



浙江网盛生意宝股份有限公司

(杭州市莫干山路 187 号易盛大厦 12F)

二〇〇九年半年度财务报告

二〇〇九年八月二十五日

资产负债表

编制单位：浙江网盛生意宝股份有限公司

2009 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	316,380,039.50	207,122,272.03	335,369,415.96	229,331,182.60
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			10,905.00	
应收票据			666,368.85	666,368.85
应收账款	3,311,230.90	2,999,868.40	3,864,211.25	3,622,839.25
预付款项	511,526.94	367,526.94	455,282.09	306,232.09
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	7,359,763.45	2,450,201.07	4,727,165.72	2,632,257.05
买入返售金融资产				
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	327,562,560.79	212,939,868.44	345,093,348.87	236,558,879.84
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	926,115.98	86,862,022.04	1,169,477.33	83,478,927.28
投资性房地产	8,969,723.09	8,969,723.09	9,148,553.15	9,148,553.15
固定资产	86,984,632.86	84,159,051.94	54,154,509.67	51,347,895.25
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉	21,487,955.91		21,487,955.91	
长期待摊费用	732,337.80	732,337.80	780,385.91	780,385.91
递延所得税资产	92,529.79	82,001.04	91,946.93	81,418.18
其他非流动资产				
非流动资产合计	119,193,295.43	180,805,135.91	86,832,828.90	144,837,179.77
资产总计	446,755,856.22	393,745,004.35	431,926,177.77	381,396,059.61
流动负债：				

短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	11,521.00	11,521.00	199,289.28	9,399.00
预收款项	15,966,744.19	5,852,248.81	13,544,631.29	3,644,765.36
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,935,553.05	2,201,604.36	4,710,141.03	3,319,296.92
应交税费	1,829,774.99	734,784.68	1,356,787.75	-143,976.75
应付利息				
应付股利				
其他应付款	301,446.48	93,001.09	555,587.30	121,993.61
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	33,190,062.71	25,147,140.66	32,925,285.56	27,061,104.24
流动负债合计	54,235,102.42	34,040,300.60	53,291,722.21	34,012,582.38
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
递延收益	6,750,000.00	6,750,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	6,750,000.00	6,750,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
负债合计	60,985,102.42	40,790,300.60	57,791,722.21	38,512,582.38
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
资本公积	153,379,956.61	153,379,956.61	153,379,956.61	153,379,956.61
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	17,880,693.00	16,109,447.24	17,880,693.00	16,109,447.24
一般风险准备				
未分配利润	116,485,938.01	93,465,299.90	105,617,437.97	83,394,073.38
外币报表折算差额	136,312.39		-315,816.09	
归属于母公司所有者权益合计	377,882,900.01	352,954,703.75	366,562,271.49	342,883,477.23
少数股东权益	7,887,853.79		7,572,184.07	
所有者权益合计	385,770,753.80	352,954,703.75	374,134,455.56	342,883,477.23
负债和所有者权益总计	446,755,856.22	393,745,004.35	431,926,177.77	381,396,059.61

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：浙江网盛生意宝股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	58,796,826.71	44,617,197.25	49,662,399.65	42,368,427.28
其中：营业收入	58,796,826.71	44,617,197.25	49,662,399.65	42,368,427.28
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	36,293,291.48	24,063,864.08	27,509,119.04	22,337,907.63
其中：营业成本	4,868,926.24	2,132,599.30	3,131,978.60	3,110,598.60
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				
营业税金及附加	2,915,522.51	2,210,954.33	2,861,422.35	2,444,283.95
销售费用	18,520,070.18	12,801,186.37	13,221,804.47	11,170,206.19
管理费用	12,877,161.13	8,706,160.22	8,856,957.79	6,012,312.30
财务费用	-3,082,438.34	-1,831,089.83	-941,590.30	-773,442.04
资产减值损失	194,049.76	44,053.69	378,546.13	373,948.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-728,361.35	-116,905.24	3,131,338.02	441,696.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,775,173.88	20,436,427.93	25,284,618.63	20,472,215.89
加：营业外收入	2,338,290.19	2,210,000.19	1,011,264.00	860,000.00
减：营业外支出	205,545.54	188,461.82	360,373.44	359,993.43
其中：非流动资产处置损失	1,683.25			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,907,918.53	22,457,966.30	25,935,509.19	20,972,222.46
减：所得税费用	4,213,748.77	3,386,739.78	6,565,595.09	5,322,275.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,694,169.76	19,071,226.52	19,369,914.10	15,649,947.22
归属于母公司所有者	19,868,500.04	19,071,226.52	19,194,114.48	15,649,947.22

的净利润				
少数股东损益	-174,330.28		175,799.62	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.22	0.21	0.21	0.17
（二）稀释每股收益	0.22	0.21	0.21	0.17

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：浙江网盛生意宝股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	62,872,369.24	45,402,571.26	46,510,690.85	37,432,171.78
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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				
收到其他与经营活动有关的现金	8,774,596.74	6,622,202.65	2,174,930.31	1,805,163.14
经营活动现金流入小计	71,646,965.98	52,024,773.91	48,685,621.16	39,237,334.92
购买商品、接受劳务支付的现金	3,138,371.76	345,720.00	4,555,957.00	2,216,562.15
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	20,128,050.49	13,490,377.45	15,147,288.39	13,238,541.53
支付的各项税费	7,396,290.62	5,331,561.70	8,327,504.13	6,748,235.96
支付其他与经营活动有关的现金	15,537,464.25	7,253,496.01	6,642,438.35	5,848,409.77
经营活动现金流出小计	46,200,177.12	26,421,155.16	34,673,187.87	28,051,749.41
经营活动产生的现金流量净额	25,446,788.86	25,603,618.75	14,012,433.29	11,185,585.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	255,905.00		993,150.62	
取得投资收益收到的现金			3,396,088.84	585,609.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,000.00	65,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	320,905.00	65,000.00	4,389,239.46	585,609.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,495,145.32	35,377,529.32	3,822,209.20	3,624,801.20
投资支付的现金			17,185.00	
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	240,000.00	3,500,000.00	2,400,000.00	1,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			8,134,250.00	5,400,000.00
投资活动现金流出小计	35,735,145.32	38,877,529.32	14,373,644.20	10,224,801.20
投资活动产生的现金流量净额	-35,414,240.32	-38,812,529.32	-9,984,404.74	-9,639,192.08
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动				

