,066,155.40

其他	656,090.84	785,504.17
合计	19,430,103.65	14,161,602.72

11. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	92,730,040.16	68,890,347.06
递延所得税费用	-968,420.96	2,571,159.32
合计	91,761,619.20	71,461,506.38

12. 其他综合收益的税后净额

(1) 本期数

项目	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益	3,269,773.34	-137,697.22		3,074,666.67	332,803.89
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,749,653.64	-137,697.22		-1,611,956.42	
可供出售金融资产公允价值变动损益					
外币财务报表折算差额	5,019,426.98			4,686,623.09	332,803.89
其他综合收益合计	3,269,773.34	-137,697.22		3,074,666.67	332,803.89

(2) 上年同期数

项目	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益	3,895,573.30	-137,009.26		3,754,104.37	278,478.19
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-746,177.58	-137,009.26		-609,168.32	

可供出售金融资产公允价值变动损益					
外币财务报表折算差额	4,641,750.88			4,363,272.69	278,478.19
其他综合收益合计	3,895,573.30	-137,009.26		3,754,104.37	278,478.19

(三) 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	59,102,595.40	用于开立承兑汇票、保函等保证金
应收账款	14,620,004.89	用于借款质押
一年内到期的非流动资产	71,926,938.46	用于借款质押
长期应收款	72,963,135.04	用于借款质押
长期股权投资	251,724,208.54[注]	用于借款质押
投资性房地产	11,670,184.27	用于借款抵押
固定资产	154,257,709.85	售后回租租入受限
	27,852,966.95	直接融资租入受限
	26,464,967.07	用于借款抵押
合计	690,582,710.47	

[注]：公司期末持有浙江众合科技股份有限公司股票 53,381,786.00 股，其中已有 32,300,000.00 股用于公司借款担保。

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	4,127,961.13	6.9370	28,635,666.36
欧元	1.44	7.3068	10.52
港币	25,877,812.82	0.8945	23,147,703.57
日元	394,348,086.00	0.0596	23,503,145.93

应收账款			
其中：美元	5,405,257.74	6.9370	37,496,272.94
日元	277,638,159.00	0.0596	16,547,234.28
短期借款			
其中：美元	2,910,000.00	6.9370	20,186,670.00
应付账款			
其中：美元	30,387.31	6.9370	210,796.77
港币	8,439.09	0.8945	7,548.77
日元	134,817,349.00	0.0596	8,035,114.00
长期借款			
其中：日元	85,671,000.00	0.0596	5,105,991.60

(2) 境外经营实体说明

公司在境外拥有若干子公司。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；日本新思ソフト株式会社主要经营地在日本，记账本位币为日元；HengTian Services LLC 主要经营地在美国，记账本位币为美元。

七、合并范围的变更

(一) 重组方合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
① 2016 年度				
浙大网新系统工程有限公司	100.00	受同一实际控制人控制	2016 年 7 月 31 日	取得控制权
② 2015 年度				
浙江网新电气技术有限公司	48.00	受同一实际控制人控制	2015 年 11 月 30 日	取得控制权
浙江网新信息科技有限公司	100.00	受同一实际控制人控制	2015 年 11 月 30 日	取得控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入[注]	比较期间被合并方的净利润
① 2016 年度				
浙大网新系统工程有限公司	415,798,721.31	499,770.71	661,594,828.40	3,536,309.64
② 2015 年度				
浙江网新电气技术有限公司	210,572,902.25	19,050,170.31	270,782,532.34	24,366,056.45
浙江网新信息科技有限公司	214,392,107.50	8,576,017.05	176,452,719.06	4,612,291.55

[注]：比较期间系上年同期数。

(2) 合并成本

项 目	2016 年度	
	浙大网新系统工程有限公司	
合并成本	0.00	
现金	0.00	

(续上表)

项 目	2015 年度	
	浙江网新电气技术有限公司	浙江网新信息科技有限公司
合并成本	19,380,888.00	17,496,635.00
发行的权益性证券的面值	19,380,888.00	17,496,635.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	浙大网新系统工程有限公司	
	合并日	上期期末
资产	414,652,829.68	508,970,707.67
货币资金	164,513,518.57	116,475,987.51
应收票据		730,882.20
应收账款	170,382,010.96	166,551,628.79
预付款项	39,518,623.14	8,800,971.29
其他应收款	26,323,982.49	132,986,699.82
存货	6,513,294.28	6,620,282.95

投资性房地产		68,546,486.37
固定资产	1,482,303.32	1,392,127.10
无形资产	2,071,666.63	2,773,333.32
长期待摊费用	161,112.30	227,452.66
递延所得税资产	3,686,317.99	3,864,855.66
负债	410,521,371.67	386,670,285.72
短期借款		51,500,000.00
应付票据	718,625.85	496,178.20
应付账款	228,196,070.64	193,115,857.78
预收款项	97,188,349.18	74,558,195.22
应付职工薪酬	809,043.08	1,210,107.08
应交税费	18,309,107.59	28,945,586.16
应付利息		89,835.61
其他应付款	65,300,175.33	36,754,525.67
净资产	4,131,458.01	122,300,421.95
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,131,458.01	122,300,421.95

(续上表)

项 目	2015 年度			
	浙江网新电气技术有限公司		浙江网新信息科技有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	225,261,297.60	349,051,847.30	117,922,831.72	233,608,899.19
货币资金	28,204,496.74	155,769,567.36	18,291,533.50	64,117,129.34
应收票据		4,495,183.00	510,960.00	3,291,250.00
应收账款	30,748,333.06	48,229,346.72	33,750,813.64	82,152,812.32
预付款项	3,585,456.44	8,391,457.22	19,626,530.16	4,111,705.46
其他应收款	3,684,680.43	4,493,664.71	8,652,977.94	22,255,530.15
存货	123,592,035.59	109,695,957.17	35,657,667.11	52,699,350.35
其他流动资产	29,934,934.72	13,570,059.94		

长期股权投资	2,061,040.70			
固定资产	1,383,415.59	1,603,686.96	1,171,389.47	2,768,521.61
无形资产	1,111,111.12	1,549,465.83		
长期待摊费用	680,548.37	749,823.27		300,000.00
递延所得税资产	275,244.84	503,635.12	260,959.90	1,912,599.96
负债	188,031,477.60	303,319,657.17	67,751,119.65	179,466,610.43
应付票据	2,388,460.00	15,884,092.20		13,611,558.42
应付账款	178,933,176.12	185,791,485.85	56,950,164.27	120,668,530.23
预收款项	3,612,662.09	94,213,695.19		16,327,263.63
应付职工薪酬	1,104,042.54	3,658,988.92	689,896.88	3,013,453.63
应交税费	966,867.99	2,694,891.59	6,289,066.92	11,679,033.03
其他应付款	1,026,268.86	936,503.42	3,821,991.58	14,166,771.49
递延收益		140,000.00		
净资产	37,229,820.00	45,732,190.13	50,171,712.07	54,142,288.76
减：少数股东权益				
取得的净资产	17,870,313.60		50,171,712.07	

2. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
① 2016 年度						
快威科技集团有限公司	133,700,000.00	76.00	协议转让	2016 年 12 月 28 日	股权交割完成	48,393,837.02
浙江网新创建科技有限公司	15,500,000.00	75.00	协议转让	2016 年 9 月 30 日	股权交割完成	7,210,915.75
扬州网新新思软件有限公司	17,700,000.00	100.00	协议转让	2016 年 5 月 30 日	股权交割完成	369,992.76
② 2015 年度						
北京晓通网络科技有限公司	172,400,000.00	81.00	协议转让	2015 年 12 月 31 日	股权交割完成	-3,463,571.74
北京达于行科技	380,487,350.00	95.00	协议转让	2015 年 11 月	股权交割完成	351,505,128.05

有限公司				15日		
深圳市网新新思软件有限公司	11,000,000.00	55.00	协议转让	2015年2月28日	股权交割完成	6,831,415.57

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
① 2016年度						
快威科技集团有限公司	19.00	18,080,612.08	33,425,000.00	15,344,387.92	对净资产评估后确定	
浙江网新创建科技有限公司	0.00					
扬州网新新思软件有限公司	0.00					
② 2015年度						
北京晓通网络科技有限公司	19.00	41,251,948.93	41,251,948.93			
北京达于行科技有限公司	5.00	1,524,055.44	20,157,403.18	18,633,347.74		
深圳市网新新思软件有限公司						

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 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	出资比例 (%)
1) 2016年度				
浙江网新数字技术有限公司	投资新设	2016年6月24日	55,000,000.00	100.00
合肥网新恩普软件有限公司	投资新设	2016年8月12日	1,000,000.00	100.00
绍兴市汇信征信服务有限公司	投资新设	2016年7月29日	400,000.00	87.50
网新信息科技(澳门)有限公司	投资新设	2016年5月6日	140,205.80	100.00
2) 2015年度				
杭州普吉投资管理有限公司	发行股份购买	2015年11月30日	93,789,473.68	78.26
杭州大白科技有限	投资新设	2015年8月25日	6,000,000.00	100.00

公司		日		
安徽网新恒天软件有限公司	投资新设	2015年7月20日	5,000,000.00	100.00

(2) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
1) 2016 年度				
江苏淮安快威科技有限公司	注销	2016年3月16日	7,993,578.94	246,967.71
2) 2015 年度				
湖州网新博翔信息技术有限公司	注销	2015年3月16日	2,709,415.30	-541.16

(二) 被重组方合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(1) 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	出资比例(%)
1) 2015 年度				
杭州利云数据科技有限公司	投资设立	2015年10月	10,000,000.00	100.00

(2) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2016 年度				
杭州利云数据科技有限公司	其他[注]	2016年12月	25,156,978.60	-4,379,467.00

[注]：2016年12月，华数数字电视传媒集团有限公司与浙江华通公司签订的《增资协议》，华数数字电视传媒集团有限公司于2016年12月29日对杭州利云数据科技有限公司增资15,741,219.15元，其中计入实收资本15,300,000.00元，资本公积441,219.15元；同期，浙江华通公司向杭州利云数据科技有限公司增资9,700,000.00元，全部计入实收资本。增资完成后，浙江华通公司对杭州利云数据科技有限公司的持股比例从100.00%减少至49.00%，丧失对其控制权。

八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	95.00		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	43.00	37.00	同一控制下企业合并
浙大网新系统工程技术有限公司	杭州	杭州	软件业	100.00		同一控制下企业合并
北京新思软件技术有限公司	北京	北京	软件业	80.00		非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	20.00	10,278,467.07	4,000,000.00	14,078,448.76
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	5.00	92,776.01		6,702,906.16
北京新思软件技术有限公司	20.00	-716,783.21		10,166,181.34

(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	261,461,798.37	6,014,630.02	267,476,428.39	197,084,184.58		197,084,184.58
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	464,337,666.80	14,977,314.31	479,314,981.11	336,466,410.62		336,466,410.62
北京新思软件技术有限公司	118,526,849.60	18,492,044.72	137,018,894.32	80,171,145.29	6,005,991.60	86,177,136.89

(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	204,155,520.91	5,287,824.97	209,443,345.88	170,443,437.41		170,443,437.41
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	514,168,928.65	22,621,808.22	536,790,736.87	396,244,210.74	180,000.00	396,424,210.74
北京新思软件技术有限公司	130,729,157.28	28,896,988.05	159,626,145.33	99,097,024.19	7,010,431.20	106,107,455.39

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	359,968,480.35	51,392,335.34	51,392,335.34	21,287,872.93
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	1,048,588,553.24	2,482,270.16	2,482,270.16	55,251,973.75
北京新思软件技术有限公司	278,207,261.32	-3,583,916.04	-3,583,916.04	62,253.37

(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	275,584,699.55	22,448,746.31	22,448,746.31	36,765,431.49
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	876,452,130.60	3,573,328.70	3,573,328.70	27,394,763.11
北京新思软件技术有限公司	294,328,841.49	1,125,264.76	1,217,137.37	1,080,256.19

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业的基本情况

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
浙江浙大网新兰德科技股份有限公司	杭州	杭州	网络解决方案服务	16.15[注1]		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	16.66[注2]		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

[注1]:截至2016年12月31日,公司是该公司第一大股东且公司高管谢飞在浙江浙大网新兰德科技股份有限公司(简称“网新兰德”)担任董事,对网新兰德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。