有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,000,000.00	9,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	9,000,000.00	9,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-9,000,000.00	-9,000,000.00	-6,000,000.00	-6,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-21,925.00			
五、现金及现金等价物净增加额	-18,989,376.46	-22,208,910.57	-1,971,971.45	-4,453,606.57
加：期初现金及现金等价物余额	335,369,415.96	229,331,182.60	315,301,675.07	241,291,257.93
六、期末现金及现金等价物余额	316,380,039.50	207,122,272.03	313,329,703.62	236,837,651.36

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江网盛生意宝股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 （或 股本）	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			实收 资本 （或 股本）	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
一、上年年末余额	90,00 0,000. 00	153,3 79,95 6.61			17,88 0,693. 00		105,6 17,43 7.97	-315,8 16.09	7,572, 184.0 7	374,1 34,45 5.56	60,00 0,000. 00	185,3 80,35 1.74			15,26 1,174. 48		83,00 4,712. 23		6,439, 091.0 5	350,0 85,32 9.50
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	90,00 0,000. 00	153,3 79,95 6.61			17,88 0,693. 00		105,6 17,43 7.97	-315,8 16.09	7,572, 184.0 7	374,1 34,45 5.56	60,00 0,000. 00	185,3 80,35 1.74			15,26 1,174. 48		83,00 4,712. 23		6,439, 091.0 5	350,0 85,32 9.50
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）							10,86 8,500. 04	452,1 28.48	315,6 69.72	11,63 6,298. 24	30,00 0,000. 00	-32,00 0,395. 13			2,619, 518.5 2		22,61 2,725. 74	-315,8 16.09	1,133, 093.0 2	24,04 9,126. 06
（一）净利润							19,86 8,500. 04		-174,3 30.28	19,69 4,169. 76							31,23 2,244. 26		266,5 29.75	31,49 8,774. 01

（二）直接计入所有者权益的利得和损失								452,128.48		452,128.48		-2,000,395.13						-315,816.09	866,563.27	-1,449,647.95
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额												-2,667,193.50							-296,354.83	-2,963,548.33
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																				
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响												666,798.37							74,088.71	740,887.08
4. 其他								452,128.48		452,128.48								-315,816.09	1,088,829.39	773,013.30
上述（一）和（二）小计							19,868,500.04	452,128.48	-174,330.28	20,146,298.24		-2,000,395.13				31,232,244.26	-315,816.09	1,133,093.02	30,049,126.06	
（三）所有者投入和减少资本									490,000.00	490,000.00										
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他									490,000.00	490,000.00										
（四）利润分配							-9,000,000.0			-9,000,000.0					2,619,518.5		-8,619,518.5			-6,000,000.0

						0			0					2		2			0
1. 提取盈余公积														2,619,518.52		-2,619,518.52			
2. 提取一般风险准备						-9,000,000.00			-9,000,000.00							-6,000,000.00			-6,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结转										30,000,000.00	-30,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）										30,000,000.00	-30,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
四、本期期末余额	90,000,000.00	153,379,956.61			17,880,693.00	116,485,938.01	136,312.39	7,887,853.79	385,770,753.80	90,000,000.00	153,379,956.61			17,880,693.00		105,617,437.97	-315,816.09	7,572,184.07	374,134,455.56

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江网盛生意宝股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	153,379,956.61			16,109,447.24	83,394,073.38	342,883,477.23	60,000,000.00	183,379,956.61			13,489,928.72	65,818,406.75	322,688,292.08
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	90,000,000.00	153,379,956.61			16,109,447.24	83,394,073.38	342,883,477.23	60,000,000.00	183,379,956.61			13,489,928.72	65,818,406.75	322,688,292.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						10,071,226.52	10,071,226.52	30,000,000.00	-30,000,000.00			2,619,518.52	17,575,666.63	20,195,185.15
（一）净利润						19,071,226.52	19,071,226.52						26,195,185.15	26,195,185.15
（二）直接计入所有者权益的利得和损失														
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额														

2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
4. 其他														
上述（一）和（二）小计						19,071,226.52	19,071,226.52						26,195,185.15	26,195,185.15
（三）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
（四）利润分配						-9,000,000.00	-9,000,000.00					2,619,518.52	-8,619,518.52	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积												2,619,518.52	-2,619,518.52	
2. 对所有者（或股东）的分配						-9,000,000.00	-9,000,000.00						-6,000,000.00	-6,000,000.00
3. 其他														0.00
（五）所有者权益内部结转								30,000,000.00	-30,000,000.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）								30,000,000.00	-30,000,000.00					
2. 盈余公积转增资本														

本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本期期末余额	90,000,000.00	153,379,956.61			16,109,447.24	93,465,299.90	352,954,703.75	90,000,000.00	153,379,956.61			16,109,447.24	83,394,073.38	342,883,477.23

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江网盛生意宝股份有限公司

二〇〇九年中期财务报表附注

一、公司基本情况

浙江网盛生意宝股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名浙江中化网络股份有限公司，是经浙江省人民政府浙上市[2003]76 号文批准，在原杭州中化网络技术有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由杭州中达信息技术有限公司、上海中化科技发展有限公司、陶水娟、吕钢、傅智勇、陆永康、叶瑞忠、沈培英、童茂荣、於伟东共同发起设立，股本总额为 4,500 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2003 年 11 月 7 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001010169 的企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]133 号文核准，公司于 2006 年 12 月在深圳证券交易所上市，发行股数 1,500 万股，总股本为 6,000 万股，公司注册地在浙江省杭州市，公司注册资本为 6,000 万元。深圳证券交易所 A 股交易代码:002095，A 股简称：生意宝。

根据公司 2008 年 5 月 16 日召开的 2007 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2007 年 12 月 31 日股本 6,000 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 3,000 万股，并于 2008 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 9,000 万元。

截至 2008 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 9,000 万股，公司注册资本为 9,000 万元。公司经营范围为：计算机软件、网络技术开发、技术服务、成果转让；计算机网络工程的设计、安装；计算机系统集成；计算机设备、网络设备、通讯产品的批发零售；网上提供商业服务；设计、制作、发布国内网络广告。