[注2]:截至2016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	浙江浙大网新兰德科技股份有限公司	浙江众合科技股份有限公司	上海微创软件股份有限公司
流动资产	2,105,544,808.81	111,583,202.26	2,110,210,149.73	431,588,378.81
非流动资产	373,412,336.31	773,069.82	1,901,623,956.49	263,619,032.40
资产合计	2,478,957,145.12	112,356,272.08	4,011,834,106.22	695,207,411.21
流动负债	1,878,311,450.20	10,545,552.33	2,660,136,398.09	501,097,377.95
非流动负债			216,816,019.06	458,850.70
负债合计	1,878,311,450.20	10,545,552.33	2,876,952,417.15	501,556,228.65
少数股东权益	111,812,443.03	2,934,225.26	15,763,998.97	-12,959,223.78
归属于母公司所有者权益	488,833,251.89	98,876,494.49	1,119,117,690.10	206,610,416.34
按持股比例计算的净资产份额	97,766,650.36	15,967,661.92	186,445,007.17	48,016,258.44
调整事项			229,577,004.90	16,790,722.57
商誉			229,577,004.90	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	97,766,650.36	15,967,661.92	416,022,012.07	64,806,981.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		43,171,750.69	1,311,590,482.02	

营业收入	252,066,907.90	140,615,918.89	1,204,100,150.78	963,175,126.52
净利润	12,660,354.81	-3,528,226.70	-107,638,849.51	13,297,325.25
终止经营的净利润				
其他综合收益			8,574,487.03	-9,264,122.74
综合收益总额	12,660,354.81	-3,528,226.70	-99,064,362.48	4,033,202.51
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	浙江众合科技股份 有限公司	上海微创软件股份 有限公司
流动资产	1,654,611,278.13	115,294,537.82	2,462,509,421.82	435,766,631.26
非流动资产	480,869,656.76	1,296,798.73	1,846,099,078.54	222,648,711.82
资产合计	2,135,480,934.89	116,591,336.55	4,308,608,500.36	658,415,343.08
流动负债	1,107,552,385.06	10,849,514.01	2,978,578,182.79	468,102,595.60
非流动负债	430,030,000.00		105,573,162.58	414,837.50
负债合计	1,537,582,385.06	10,849,514.01	3,084,151,345.37	468,517,433.10
少数股东权益	121,725,652.75	3,337,101.35	6,275,102.41	-12,679,303.85
归属于母公司所有者权益	476,172,897.08	102,404,721.19	1,218,182,052.58	202,577,213.83
按持股比例计算的净资产份额	95,234,579.40	16,537,438.70	241,078,228.21	47,078,942.17
调整事项			272,478,759.66	16,790,722.57
商誉			272,478,759.66	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	95,234,579.40	16,537,438.70	513,556,987.87	63,869,664.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		63,806,056.86	1,171,295,405.28	
营业收入	49,899,191.10	20,526,840.56	775,422,913.75	429,568,370.06
净利润	-42,564,242.51	-2,999,199.67	11,258,937.00	-9,832,306.71
终止经营的净利润				

其他综合收益			-1,443,364.09	-347,049.84
综合收益总额	-42,564,242.51	-2,999,199.67	9,815,572.91	-10,179,356.55
本期收到的来自联营企业的股利				

(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	49,575,423.31	59,228,145.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,852,217.60	-6,471,172.17
其他综合收益		
综合收益总额	1,852,217.60	-6,471,172.17

(二) 被重组方

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海云盈数据科技有限公司	上海	上海	数据处理和储存服务	100.00		投资设立
淳安华通云数据科技有限公司	淳安	淳安	数据处理和储存服务	100.00		投资设立
临安云盈数据科技有限公司	临安	临安	数据处理和储存服务	65.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	报告期归属于少数股东的损益	
		2016年度	2015年度
临安云盈数据科技有限公司	35.00	8,520,635.11	10,049,133.65

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		期末少数股东权益余额
	2016年度	2015年度	
临安云盈数据科技有限公司			49,239,008.92

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
临安云盈数据科技有限公司	156,377,020.49	191,092,494.01	347,469,514.50

(续上表)

子公司名称	流动负债	非流动负债	负债合计
临安云盈数据科技有限公司	99,127,897.08	107,658,734.78	206,786,631.86

子公司名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
临安云盈数据科技有限公司	145,905,865.46	265,479,798.69	411,385,664.15

(续上表)

子公司名称	流动负债	非流动负债	负债合计
临安云盈数据科技有限公司	123,885,909.01	171,161,544.25	295,047,453.26

(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
临安云盈数据科技有限公司	89,656,467.56	24,344,671.75	24,344,671.75	64,010,048.22

(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
临安云盈数据科技有限公司	125,735,506.81	28,711,810.43	28,711,810.43	68,599,357.54

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 应收账款、应收票据

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 24.08%(2015 年 12 月 31 日：15.58%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 其他应收款

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

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	17,111,861.20				17,111,861.20
其他应收款	10,800,000.00				10,800,000.00
小 计	27,911,861.20				27,911,861.20

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	17,480,230.39				17,480,230.39
其他应收款	10,800,000.00				10,800,000.00
小 计	28,280,230.39				28,280,230.39

4. 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
银行借款	791,032,848.80	828,436,773.43	571,724,616.47	256,075,390.56	636,766.40
应付票据	77,645,572.73	77,645,572.73	77,645,572.73		
应付账款	913,470,501.12	913,470,501.12	913,470,501.12		
应付利息	1,091,829.17	1,091,829.17	1,091,829.17		
其他应付款	97,732,628.46	97,732,628.46	97,732,628.46		
长期应付款	48,961,938.78	54,876,651.04		54,876,651.04	
一年内到期的非流动负债	186,834,870.35	189,996,918.96	189,996,918.96		
小 计	2,116,770,189.41	2,163,250,874.91	1,851,662,066.91	310,952,041.60	636,766.40

(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
银行借款	1,283,881,148.75	1,372,871,121.09	1,021,795,011.24	256,554,571.85	94,521,538.00
应付票据	109,581,645.00	109,581,645.00	109,581,645.00		
应付账款	1,100,921,564.55	1,100,921,564.55	1,100,921,564.55		
应付利息	2,779,114.40	2,779,114.40	2,779,114.40		
其他应付款	173,132,696.15	173,132,696.15	173,132,696.15		
长期应付款	141,689,719.82	157,406,965.17		157,406,965.17	
一年内到期的非流	180,309,800.04	183,177,427.93	183,177,427.93		

动负债					
小 计	2,992,295,688.71	3,099,870,534.29	2,591,387,459.27	413,961,537.02	94,521,538.00

(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2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币336,986,670.00元(2015年12月31日：人民币669,990,717.55元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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。

十、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				
(1) 交易性金融资产	6,733,619.25			6,733,619.25
权益工具投资	6,733,619.25			6,733,619.25
持续以公允价值计量的资产总额	6,733,619.25			6,733,619.25
2. 以公允价值计量且其变动计				

入当期损益的金融负债				
(1) 交易性金融负债	185,301.00			185,301.00
衍生金融负债	185,301.00			185,301.00
持续以公允价值计量的负债总额	185,301.00			185,301.00

(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

交易性的股票基金按活跃市场上期末报价确定其公允价值。

十一、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	19.65	19.65

(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备考合并财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本备考合并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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江浙大网新兰德科技股份有限公司	联营企业
浙江浙大网新置地管理有限公司	联营企业
浙江众合科技股份有限公司	联营企业
上海微创软件股份有限公司	联营企业
浙江浙大网新中研软件有限公司	联营企业
杭州怡德数码技术有限公司	联营企业
浙江网新数码有限公司	联营企业
辽宁新天数字科技有限公司	联营企业

浙江乐得网络科技有限公司	联营企业
浙江世导裕新网络科技有限公司	联营企业
杭州网新云视科技有限公司[注]	联营企业
浙大网新能源技术有限公司	母公司之联营企业
浙江浙大网新联合技术发展有限公司	母公司之联营企业

[注]：原系公司之联营企业，公司于2016年4月将其股权全部转让，转让后该公司与本公司不再具有关联关系。

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
杭州网新准乾资产管理有限公司	母公司之子公司
浙江浙大网新机电工程有限公司	母公司之子公司之子公司
浙江浙大网新易盛网络通讯有限公司	董事会秘书任董事的企业
网新创新研究开发有限公司	母公司之子公司
网新（天津）软件有限公司	母公司之子公司
城云科技（中国）有限公司	联营企业之子公司
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	母公司之子公司
杭州网新长城科技服务有限公司	母公司之子公司
浙大网新建设投资集团有限公司	母公司之子公司
浙江网新智能技术有限公司	联营企业之子公司之子公司
思创数码科技股份有限公司	参股企业
浙江省数字安全证书管理有限公司	参股企业
上海浙大网新易得科技发展有限公司	参股企业
浙江网新技术有限公司	受同一母公司控制
北京晓通网络科技有限公司[注1]	参股企业
北京宏峰富源投资有限公司[注2]	公司董事任股东之企业

网新新云联技术有限公司	母公司之子公司之子公司之子公司
中烟新商盟电子商务有限公司	母公司之联营企业
浙江网新合同能源管理有限公司	母公司之子公司之子公司
杭州兰德润广投资管理有限公司	参股企业之子公司
石磊	子公司之高管
上海沙塔信息科技有限公司	子公司高级管理人员任董事的公司
北京新奥特云视科技有限公司 [注 3]	子公司投资的公司

[注 1]：原为本公司全资子公司，公司已于 2015 年 12 月将持有该公司 81%的股权转让。

[注 2]：原公司董事陈锐为该公司股东，陈锐已于 2016 年 1 月离职。

[注 3]：子公司已于 2016 年 3 月将持有该公司股权进行转让，转让后该公司与本公司不再具有关联关系。

(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
北京晓通网络科技有限公司	网络设备及终端	20,131,996.22	
	租车费	169,811.32	
城云科技(中国)有限公司	网络设备及终端	18,399,613.09	19,668,716.27
	软件外包与服务		76,685,608.64
杭州怡德数码技术有限公司	网络设备及终端	66,439,847.74	82,272,620.10
浙江数字安全证书管理有限公司	软件外包与服务	4,450,849.06	
浙江网新数码有限公司	网络设备及终端	9,548,873.50	5,331,771.45
网新创新研究开发有限公司	软件外包与服务		3,954,716.96
浙江大学	软件外包与服务		275,000.00
浙江浙大网新中研软件有限公司	技术开发费		4,700,000.00
上海沙塔信息科技	采购商品	4,550,430.78	15,253,201.51

有限公司	接受劳务	9,003,894.24	
杭州网新云视科技有限公司	采购商品		1,709,401.67
中烟新商盟电子商务有限公司	弱电装修工程	371,479.98	
上海晓通网络有限公司	系统集成	234,144.44	

(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	8,123,768.91	60,555,094.87
杭州成尚科技有限公司	软件外包与服务	8,355,000.00	16,134,154.72
	网络设备与终端		52,380,034.19
杭州网新长城科技服务有限公司	网络设备与终端		9,743.59
杭州怡德数码技术有限公司	网络设备与终端	14,915,238.44	841,003.33
上海微创软件股份有限公司	系统集成		1,139,690.87
思创数码科技股份有限公司	网络设备与终端		222,447.86
浙江大学	软件外包与服务		775,660.38
	网络设备与终端	231,160.58	87,025.64
浙江浙大网新中研软件有限公司	软件外包与服务		
浙江世导裕新网络科技有限公司	软件外包与服务		2,830,188.69
浙江网新富士科技有限公司	软件外包与服务		357,066.00
浙江网新数码有限公司	网络设备与终端	820,068.38	6,274,582.05
浙江浙大网新集团有限公司	软件外包与服务	3,396,136.73	
	网络设备与终端		328,846.16
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	系统集成	1,560,469.83	8,722,857.80
	网络设备与终端	875,153.74	3,586,083.94
浙江众合科技股份有限公司	软件外包与服务	42,735.04	579,722.79