公司提供的主要劳务内容为：从事计算机软件、网络技术的开发和服务。

二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

1、现值与公允价值的计量属性

（1）现值

在现值计量下，资产按照预计从其持续使用和最终处置中所产生的未来净现金流量的折现金额计量，负债按照预计期限内需要偿还的未来净现金流出量的折现金额计量。

（2）公允价值

在公允价值计量下，资产和负债按照在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额计量。

2、计量属性在本期发生变化的报表项目

本年报表项目的计量属性未发生变化。

（四）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）外币业务核算方法

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按期末即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

（六）外币财务报表的折算方法

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

（七）金融资产和金融负债的核算方法

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债)；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

(1) 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）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项和贷款

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融工具的汇率风险

本公司暂无业已存在的承担汇率波动风险的金融工具。

6、金融资产的减值准备

- （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

- （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置

费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例</u>
1 年以内	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

（九）投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

（十）固定资产的计价和折旧方法

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、电子及办公设备、固定资产装修等。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发

生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5%	3.16%
运输设备	5	5%	19.00%
电子及办公设备	5	5%	19.00%
固定资产装修	5	0%	20.00%

（十一）在建工程核算方法

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转

入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十二）无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2、无形资产使用寿命及摊销

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

内部开发活动形成的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

内部研究开发费用，于发生时先在“研发支出”项目中归集，期末费用化支出金额转入“管理费用”，达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中。

3、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，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，应当证明其有用性；

(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。

(十三) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- 1、预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。
- 2、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十四) 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

1、长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

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。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依

据

资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处分的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉,不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时,将归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整资产组的账面价值,然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的,该损失按比例扣除少数股东权益份额后,确认归属于母公司的商誉减值损失。

资产组一经认定,通常不进行调整,有确凿证据表明资产组确要调整的除外。

(十六) 长期股权投资的核算

1、初始计量

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并:公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

3、后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（十七）收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确

认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。根据以上原则，公司网络基础服务收入完成周期较短，在劳务提供的当月即确认收入，网络信息推广服务收入、广告发布服务收入、软件服务收入则根据合同期限分期确认收入，已开发票未能确认收入部分记入其他流动负债科目；期末已满足收入确认条件未收款部分根据预计可收回金额确认收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- (3) 出租物业收入：
 - a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书
 - b. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得
 - c. 出租物业成本能够可靠地计量。

(十八) 确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(十九) 本年主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响：无

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备 注
营业税	应税收入	5%、3%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、25.5%	备注 1
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
教育费用附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费用附加	应纳流转税额	2%	备注 2

备注 1：除母公司及 NetSun EU B.V. 公司外的其他子公司、孙公司所得税税率均为 25%，NetSun EU B.V. 公司按 25.5% 税率计缴；母公司 2008 年度实际税率 15%，详见税负减免所述。

备注 2：母公司以及除注册地在上海的子公司外均按应缴流转税税额的 2% 计缴。

(二) 税负减免

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局浙科高发【2008】314 号文件批准，母公司被认定为高新技术企业，根据企业所得税法规定，母

公司 2008 年度企业所得税税率减按 15%征收。

五、合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础,根据其他有关资料为依据,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 子公司情况

1、公司无通过同一控制下的企业合并取得的子公司

2、公司通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	公司直接持股比例	合并享有的表决权比例	是否合并报表
浙江中服网络科技有限公司	有限责任公司	浙江省杭州市	互联网服务	1,000 万	互联网技术服务等	51.00%	51.00%	是
浙江诺天网络科技有限公司	有限责任公司	浙江省金华市	互联网服务	500 万	互联网技术服务等		51.00%	是
深圳市中服引线网络科技有限公司	有限责任公司	深圳市	互联网服务	100 万	互联网技术服务等		51.00%	是
浙江阅海科技有限公司	有限责任公司	浙江省杭州市	互联网服务	685 万	互联网技术服务等	100.00%	100.00%	是
上海贝达网络科技有限公司	有限责任公司	上海市	互联网服务	100 万	互联网技术服务等		100.00%	是
上海泰英达会展服务有限公司	有限责任公司	上海市	互联网服务	50 万	互联网技术服务等		65.00%	是
上海益联网络科技有限公司	有限责任公司	上海市	互联网服务	100 万	互联网技术服务等		51.00%	是
上海阅立网络科技有限公司	有限责任公司	上海市	互联网服务	50 万	互联网技术服务等		88.00%	是

注:

浙江中服网络科技有限公司持有浙江诺天网络科技有限公司 100%股权。

浙江中服网络科技有限公司持有深圳市中服引线网络科技有限公司 51%股权。

浙江阅海科技有限公司持有上海贝达网络科技有限公司 100%的股权。

浙江阅海科技有限公司持有上海泰英达会展服务有限公司 65%的股权。

浙江阅海科技有限公司持有上海益联网络科技有限公司 51%的股权。

浙江阅海科技有限公司持有上海阅立网络科技有限公司 88%的股权。

3、非企业合并方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	业务性质	注册资本	实收资本	经营范围	公司直接持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
浙江生意宝网络有限公司	有限责任公司	互联网服务	5,000 万	5,000 万	计算机软硬件开发、设计、制作、销售等	90.00%	100.00%	是
上海涉奇网络有限公司	有限责任公司	互联网服务	50 万	50 万	计算机软硬件、网络专业领域服务	90.00%	90.00%	是
上海生意宝网络科技有限公司	有限责任公司	互联网服务	500 万	500 万	计算机软硬件、网络开发、服务	90.00%	100.00%	是
浙江网盛化工网络有限公司	有限责任公司	互联网服务	500 万	500 万	计算机软件、网技术开发、服务	90.00%	100.00%	是
NetSun EU B.V.	有限责任公司	REACH 注册服务	25 万欧元	25 万欧元	欧盟 REACH 注册与服务		100.00%	是
浙江网盛电信信息技术有限公司	有限责任公司	互联网服务	1000 万	350 万	计算机软件、网技术开发、服务	100.00%	100.00%	是

注：浙江网盛化工网络有限公司持有 NetSun EU B.V.公司 100%股权。

(二) 本年发生增减变动子公司情况

1、本年未发生同一控制下企业合并增加子公司的情况

2、本年未发生非同一控制下企业合并增加子公司的情况

3、本年未发生非同一控制下出售股权而减少的子公司情况

(三) 本年无纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司的情况

(四) 本年无母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位的情况

(五) 本年合并报表范围的变更情况

1、与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因为：

2009 年 4 月，公司出资 350 万元投资设立子公司浙江网盛电信信息技术有限公司，故从 2009 年 4 月起将其纳入合并范围。

2、本年无减少的合并单位

(六) 不存在子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

(七) 少数股东权益和少数股东损益

项 目	年初金额	本年少数股东 损益增减	其他增减 (详细说明)	期末金额
少数股东权益				
上海涉奇网络科技有限公司	1662164.67	8079.82		1670244.49
浙江中服网络科技有限公司	4816252.75	(114302.41)	490000.00	5191950.34
上海泰英达会展服务有限公司	604346.52	3552.89		607899.41
上海益联网络科技有限公司	454805.34	(58106.64)		396698.70
上海阅立网络科技有限公司	34614.79	(13553.94)		21060.85
合 计	7572184.07	(174330.28)	490000.00	7887853.79

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明年初余额的均为期末余额)

(一) 货币资金

1、明细情况

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金			142129.63			36826.11
人民币			142129.63			36826.11
银行存款			312258356.10			335092242.17
人民币			302093617.18			324274156.57
欧 元	1054346.00	9.6408	10164738.92	1120000.58	9.66	10818085.60
美 元						
其他货币						
资金			3979553.77			240347.68
人民币			3979553.77			240347.68
合 计			316380039.50			335369415.96

2、其他货币资金分类表

期末其他货币资金	金 额
存出投资款	3907553.77
信用卡保证金	72000.00
合 计	3979553.77

3、期末除信用卡保证金为受限制的货币资金外无抵押、冻结等限制变现的款项, 其中存放在境外的款项为 1054346 欧元。

(二) 交易性金融资产

1、明细情况

项 目	期末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入本年损益的金融资产		10905.00
其中：股票投资		10905.00
合 计		10905.00

2、交易性金融资产期末余额比年初余额减少 10905.00 元，变动比例为 100%，变动原因主要系期末未有申购新股。

（三）应收票据

1、明细情况

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票		666368.85
合 计		666368.85

2、期末无已质押、已贴现未到期、已背书未到期的应收票据。

3、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、期末应收票据中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

5、期末无应收关联方的票据。

6、期末无以票据为标的资产的资产证券化安排。

7、应收票据期末余额比年初余额减少 666,368.85 元，减少比例为 100%，变动原因主要系期初的票据全部到期。

（四）应收账款

1、应收账款构成

账 龄	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账比例
1 年以内								
（含 1 年）	3065262.00	81.47%	153263.10	5.00%	3837557.11	89.91%	191877.86	5.00%
1 年至 2 年								
（含 2 年）	362040.00	9.62%	72408.00	20.00%	140540.00	3.29%	28108.00	20.00%
2 年至 3 年								
（含 3 年）	219200.00	5.83%	109600.00	50.00%	212200.00	4.97%	106100.00	50.00%
3 年以上	116000.00	3.08%	116000.00	100.00%	78000.00	1.83%	78000.00	100.00%
合 计	3762502.00	100.00%	451271.10		4268297.11	100.00%	404085.86	

2、本年不存在以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本年又全额或部分收回的应收账款。

3、本年实际核销的应收账款 23000.00 元。

4、期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5、期末应收账款中欠款金额前五名情况如下：

从大到小排列	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的 (%)
第一名	客户	550000.00	1 年内	14.62%
第二名	客户	300000.00	1 年内	7.97%
第三名	客户	190000.00	1 年内	5.05%
第四名	客户	126000.00	1 年内	3.35%
第五名	客户	120000.00	1 年内	3.19%

6、期末应收账款中无关联方欠款。

7、本年无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

8、期末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(五) 预付款项

1、账龄分析

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	511526.94	100.00%	451112.09	99.08%
1 至 2 年			4170.00	0.92%
合 计	511526.94	100.00%	455282.09	100.00%

2、期末无账龄超过 1 年的重要预付账款。

3、期末金额较大的预付账款

(1)前五名欠款单位	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
合计及比例	277547.07	54.26%	261754.97	57.49%

(2) 预付款项主要单位:

项目	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
中国国际贸易促进委员会	为本公司提供服务	156000.00	1 年内	预付展位费
沈阳昌鑫物业管理	为本公司提供服务	42881.67	1 年内	东北办物管费
张兴涛	为本公司提供服务	34565.40	1 年内	预付房租
新展星展览(深圳)有限公司	为本公司提供服务	26100.00	1 年内	预付展位费
钱永辉	为本公司提供服务	18000.00	1 年内	预付房租

4、期末预付账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(六) 其他应收款

1、其他应收款构成

账 龄	账面余额	期末数			账面余额	年初数			坏账比 例
		占总额 比例	坏账准备	坏账比例		占总额 比例	坏账准备		
1 年以内									
(含 1 年)	7342224.68	93.39%	367111.23	5.00%	4560280.94	89.32%	230956.78		5.00%

1 年至 2 年								
(含 2 年)	425000.00	5.41%	85000.00	20.00%	430228.83	8.43%	86045.77	20.00%
2 年至 3 年								
(含 3 年)	89300.00	1.14%	44650.00	50.00%	107317.00	2.10%	53658.50	50.00%
3 年以上	5554.34	0.07%	5554.34	100.00%	7790.00	0.15%	7790.00	100.00%
合 计	7862079.02	100.00%	502315.57		5105616.77	100.00%	378451.05	

2、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本年又全额或部分收回的其他应收款。

3、期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、期末其他应收款中欠款金额前五名

从大到小排 列	客户名称	欠款金额	欠款年限	占其他应收账 款总额的比例 (%)
第一名	备用金	446700	1 年内	5.68%
第二名	备用金	300000	1 年内	3.82%
第三名	备用金	236400	1 年内	3.01%
第四名	备用金	230000	1 年内	2.93%
第五名	备用金	200000	1 年内	2.54%

5、期末无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

6、期末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

7、其他应收款期末余额比年初余额增加 2632597.73 元，增加比例为 55.69%，变动原因主要系合并范围扩大及销售规模扩大相应备用金增加所致。

（七）长期股权投资

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资				
其中：联营企业	926115.98		1169477.33	

1、合营企业及联营企业主要信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	本企业持 股比例	本企业在 被投资单 位表决权 比例
(1) 合营企业						
韩国化工网有限公 司	有限责任公司	韩国	互联网服务	1 亿韩元	50.00%	50.00%
(2) 联营企业						
杭州世讯信息技术 有限公司	有限责任公司	浙江杭州市	互联网服务	466600.00	32.15%	32.15%
杭州众享机械技术 有限公司	有限责任公司	浙江杭州市	互联网服务	1333333.00	25.00%	25.00%
浙江点看电子商务	有限责任公司	浙江杭州市	互联网服务	6000000.00		24.00%