网新新云联技术有限公司	网络设备与终端	12,153,918.31	2,063,290.60
浙江网新合同能源管理有限公司	软件外包与服务		1,242,718.47
	网络设备与终端		
浙江浙大网新易盛网络通讯有限公司	软件外包与服务		279,280.00
中烟新商盟电子商务有限公司	网络设备与终端		1,064,102.56
杭州浙大网新科技实业投资有限公司	软件外包与服务	3,908,273.12	
浙江浙大网新中研软件有限公司	软件外包与服务	1,400,000.00	
广州市晓通网络科技有限公司	网络设备与终端	31,790,110.73	
成都晓通网络有限公司	网络设备及终端	17,267.52	
南京晓通网络有限公司	网络设备及终端	154,109.40	
上海晓通网络有限公司	网络设备及终端	35,216,835.15	
武汉晓通网络有限公司	网络设备及终端	1,314,128.36	
浙江数字安全证书管理有限公司	软件外包与服务	5,192,811.79	
杭州网新银湖置业有限公司	智能楼宇收入	1,588,803.20	
北京新奥特云视科技有限公司	云产品	415,970.21	782,682.43
上海沙塔信息科技有限公司	其他服务收入	37,567,924.52	30,896,226.42

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	上年确认的租赁收入
杭州网新睿研科技服务有限公司	办公楼	1,079,152.61	886,038.48
网新新云联技术有限公司	办公楼	654,838.09	239,344.51
杭州怡德数码科技技术有限公司	办公楼	61,142.70	127,174.45
浙江浙大网新兰德科技股份有限公司	办公楼	163,124.93	
浙江网新技术有限公司	办公楼	425,442.27	1,072,114.50

浙江网新数码有限公司	办公楼		424,952.39
杭州成尚科技有限公司	办公楼		1,102,701.50

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
浙江世导裕新网络科技有限公司	58,000,000.00	2014-09-10	2019-09-10	否[注1]
北京晓通网络科技有限公司	35,000,000.00	2016-06-17	2017-06-17	否[注2]
	30,000,000.00	2016-04-28	2017-04-28	否[注3]
快威科技集团有限公司[注4]	30,000,000.00	2016-02-18	2017-02-17	否
	30,000,000.00	2016-02-01	2017-01-31	否
	30,000,000.00	2016-07-25	2017-07-25	否
	10,000,000.00	2016-09-30	2017-09-29	否
	30,000,000.00	2016-10-09	2017-10-08	否
浙江众合科技股份有限公司	0.00	2016-04-18	2017-04-18	否[注5]
小计	253,000,000.00			

[注1]：本公司为浙江世导裕新网络科技有限公司在中国银行股份有限公司浙江省分行的8,800万元长期借款提供担保，截至2016年12月31日，该借款余额为5,800万元。

[注2]：本公司为北京晓通网络科技有限公司在北京银行白石桥支行的短期借款提供最高额为6,500万元的保证。截至2016年12月31日，该保证项下北京晓通网络科技有限公司借款余额为3,500万元。北京宏峰富源投资有限公司及其代表股东就该担保项下的或有债务提供相应反担保。

[注3]：本公司为北京晓通网络科技有限公司在华夏银行上地支行的短期借款提供最高额为3,000万元的保证。截至2016年12月31日，该保证项下北京晓通网络科技有限公司借款余额为3,000万元。北京宏峰富源投资有限公司及其代表股东就该担保项下的或有债务提供相应反担保。

[注4]：快威科技集团有限公司股东及其代表就该担保项下的或有债务提供相应反担保。

[注5] 根据2016年4月18日第八届董事会第十一次会议决议，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 2016 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 0 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
浙江浙大网新集团有限公司	41,390,086.61	2013-01-17[注 1]	2017-05-11[注 1]	否
浙江众合科技股份有限公司	20,000,000.00	2016-08-22	2017-08-16	否[注 2]
北京晓通网络科技有限公司	20,000,000.00	2016-03-30	2017-03-30	否
	7,000,000.00	2016-04-29	2017-03-29	否
	16,000,000.00	2016-05-10	2017-03-10	否
	7,000,000.00	2016-10-21	2017-03-21	否
杭州怡德数码科技技术有限公司	9,000,000.00	2016-12-08	2017-12-08	否
陈锐	6,000,000.00	2016-12-08	2017-12-08	否[注 3]
小 计	126,390,086.61			

[注 1]：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。

[注 2]：根据 2016 年 4 月 18 日第八届董事会第十一次会议决议，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 5,000.00 万元(含 5,000.00 万元)，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司在该担保项下借款余额为 2,000.00 万元。

[注 3]：同时由易尚明天科技有限公司为本公司之子公司在华夏银行上地支行提供总计为 600 万元的短期借款提供担保。

4. 关联方资金拆借

2015 年

关联方	期初借方	借方	贷方	期末借方	资金拆借利息
拆出					
浙江浙大网新兰德科技股份有限公司	5,799,241.21		5,799,241.21		

杭州怡德数码技术有限公司	2,900,000.00	102,690,000.00	97,090,000.00	8,500,000.00	
辽宁新天数字科技有限公司	5,000,000.00	4,800,000.00	5,000,000.00	4,800,000.00	18,410.96
浙江世导裕新网络科技有限公司		3,800,000.00	3,800,000.00		246,388.89
杭州睿翰投资发展有限公司	3,500,000.00	1,500,000.00		5,000,000.00	
浙江网新数码有限公司	3,058,099.95	158,668,458.00	142,726,557.95	19,000,000.00	

2016年

关联方	期初借方	借方	贷方	期末借方	资金拆借利息
拆出					
杭州睿翰投资发展有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		
浙江网新数码有限公司	19,000,000.00	101,718,453.00	105,918,453.00	14,800,000.00	
辽宁新天数字科技有限公司	4,800,000.00	400,000.00	4,000,000.00	1,200,000.00	455,890.41
杭州怡德数码技术有限公司	8,500,000.00	174,147,300.00	177,647,300.00	5,000,000.00	
北京晓通网络科技有限公司		98,000,000.00	98,000,000.00		
合计	37,300,000.00	374,265,753.00	390,565,753.00	21,000,000.00	455,890.41

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海沙塔信息科技有限公司	公司向其出售软件		18,679,245.28
北京宏峰富源投资有限公司	转让股权		172,400,000.00
浙江浙大网新集团有限公司	转让股权[注1]	0.00	
杭州楨翔投资管理有限公司	转让股权[注2]	133,700,000.00	
杭州浙大网新科技实业有限公司	转让办公楼[注3]	35,123,280.00	
杭州网新准乾资产管理有限公司	转让办公楼[注4]	200,000,000.00	
浙江浙大网新风力发电开发有限公司	转让办公楼[注5]	79,385,688.14	
杭州成尚科技有限公司	转让股票[注6]	199,900,000.00	

[注1]：根据公司与浙江浙大网新集团有限公司签订的股权转让协议，公司以零价格受

让浙江浙大网新集团有限公司持有的浙大网新系统工程有限公司 100%股权，股权转让价款为 0 元。

[注 2]：根据公司与杭州桢翔投资管理有限公司签订的股权转让协议，公司将持有快威科技集团有限公司 76%的股权作价 133,700,000.00 元转让给杭州桢翔投资管理有限公司，并于 2016 年 12 月办妥工商变更登记手续。

[注 3]：根据公司之子公司浙大网新系统工程有限公司 2016 年 12 月 20 日签订的《房屋转让合同》，浙大网新系统工程有限公司以 35,123,280.00（含税）向杭州浙大网新科技实业有限公司购买办公楼。

[注 4]：根据公司 2016 年 10 月 25 日八届第十九次决议董事会及《房屋转让合同》，公司以总价 2 亿元（含税）向杭州网新准乾资产管理有限公司购买浙大网新软件园 J1-J4 楼。

[注 5]：根据公司之子公司浙大网新系统工程有限公司 2016 年 5 月 16 日（本期同一控制浙大网新系统工程有限公司被合并日前）签订的《房屋转让合同》，浙大网新系统工程有限公司以 79,385,688.14 元（含税）将办公楼销售给浙江浙大网新风力发电开发有限公司。

[注 6]：根据 2016 年第二次临时股东大会审议，杭州成尚科技有限公司通过深圳证券交易所大宗交易系统购买公司持有的浙江众合科技股份有限公司股票 10,000,000 股，计 199,900,000.00 元。

6. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	543.50 万元	560.60 万元

7. 其他

公司 2015 年发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

(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	浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	1,466,270.00		1,276,095.00	

小 计		1,466,270.00		1,276,095.00	
应收账款	城云科技（中国）有限公司			222,786.00	6,683.58
	杭州成尚科技有限公司			2,160,000.00	98,610.00
	杭州网新睿研科技服务有限公司	279,511.20	8,385.34	274,881.23	8,246.44
	杭州怡德数码技术有限公司			140,762.81	4,222.88
	思创数码科技股份有限公司			271,473.50	8,144.21
	浙江大学	102,700.00	48,671.00	751,660.00	137,617.30
	浙江浙大网新集团有限公司			30,000.00	900.00
	浙江浙大网新实业发展有限公司	164,389.52	49,316.86	164,389.52	116,939.26
	浙江浙大网新易盛网络通讯有限公司	950,000.00	475,000.00	1,229,280.00	198,378.40
	浙江浙大网新中研软件有限公司	1,400,000.00	42,000.00		
	浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	4,815,438.27	1,606,692.20	19,764,671.14	1,371,935.47
	浙江众合科技股份有限公司			316,720.00	9,501.60
	浙江网新富士科技有限公司			74,450.00	2,233.50
	浙江网新合同能源管理有限公司			280,000.00	8,400.00
	浙江网新数码有限公司			172,771.23	5,183.14
	广州市晓通网络科技有限公司	3,397,320.67	101,919.62		
	上海晓通网络有限公司	4,215,122.60	126,453.68		
	杭州浙大网新科技实业投资有限公司	4,280,769.50	128,423.09	517,664.30	15,529.93
	浙江深博技术有限公司	131,460.00	131,460.00		
	快威科技集团有限公司	21,000.00	4,200.00		
	网新新云联技术有	2,774,360.00	83,230.80		

	限公司				
	淮安浙大网新科技园发展有限公司	481,559.15	48,155.92	1,081,559.15	32,446.77
	杭州网新银湖置业有限公司	1,014,043.45	30,421.30		
	北京新奥特云视科技有限公司			206,100.69	6,183.02
	上海沙塔信息科技有限公司	2,000.00	60.00		
小计		24,029,674.36	2,884,389.81	27,659,169.57	2,031,155.50
预付款项	杭州怡德数码技术有限公司	7,868,984.94		100,410.00	
	杭州网新睿研科技服务有限公司	10,000.00		10,000.00	
小计		7,878,984.94		110,410.00	
其他应收款	杭州睿翰投资发展有限公司			5,000,000.00	395,000.00
	杭州怡德数码技术有限公司	5,000,000.00	150,000.00	8,500,000.00	255,000.00
	辽宁新天数字科技有限公司	1,655,890.41	106,965.48	4,800,000.00	144,000.00
	浙江大学	319,655.00	159,827.50	691,105.00	329,211.00
	浙江浙大网新实业发展有限公司	331,682.92	331,682.92	331,682.92	251,459.21
	浙江网新数码有限公司	14,800,000.00	444,000.00	19,000,000.00	570,000.00
	浙江浙大网新机电工程有限公司			51,388.89	51,388.89
	北京宏峰富源投资有限公司	42,230,000.00	4,223,000.00	84,470,000.00	2,534,100.00
	浙江浙大网新集团有限公司			82,507,939.93	2,475,238.20
	江苏海企网新信息系统股份有限公司	192,315.60	5,769.47	166,848.60	5,005.46
	快威科技集团有限公司	45,000.00	45,000.00		
	杭州网新云视科技有限公司	33,600.00	3,360.00		
	杭州利云数据科技有限公司	23,055,003.54[注]	691,650.11		
小计		87,663,147.47	6,161,255.48	205,518,965.34	7,010,402.76