有限公司

注：浙江点看电子商务有限公司系本公司控股子公司浙江中服网络科技有限公司投资单位，浙江中服网络科技有限公司持有浙江点看电子商务有限公司 24% 股权。

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	--------	--------	----------	-------

一、合营企业

韩国化工网有限公司

二、联营企业

杭州世讯信息技术有限公司	183908.23	643116.41	530560.00	(101653.36)
杭州众享机械技术有限公司	341937.63	14585.23	335116.00	(467620.97)
浙江点看电子商务有限公司	3184588.67	61280.56	1092476.52	(1526900.45)

注：韩国化工网有限公司截止期末已处于停业状态，未出具财务报表。

2、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	本年权益增减额	期末账面余额
合营企业				
韩国化工网有限公司	356435.60			
联营企业				
杭州世讯信息技术有限公司	206983.97			
杭州众享机械技术有限公司	333333.00	293427.28	-116905.24	176522.04
浙江点看电子商务有限公司	1440000.00	876050.05	-126456.11 注	749593.94
小 计	1980316.97	1169477.33	-243361.35	926115.98

注：本期按权益法核算的损益为-366456.11 元，本期浙江中服网络科技有限公司对其增加投资 240000 元。

(八) 投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加额		本年减少额		期末余额
		购置	自用房地产或存货转入	累计摊销	处置	
1、原价合计						
已出租的建筑物	11294513.87					11294513.87
2、累计折旧或累计摊销合计						
已出租的建筑物	2145960.72			178830.06		2324790.78
3、投资性房地产减值准备累计金额合计						
已出租的建筑物						
4、投资性房地产账面价值合计						
已出租的建筑物	9148553.15			178830.06		8969723.09

注：期末未有投资性房地产减值迹象。

(九) 固定资产原价及累计折旧**1、固定资产原价**

类 别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	46637712.03	32976000.00		79613712.03
运输设备	3868591.54	228800.00	99900.00	3997491.54
电子及办公设备	18263017.67	1105625.76		19368643.43
固定资产装修	1213382.40	1066251.00		2279633.40
合 计	69982703.64	35376676.76	99900.00	105259480.40

其中：期末无从在建工程转入的固定资产。

期末无抵押或担保的固定资产。

3、累计折旧

类 别	年初数	本年提取	本年减少	期末数
房屋及建筑物	4945660.99	919167.15		5864828.14
运输设备	1607216.23	222475.82	33216.75	1862908.80
电子及办公设备	9111451.96	1102084.66		10213536.62
固定资产装修	163864.79	169709.19		333573.98
合 计	15828193.97	2413436.82	33216.75	18274847.54

注：累计折旧本年增加系合并范围增加，相应增加的年初累计折旧。

4、固定资产账面价值

类 别	年初数	本年增加	本年减少	期末数
房屋及建筑物	41692051.04	32976000.00	919167.15	73748883.89
运输设备	2261375.31	228800.00	355592.57	2134582.74
电子及办公设备	9151565.71	1105625.76	1102084.66	9155106.81
固定资产装修	1049517.61	1066251.00	169709.19	1946059.42
合 计	54154509.67	35376676.76	2546553.57	86984632.86

5、固定资产减值准备：公司固定资产使用状况良好，期末不存在需计提固定资产减值准备的情况。

6、公司无融资租入固定资产的情况。

7、公司无闲置的固定资产。

8、期末无准备处置的固定资产。

9、固定资产期末余额比年初余额增加 32830123.19 元，增加比例为 60.62%，变动原因主要系本期购买办公用房所致。

(十) 商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	年初余额	本年变动	期末余额
浙江中服网络科技有限公司	6453618.81	控股合并	6453618.81		6453618.81
浙江阔海科技有限公司	15034337.10	控股合并	15034337.10		15034337.10
合 计	21487955.91		21487955.91		21487955.91

(十一) 长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	累计摊销	期末数
-----	-----	------	------	-----

信息披露费	120000.00		60000.00	60000.00
租入固定资产装修	660385.91	216251.39	204299.50	672337.80
合计	780385.91	216251.39	264299.50	732337.80

(十二) 递延所得税资产

项 目	期末数	年初数
坏账准备	92529.79	91946.93

(十三) 应付账款**1、 明细情况**

账 龄	期末数	年初数
1 年以内	11521.00	199289.28

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、期末余额中无欠关联方款项。

4、无账龄超过一年的大额应付账款。

5、应付账款期末数比年初数减少 187768.28 元，减少比例为 94.22%，主要系本年减少会展支出应付款所致。

(十四) 预收账款**1、 明细情况**

账 龄	期末数	年初数
1 年以内	15177393.19	12682856.91
1 至 2 年	789351.00	861774.38
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	15966744.19	13544631.29

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、期末余额中无欠关联方款项。

4、无账龄超过一年的大额预收账款。

(十五) 应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4335602.50	14048796.89	15859150.40	2525248.99
二、职工福利费		1625971.02	1625971.02	
三、社会保险费	109590.11	1310954.18	1107304.08	313240.21
四、住房公积金		122434.00	106660.00	15774.00
五、工会经费和职工教育经费	264948.42	315342.33	499000.90	81289.85
合 计	4710141.03	17423498.42	19198086.40	2935553.05

应付职工薪酬谢期末数比年初数减少 1774587.98 元，减少比例为 37.68%，主要系 2008 年年年终奖支付完毕所致。

(十六) 应交税费

1、明细情况

税 种	期末数	年初数
增值税	-658.76	-395.09
房产税	366402.21	750486.21
营业税	-695262.64	-463474.59
教育费附加	-18288.52	-8550.37
地方教育费	-5406.01	-5700.25
城建税	-51822.02	-32507.30
企业所得税	2055989.84	841371.80
个人所得税	146321.90	248771.97
河道管理费	-263.67	515.39
印花税	6970.19	7563.64
水利基金	21942.47	16080.89
文化事业建设费		2625.45
土地使用税	3850.00	
合 计	1829774.99	1356787.75

2、应交税费期末余额比年初余额增加 472987.24 元，增加比例为 34.86%，变动原因主要系母公司上年企业所得税先按 25% 税率预交，12 月高新企业认定后按 15% 税率计算，导致年初余额较小。本年均按 15% 所得税税率，