[注]：截至本报告出具日，该款项已结清。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	城云科技（中国）有限公司	4,290,011.14	88,900,782.38
	杭州怡德数码技术有限公司	96,440.76	212.82
	浙江浙大网新中研软件有限公司	54,470.92	284,470.92
	杭州成尚科技有限公司	280,376.95	10,280,376.95
	浙江浙大网新集团有限公司	78,205.13	78,205.13
	上海沙塔信息科技有限公司	942,334.84	3,190,645.18
	杭州网新云视科技有限公司		683,760.64
	淳安华数数字电视有限公司	170,940.17	
	北京晓通网络科技有限公司	1,500,000.00	
	杭州网新准乾资产管理有限公司	20,000,000.00	
小 计		27,412,779.91	103,418,454.02
预收款项	网新新云联技术有限公司		82,033.50
	浙江网新合同能源管理有限公司		51,486.00
	杭州怡德数码技术有限公司	1,179,798.95	
	浙江浙大网新环境工程有限公司	167,169.00	
	浙江华通云数据科技有限公司	141,509.40	
小 计		1,488,477.35	133,519.50
其他应付款	杭州掌游科技有限公司	113,297.31	113,297.31
	浙江大学		24,750.00
	浙江众合科技股份有限公司		38,160.25
	浙江浙大网新集团有限公司	536,315.75	
	杭州网新睿研科技服务有限公司	92,599.58	92,599.58
	网新新云联技术有限公司		53,563.00
	浙江网新合同能源管理有限公司		300,000.00
	绍兴贝马奇寝具制衣有限公司	240,000.00	
小 计		982,212.64	622,370.14

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2016 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 113,731,717.53 元。

2. 公司以后年度将支付的不可撤销经营租赁最低租赁付款额如下:

剩余租赁期	金 额
1 年以内	18,092,294.44
1-2 年	14,918,506.42
2-3 年	9,223,593.09
小 计	42,234,393.95

3. 公司融资租入资产明细情况详见本财务报表附注报表项目注释固定资产之说明。截至 2016 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
招银金融租赁有限公司	售后租回	浙江华通云数据科技有限公司	无
思科系统(中国)融资租赁有限公司	直接融资租赁	浙江华通云数据科技有限公司	无
思科系统(中国)融资租赁有限公司	直接融资租赁	浙江华通云数据科技有限公司	无
思科系统(中国)融资租赁有限公司	直接融资租赁	浙江华通云数据科技有限公司	无
思科系统(中国)融资租赁有限公司	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
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
思科系统(中国)融资租赁有限公司	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
思科系统(中国)融资租赁有限公司	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
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
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
招银金融租赁有限公司	售后租回	上海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
招银金融租赁有限公司	1,517,156.12	35,923,026.00	16,631,295.21	
思科系统（中国）融资租赁有限公司	11,402.05	1,537,958.27		
思科系统（中国）融资租赁有限公司	197,369.19	3,777,749.96	807,211.53	
思科系统（中国）融资租赁有限公司	255,961.55	3,839,320.00	1,640,735.04	
思科系统（中国）融资租赁有限公司	53,236.52	4,250,998.85		
惠与租赁有限公司	776,127.79	7,264,957.26	5,448,717.92	
思科系统（中国）融资租赁有限公司	37,923.13	2,032,246.67		
思科系统（中国）融资租赁有限公司	69,812.84	1,350,438.53	337,609.58	
惠与租赁有限公司	756,247.81	6,127,798.29	6,127,798.26	
惠与租赁有限公司	1,058,042.89	5,664,000.00	8,496,000.00	
招银金融租赁有限公司	1,181,432.37	21,476,378.00	16,107,283.50	
小计	5,914,712.26	93,244,871.83	55,596,651.04	

4. 截至2016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	7,259,984.82	71,926,938.46	80,223,119.86	

(二) 或有事项

1. 公司融资租入资产情况及融资租出资产情况详见本财务报表附注重要承诺事项之说明。

2. 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 2016 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 2016 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	2017-1-18	[注 1]
北京中关村科技融资担保有限公司	北京银行国兴家园支行	10,000,000.00	2017-9-14	[注 2]
小 计		20,000,000.00		

[注 1]：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在 2016 年 1 月 20 日至 2017 年 1 月 18 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。

[注 2]：北京中关村科技融资担保有限公司向北京新思软件技术有限公司在 2016 年 9 月 14 日至 2017 年 9 月 14 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 万元整。本公司在最高额内对北京中关村科技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。

十三、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）
-----------	-------------------------

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2016 年度

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	4,296,195,255.79	215,594,652.68		4,511,789,908.47
主营业务成本	3,359,017,864.59	179,404,058.17		3,538,421,922.76

产品分部

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	2,018,958,691.06	1,731,096,675.86	202,609,662.39	559,946,359.56	821,480.40	4,511,789,908.47
主营业务成本	1,719,665,018.16	1,376,942,425.29	75,421,279.76	367,214,679.95	821,480.40	3,538,421,922.76

(2) 2015 年度

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	5,468,741,302.57	284,996,906.35		5,753,738,208.92
主营业务成本	4,630,801,385.03	229,889,076.12		4,860,690,461.15

产品分部

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	3,531,813,076.80	1,598,752,358.17	144,430,508.06	479,620,349.69	878,083.80	5,753,738,208.92
主营业务成本	3,246,397,951.15	1,234,347,269.22	40,901,273.84	339,922,050.74	878,083.80	4,860,690,461.15

(二) 非公开发行

根据公司第七届董事会第四十次会议和 2014 年度股东大会审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，经中国证券监督管理委员会以《关于核准浙大网新科技股份有限公司向浙江浙大网新集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2015）2485 号）核准，公司向浙江网新电气技术有限公司（以下简称网新电气公司）原股东浙江浙大网新集团有限公司以及陈根土、沈越和张灿洪 3 名自然人非公开发行人民币普通股（A 股）27,133,243 股及支付现金 1,440.00 万元，收购其所持网新电气公司 72.00%的股权；向浙江网新信息科技有限公司（以下简称网新信息公司）原股东浙江浙大网新集团有限公司非公开发行人民币普通股（A

股)17,496,635 股,收购其所持网新信息公司 100.00%的股权;向浙江网新恩普软件有限公司(以下简称网新恩普公司)原股东江正元等 10 名自然人非公开发行人民币普通股(A 股)11,994,731 股及支付现金 2,228.02 万元,收购其所持网新恩普公司 24.47%的股权;向杭州普吉投资管理有限公司(系网新恩普的员工持股平台,除持有网新恩普公司股权外无其他实质业务,以下简称普吉投资公司)原股东江正元等 44 名自然人非公开发行人民币普通股(A 股)10,098,459 股及支付现金 1,875.79 万元,收购其所持普吉投资公司 78.26%股权。同时向浙江浙大网新集团有限公司、嘉兴创元玖号股权投资合伙企业(有限合伙)、史烈非公开发行人民币普通股(A 股)25,608,193 股募集配套资金 199,999,987.33 元,扣除发行费用人民币 2,200,000.00 元后,募集资金净额为 197,799,987.33 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具《验资报告》(天健验〔2015〕527 号)。