(十七) 其他应付款**1、 明细情况**

项 目	期末数	年初数
1 年以内	301446.48	549929.70
1 至 2 年		5657.60
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	301446.48	555587.30

2、期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、期末余额中无欠关联方款项。

4、无账龄超过一年的大额其他应付款。

5、期末无金额较大的其他应付款。

6、其他应付款期末余额比年初余额减少 254140.82 元，减少比例为 45.74%，变动原因主要系期末部分费用支付所致。

(十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收入	33190062.71	32925285.56

(十九) 递延收益

项 目	期末余额	年初余额
政府补助	6750000.00	4500000.00

注：根据国家发展和改革委员会发改投资【2007】1168 号文件，公司收到 2007 年第一批提高自主创新能力及高技术产业发展项目中央预算内投资计划的项目补助合计 2250000 元，用于中化网电子商务综合服务平台建设与应用项目，截止期末此项目尚在建设中。

（二十）股本

本公司已注册发行及实收股本如下：

类 别	期末余额		年初余额	
	股数	金额	股数	金额
A 股（每股面值人民币 1 元）	90000000.00	90000000.00	90000000.00	90000000.00

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公 积 金 转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	65,620,125	72.91%				-223,126	-223,126	65,396,999	72.66%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	64,354,500	71.51%						64,354,500	71.51%
其中：境内非国有法人持股	56,025,000	62.25%						56,025,000	62.25%
境内自然人持股	8,329,500	9.26%						8,329,500	9.26%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	1,265,625	1.41%				-223,126	-223,126	1,042,499	1.16%
二、无限售条件股份	24,379,875	27.09%				223,126	223,126	24,603,001	27.34%
1、人民币普通股	24,379,875	27.09%				223,126	223,126	24,603,001	27.34%
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	90,000,000	100.00%						90,000,000	100.00%

(二十一) 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	153296306.62			153296306.62
2、其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	83649.99			83649.99
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
小 计	83649.99			83649.99
合 计	153379956.61			153379956.61

(二十二) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	17880693.00			17880693.00

(二十三) 未分配利润

项 目	金 额
上年期末余额	105617437.97
加：会计政策变更	
前期差错更正	
本年年初余额	105617437.97
加：本期归属于母公司的净利润	19868500.04
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	9000000.00
本期期末余额	116485938.01

(二十四) 营业收入及营业成本**1、 明细情况**

项 目	本年发生数			上年发生数		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	58721826.71	75000.00	58796826.71	49587399.65	75000.00	49662399.65
营业成本	4676746.18	192180.06	4868926.24	2939836.04	192142.56	3131978.60
营业毛利	54045080.53	(117180.06)	53927900.47	46647563.61	(117142.56)	46530421.05

2、 按产品类别列示主营业务收入

项 目	主营业务收入	
	本年金额	上年金额

网络基础服务	20798768.46	19465093.89
网络信息推广服务	23144623.96	18648203.84
广告发布服务	8272096.52	11474101.92
化工贸易服务	1084100.00	
展会收入	2279071.00	
其他	3143166.77	
合 计	58721826.71	49587399.65

3、前 5 名销售客户的情况

排 名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入比例
第一名	3143166.77	5.35%
第二名	1394899.68	2.38%
第三名	443304.00	0.75%
第四名	264444.44	0.45%
第五名	245700.00	0.42%

(二十五) 营业税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
营业税	2603133.48	2554829.98
城建税	182223.73	178842.40
教育费附加	78096.76	76647.60
地方教育费附加	52068.55	51102.37
合 计	2915522.51	2861422.35

(二十六) 销售费用

销售费用本年金额比上年金额增加 5298265.71 元，增加比例 40.07%，主要系公司合并范围扩大及销售规模扩大相应的工资福利等费用增加所致。

(二十七) 管理费用

管理费用本年金额比上年金额增加 4020203.34 元，增加比例 45.39%，主要系公司合并范围扩大及工资、研发费等增加所致。

(二十八) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出		
减：利息收入	3178547.74	1013666.31
汇兑损失	4160.55	-705.84
金融机构手续费	91948.85	72781.85
合 计	-3082438.34	-941590.30

财务费用本年金额比上年金额减少 2140848.04 元，减少比例 227.37%，主要系本年银行存款利息收入增加所致。

(二十九) 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	194049.76	378546.13

资产减值损失本年金额比上年金额减少 184496.37 元, 减少比例 48.74%, 主要系本期计提的坏账准备减少所致。

(三十) 投资收益

1、 明细情况

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
(1) 金融资产投资收益	0.00	3275250.90
交易性金融资产处置收益	0.00	3275250.90
可供出售金融资产处置收益		
(2) 长期股权投资收益	(728361.35)	(143912.88)
按权益法核算确认的长期股权投资收益 (共 2 家)	(483361.35)	(143912.88)
杭州众享机械网络有限公司	(116905.24)	(23074.94)
浙江点看电子商务有限公司	(366456.11)	(120837.94)
处置长期股权投资产生的投资收益	(245000.00)	0.00
深圳市中服引线网络科技有限公司	(245000.00)	0.00
合 计	(728361.35)	3131338.02

2、 本公司投资收益汇回无重大限制。

3、 投资收益本年金额比上年金额减少 3859699.37 元, 减少比例为 123.26%, 主要系本年没有新股申购收益所致。

(三十一) 营业外收入

1、 明细情况

项 目	本年金额	上年金额
(1) 政府补助	2338290.00	1011264.00
(2) 非流动资产处置利得		
(3) 其 他	0.19	
合 计	2338290.19	1011264.00

2、 营业外收入本年金额比上年金额增加 1327026.19 元, 增加比例为 131.22%, 主要系本年政府补助增加所致。

(三十二) 营业外支出

1、 明细情况

项 目	本年金额	上年金额
捐赠支出		300000.00
水利基金	55877.65	43973.44
非流动资产处置损失	1683.25	
滞纳金	124084.64	
其 他	23900.00	16400.00
合 计	205545.54	360373.44

2、 营业外支出本年金额比上年金额减少 154827.90 元, 减少比例为 42.96%, 主要系本年没有捐赠支出所致。

(三十三) 所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

当期所得税费用	4214331.63	6692300.41
递延所得税费用	-582.86	-126705.32
合 计	4213748.77	6565595.09

所得税费用本年金额比上年金额减少 2351846.32 元，减少比例为 35.82%，主要系上年同期母公司高新技术企业认定未完成，先按 25%预缴企业所得税，本年按高新技术企业优惠税率 15%预缴所致。

（三十四）现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金 8774596.74 元。

项 目	本年金额
利息收入	3178547.74
政府补助收入	4588290.00
租金收入	307759.00
收回往来款	700000.00
合计	8774596.74

2、支付的其他与经营活动有关的现金 15537464.25 元。

项 目	本年金额
差旅费	2119648.62
房租费及物管费	1273673.63
低值易耗品	579193.05
会晤费	1108094.21
办公费	1177338.38
通讯费	1246412.29
往来款	3040000.00
交通费	715648.53
业务招待费	365355.75
审计费	485656.50
广告费	330199.73
邮资费	215358.01
研发费	2354816.64

3、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
现金流量附注		
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	19868500.04	19194114.48
加： 少数股东本期损益	(174330.28)	175799.62
计提的资产减值准备	194049.76	378546.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	2868294.90	2313806.57
旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	127012.15	60000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1683.25	

(减: 收益)

固定资产报废损失 (减: 收益)		
公允价值变动损失 (减: 收益)		
财务费用 (减: 收益)		
投资损失 (减: 收益)	728361.35	(3131338.02)
递延所得税资产减少 (减: 增加)	(582.86)	(126705.32)
递延所得税负债增加 (减: 减少)		
存货的减少 (减: 增加)		
经营性应收项目的减少 (减: 增加)	(1826386.24)	(4179177.63)
经营性应付项目的增加 (减: 增加减少)	3660186.79	(672612.54)
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25446788.86	14012433.29

4、现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	年初余额
现 金	316380039.50	335369415.96
其中: 库存现金	142129.63	36826.11
可随时用于支付的银行存款	312258356.10	335092242.17
可随时用于支付的其他货币资金	3979553.77	240347.68

七、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明年初余额的均为期末余额)

(一) 应收账款**1、应收账款构成**

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年内	2737512.00	79.70%	136875.60	5%	3592997.11	89.55%	179649.86	5%
一至二年	362040.00	10.54%	72408.00	20%	129240.00	3.22%	25848.00	20%
二至三年	219200.00	6.38%	109600.00	50%	212200.00	5.29%	106100.00	50%
三年以上	116000.00	3.38%	116000.00	100%	78000.00	1.94%	78000.00	100%
合计	3434752.00	100.00%	434883.60		4012437.11	100.00%	389597.86	

2、本年不存在以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本年又全额或部分收回的应收账款。

3、本年实际核销的应收账款 23000.00 元。

4、期末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

5、期末应收账款中欠款金额前五名情况如下:

从大到小排列	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	550000.00	1 年内	16.01%
第二名	客户	300000.00	1 年内	8.73%
第三名	客户	190000.00	1 年内	5.53%
第四名	客户	126000.00	1 年内	3.67%
第五名	客户	120000.00	1 年内	3.49%

6、期末应收账款中无关联方欠款。

7、本年无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

8、期末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(二) 其他应收款

1、其他应收款构成

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年内	2579159.02	100.00%	128957.95	5%	2756330.05	98.95%	137816.50	5%
一至二年				20%	7450.00	0.27%	1490.00	20%
二至三年				50%	15567.00	0.56%	7783.50	50%
三年以上				100%	6100.00	0.22%	6100.00	100%
合计	2579159.02	100.00%	128957.95		2785447.05		153190.00	

2、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本年又全额或部分收回的其他应收款。

3、本年度无实际核销的其他应收款。

4、期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、期末其他应收款中欠款金额前五名

从大到小排列	客户名称	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
第一名	江苏一部	446700.00	1 年内	17.31%
第二名	上海二部	300000.00	1 年内	11.63%
第三名	北京一部	236400.00	1 年内	9.17%
第四名	山东一部	230000.00	1 年内	8.92%
第五名	杭化一部	200000.00	1 年内	7.75%

6、期末无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

7、期末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(三) 长期股权投资

期末数		年初数	
账面余额	减值准备	账面余额	减值准备

对子公司的长期股权投资	86685500.00	83185500.00
按权益法核算的长期股权投资		
合营企业		
联营企业	176522.04	293427.28
小计	176522.04	293427.28
其他按成本法核算的长期股权投资		
合计	86862022.04	83478927.28

1、对子公司投资

子公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海涉奇网络科技有限公司	450000.00			450000.00
浙江网盛化工有限公司	4500000.00			4500000.00
上海生意宝网络科技有限公司	4500000.00			4500000.00
浙江生意宝网络科技有限公司	45000000.00			45000000.00
浙江中服网络科技有限公司	10735500.00			10735500.00
浙江阅海科技有限公司	18000000.00			18000000.00
浙江网盛电信信息技术有限公司		3500000.00		3500000.00
合计	83185500.00	3500000.00	0.00	86685500.00

2、合营企业及联营企业主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司 持股比 例	本公司在被 投资单位表 决权比例
一、合营企业					
韩国化工网株式会社	韩国	互联网服务	1 亿韩元	50.00%	50.00%
二、联营企业					
杭州世讯信息技术有限公司	杭州市	互联网服务	466600.00	32.15%	32.15%
杭州众享机械有限公司	杭州市	互联网服务	1333333.00	25.00%	25.00%

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业				
韩国化工网株式会社				
二、联营企业				
杭州世讯信息技术有限公司	183908.23	643116.41	530560	-101653.36
杭州众享机械有限公司	341937.63	14585.23	335116	-467620.97

注：韩国化工网有限公司截止期末已处于停业状态，未出具财务报表。

3、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期权益增减额		期末余额
			合计	其中： 分回现金红利	
合营企业					
韩国化工网株式会社	356435.60				
小计					

联营企业				
杭州世讯信息技术有限公司	206983.97			
杭州众享机械有限公司	333333.00	293427.28	-116905.24	176522.04
小计		293427.28	-116905.24	176522.04
合计		293427.28	-116905.24	176522.04

注：韩国化工网有限公司和杭州世讯信息技术有限公司年初账面余额为零，本年继续亏损，故长期投资年初期末余额均为零。

（四）营业收入及营业成本

1、明细情况

项目	本年发生数			上年发生数		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	44542197.25	75000.00	44617197.25	42293427.28	75000.00	42368427.28
营业成本	1940419.24	192180.06	2132599.30	2918456.04	192142.56	3110598.60
营业毛利	42601778.01	(117180.06)	42484597.95	39374971.24	(117142.56)	39257828.68