本次非公开发行人民币普通股合计 92,331,261 股,已于 2015 年 12 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记托管手续。本公司已于 2016 年 2 月 17 日在浙江省工商行政管理局完成实收资本变更登记手续。

2016 年 1 月 5 日,天健会计师事务所(特殊普通合伙)分别对四家标的公司过渡期损益情况进行了专项审计,并出具审计报告,四家标的公司在过渡期均实现盈利,盈利由上市公司按本次交易完成后在标的公司的持股比例享有。

2016 年 4 月 18 日,经天健会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证,浙商证券股份有限公司核查,网新电气、网新信息和网新恩普在 2015 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润超过业绩承诺水平,补偿义务人关于网新电气、网新信息和网新恩普 2015 年度业绩承诺已经实现。

2016 年 7 月 20 日,公司第八届董事会第十五次(临时)会议审议通过《关于以零价格受让浙大网新系统工程有限公司 100%股权的议案》,网新集团根据在《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中的承诺,完成对网新系统的非经营性资产剥离及去融资化功能,并将网新系统 100%股权以零价格转让给本公司。公司已于 2016 年 7 月办妥了相关股权过户的工商变更手续。

根据公司 2016 年 12 月 13 日第八届董事会第二十二次会议,审议通过的《浙大网新科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组预案》,2017 年 2 月 24 日公司第八届董事会第二十五次会议审议通过的《浙大网新科技股份有限公司发

行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组报告书（草案）》及公司 2017 年第二次临时股东大会决议，公司拟向浙江华通云数据科技有限公司（以下简称华通云数据公司）股东华数网通信息港有限公司、深圳如日升股权投资有限公司、宁波嘉越云通创业投资合伙企业（有限合伙）、上海嘉信佳禾投资管理中心（有限合伙）、杭州云径投资管理合伙企业（普通合伙）、深圳思通盛达股权投资有限公司及杭州云计端视投资管理合伙企业（普通合伙）以发行股份及支付现金的方式收购该等公司持有华通云数据 80%的股权，并非公开发行股份募集配套资金。本次非公开发行申请已由中国证监会受理。

（三）股权交易

2015 年 6 月，根据公司与北京始于信投资管理有限公司、信达地产股份有限公司签署的《北京浙大网新科技有限公司股权及债权转让合同》，公司将持有的北京浙大网新科技有限公司 95%的股权（以下简称标的股权）以及对北京浙大网新科技有限公司享有的总额为 8,948.70 万元的债权（以下简称标的债权）转让给北京始于信投资管理有限公司，转让价款共计人民币 469,974,350.00 元，其中标的股权转让价格为 380,487,350.00 元，标的债权转让价格为 89,487,000.00 元。2015 年 11 月，相关工商变更登记手续已经办理完毕。

2015 年 12 月，根据公司与北京宏峰富源投资有限公司签订的股权转让协议，公司将持有北京晓通网络有限公司 81%的股权（以下简称标的股权）转让给北京宏峰富源投资有限公司，标的股权转让价款为 17,240 万元。

2015 年 12 月，根据公司与北京晓通网络科技有限公司、陈锐及北京宏峰富源投资有限公司四方共同签订的《股权转让协议》，公司收购北京晓通网络科技有限公司持有的北京晓通智能系统科技有限公司 100%股权（以下简称标的股权），标的股权转让价款为 7,721 万元。

2016 年 4 月，根据公司与浙江浙大网新集团有限公司签订的股权转让协议，公司以零价格收购浙江浙大网新集团有限公司持有的浙大网新系统工程有限公司 100%股权（以下简称标的股权），股权转让价款为 0 元，公司已于 2016 年 7 月办妥工商变更登记手续。

2016 年 4 月，根据公司与杭州桢翔投资管理有限公司签订的股权转让协议，公司将持有快威科技集团有限公司 76%的股权转让给杭州桢翔投资管理有限公司，快威科技集团有限公司的股权转让价款为 13,370 万元。公司已于 2016 年 12 月收到股权转让款 8,640.00 万元，并于 2016 年 12 月办妥工商变更登记手续。

（四）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 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	3,620.00	6,970.00	2017-05-04
	华夏银行杭州和平支行	1,650.00	10,000.00	2017-07-21
	招商银行杭州九堡支行	1,000.00	8,000.00	2017-09-25
	光大银行杭州分行	1,000.00	3,000.00	2017-05-09
			3,000.00	2017-12-08
	浦发银行杭州分行	1,500.00	2,000.00	2017-01-07
			4,000.00	2017-03-02
	交通银行杭州庆春路支行	1,200.00	5,000.00	2017-06-15
中国农业银行浙江省分行营业部	600.00	3,000.00	2017-12-20	
小 计		10,570.00	44,970.00	

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；本期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，公司相应计入营业外支出13,837,771.33元。

同时，因网新实业破产重整完毕，本公司对持有的网新实业5%的股权已全额计提长期股权投资减值准备5,232,755.37元。

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	2016 年度	2015 年度	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	179,909,349.81	486,948,242.39	
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）	30,430,187.88	23,675,256.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,280,226.57	434,491.60	
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	-13,837,771.33		
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	499,770.71	33,633,515.15	
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	3,050,298.02	4,683,611.94	
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			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	18,255,547.98 [注1]	18,633,347.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-365,880.42	-5,512,865.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,862,360.33 [注2]	387,757.96	
小计	234,084,089.55	562,883,358.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	39,875,811.95	81,012,602.62	
少数股东权益影响额(税后)	2,519,074.97	13,882,271.77	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	191,689,202.63	467,988,483.67	

[注1]：其中包括公司处置子公司控股权后对剩余股权按公允价值重新计量确认的投资收益15,344,387.92元和因其他股东增资导致公司丧失杭州利云数据科技有限公司控制权，对剩余股权按公允价值重新计量产生的利得2,911,160.06元。

[注2]：因浙江浙大网新实业发展有限公司重整事项确认的房租净损益10,862,360.33元。

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	2016年度	2015年度	原因
增值税退税款	2,512,827.69	7,707,302.11	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	2,276,631.12	4,066,155.40	