2、按业务类别列示主营业务收入

项 目	主营业务收入	
	本年发生数	上年发生数
网络基础服务	17005791.36	18102537.32
网络信息推广服务	16782288.63	14545598.99
广告发布服务	7610950.49	9645290.97
其他	3143166.77	
合 计	44542197.25	42293427.28

3、前 5 名销售客户的情况

排 名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入比例
第一名	3143166.77	7.06%
第二名	1394899.68	3.13%
第三名	443304.00	1.00%
第四名	264444.44	0.59%
第五名	245700.00	0.55%

（五）投资收益

1、明细情况

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
(1) 金融资产投资收益		585609.12
交易性金融资产处置投资		585609.12
(2) 长期股权投资投资收益	(116905.24)	(143912.88)
按权益法核算确认的长期股权投资收益（共 1 家）	(116905.24)	(143912.88)
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	(116905.24)	441696.24

2、本公司投资收益汇回无重大限制

3、投资收益本年发生数比上年发生数减少 558601.48 元，减少比例为 126.47%，主要

系本年没有新股申购收益所致。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1、本公司的母公司

母公司名称	企业类型	注册地址	本公司最终控制方	业务性质	注册资本	法定代表人	组织机构代码
杭州中达信息技术有限公司	有限责任公司	杭州市	孙德良	网络技术服务	1200万	傅智勇	73092840-9

母公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为 48.75%和 48.75%。

母公司注册资本及其变化（金额单位：万元）：

公司名称	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
杭州中达信息技术有限公司	1200.00			1200.00

2、本公司的子公司情况：

公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	实收资本（万元）	直接持股比例	合并表决权比例	组织机构代码
上海涉奇网络有限公司	有限责任公司	上海市	孙德良	互联网服务	50	50	90.00%	90.00%	738511114
浙江网盛化工有限公司	有限责任公司	杭州市	傅智勇	互联网服务	500	500	90.00%	100.00%	74715140-5
上海生意宝网络科技有限公司	有限责任公司	上海市	孙德良	互联网服务	500	500	90.00%	100.00%	78242146-6
浙江生意宝网络有限公司	有限责任公司	杭州市	孙德良	互联网服务	5000	5000	90.00%	100.00%	66232198-9
浙江中服网络科技有限公司	有限责任公司	杭州市	廖 斌	互联网服务	1000	1000	51.00%	51.00%	72913465-2
浙江诺天网络科技有限公司	有限责任公司	金华市	廖 斌	互联网服务	500	500		51.00%	79962015-4
深圳市中服网络科技有限公司	有限责任公司	深圳市	廖 斌	互联网服务	50	50		51.00%	75045378-9

浙江阅海 科技有限 公司	有限责 任公司	杭州市	陈学军	互联网 服务	685	685	100.00%	100.00%	79965837-1
上海贝达 网络科技 有限公司	有限责 任公司	上海市	陈学军	互联网 服务	100	100		100.00%	78364794-2
上海泰英 达会展服 务有限公 司	有限责 任公司	上海市	陈学军	互联网 服务	50	50		65.00%	79565037-2
上海阅立 网络科技 有限公司	有限责 任公司	上海市	单鹏飞	互联网 服务	50	50		88.00%	67782585-6
上海益联 网络科技 有限公司	有限责 任公司	上海市	李小丽	互联网 服务	100	100		51.00%	67939251-3
浙江网盛 欧洲公司	有限责 任公司	荷兰		REACH 注册及 服务	25 万欧 元	25 万欧 元		100.00%	
浙江网盛 电信信息 技术有限 公司	有限责 任公司	杭州市	孙德良	互联网 服务	1000	350	100.00%	100.00%	68785436-X

3、本公司的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
浙江新中化网络有限公司	受同一公司控制	75171134-8
杭州现代网络有限公司	受同一公司控制	75440091-6
浙江点看电子商务有限公司	子公司投资单位	67061576-8

(二) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联方往来款项余额

项 目	关联方	期末金额（元）		占所属科目全部应收 （付）款项余额的比重	
		本期末	上期末	本期末	上期末
其他应收款	杭州中达信息技术有限公司	0	10000.00		0.20%
其他应收款	浙江新中化网络技术有限公司	0	147759.00		2.89%
其他应收款	浙江点看电子商务有限公司	0	700000.00		13.71%

3、其他关联方交易事项

(1) 2009 年上半年公司支付给关键管理人员报酬 440000.00 元。

(2) 2008 年 12 月 31 日, 公司与杭州中达信息技术有限公司签订房屋租赁合同, 将浙江省杭州市西湖区武林巷 1 号易盛大厦 1113、1115 室出租给杭州中达信息技术有限公司作办公使用, 出租房产建筑面积为 96.16 平方米, 年租金为 4 万元, 出租期为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日。物业管理费和水电费由杭州中达信息技术有限公司向相关物业公司缴纳。

(3) 2008 年 12 月 31 日, 公司与浙江新中化网络有限公司签订房屋租赁合同, 将浙江省杭州市西湖区武林巷 1 号易盛大厦 1102 室出租给浙江新中化网络有限公司作办公使用, 出租房产建筑面积为 62.88 平方米, 年租金为 3 万元, 出租期为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日。物业管理费和水电费由浙江新中化网络有限公司向相关物业公司缴纳。

九、或有事项

- (一) 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
- (二) 无其他或有负债。

十、承诺事项

截止 2009 年 6 月 30 日, 公司无重大承诺事项。

十一、补充资料

(一) 本年度归属于普通股股东的非经常性损益列示如下 (收益 +、损失 -):

项 目	金 额
1、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	-1430.76
2、计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1929775.93
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益;	
4、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-187674.05
合 计	1740671.12

注: 上述 1 至 4 项已考虑所得税影响。

(二) 净资产收益率与每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	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	5.26%	5.28%	0.22	0.22

扣除非经常性损益后归属于公司

普通股股东的净利润	4.80%	4.81%	0.20	0.20
-----------	-------	-------	------	------

1、计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

全面摊薄净资产收益率

全面摊薄净资产收益率= $P \div E$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息一转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

2、本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

3、资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生的重大变化

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2009 年 8 月 21 日批准报出。

浙江网盛生意宝股份有限公司

二〇〇九年八月二十五日