

浙江网盛生意宝股份有限公司

审计报告及财务报表

2013 年度

浙江网盛生意宝股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-77

审计报告

信会师报字[2014]第 610013 号

浙江网盛生意宝股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江网盛生意宝股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭宪明

中国注册会计师：魏琴

中国·上海二〇一四年二月二十六日

浙江网盛生意宝股份有限公司
资产负债表
2013 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		132,543,971.00	164,579,738.87
交易性金融资产		90,597.50	99,860.00
应收票据		2,636,200.00	4,376,835.39
应收账款	(一)	2,850,629.76	2,808,289.01
预付款项		503,581.26	224,925.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,358,651.67	1,397,814.96
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		139,983,631.19	173,487,463.49
非流动资产:			
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	(三)	278,745,644.25	225,159,565.13
投资性房地产		23,265,533.02	22,449,285.39
固定资产		67,801,515.04	73,969,353.39
在建工程		150,000.00	
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			
长期待摊费用			
递延所得税资产		675,623.81	667,600.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		370,638,316.12	322,245,804.16
资产总计		510,621,947.31	495,733,267.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 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
资产负债表（续）
2013 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		148,986.00	19,363.25
预收款项		9,917,750.16	10,386,760.98
应付职工薪酬		8,168,621.79	6,044,935.56
应交税费		586,244.44	1,475,539.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款		213,178.94	152,284.12
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		54,712,499.17	50,576,005.90
流动负债合计		73,747,280.50	68,654,889.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,284,344.69	3,283,676.69
非流动负债合计		3,284,344.69	3,283,676.69
负债合计		77,031,625.19	71,938,566.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		162,000,000.00	162,000,000.00
资本公积		81,379,956.61	81,379,956.61
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		32,470,131.73	29,870,569.64
一般风险准备			
未分配利润		157,740,233.78	150,544,175.00
所有者权益（或股东权益）合计		433,590,322.12	423,794,701.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		510,621,947.31	495,733,267.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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
合并资产负债表
2013年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	466,338,612.70	435,961,756.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	284,245.50	290,941.00
应收票据	(三)	2,636,200.00	4,416,835.39
应收账款	(四)	3,342,061.89	3,566,178.78
预付款项	(六)	2,273,453.05	523,348.20
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	(五)	1,693,165.52	1,958,852.78
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		476,567,738.66	446,717,912.39
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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	(七)	6,595,644.25	5,709,565.13
投资性房地产	(八)	23,265,533.02	22,449,285.39
固定资产	(九)	71,041,998.92	74,981,121.31
在建工程	(十)	150,000.00	
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	(十一)	15,034,337.10	15,034,337.10
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	915,731.26	854,645.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		117,003,244.55	119,028,953.96
资产总计		593,570,983.21	565,746,866.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 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
合并资产负债表（续）
2013 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
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	（十四）	299,248.76	106,082.86
预收款项	（十五）	22,409,729.16	16,822,431.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十六）	11,089,063.58	8,141,090.25
应交税费	（十七）	3,454,618.16	4,545,625.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十八）	303,508.52	191,785.78
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	（十九）	58,229,459.70	55,843,278.65
流动负债合计		95,785,627.88	85,650,294.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	（二十）	3,284,344.69	3,283,676.69
非流动负债合计		3,284,344.69	3,283,676.69
负债合计		99,069,972.57	88,933,971.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十一）	162,000,000.00	162,000,000.00
资本公积	（二十二）	81,402,627.04	81,402,627.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十三）	34,186,496.49	31,586,934.40
一般风险准备			
未分配利润	（二十四）	210,265,650.19	196,109,518.31
外币报表折算差额		-1,298,047.42	-1,280,458.39
归属于母公司所有者权益合计		486,556,726.30	469,818,621.36
少数股东权益		7,944,284.34	6,994,273.52
所有者权益（或股东权益）合计		494,501,010.64	476,812,894.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		593,570,983.21	565,746,866.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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
利润表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	108,792,070.49	104,246,539.48
减：营业成本	(四)	8,451,759.76	8,029,265.07
营业税金及附加		1,945,845.09	4,634,375.17
销售费用		42,511,464.31	39,374,151.23
管理费用		30,570,963.17	27,899,769.20
财务费用		-3,724,624.37	-7,450,141.83
资产减值损失		43,559.90	31,754.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-9,262.50	-41,635.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-113,674.52	273,413.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-113,920.88	125,240.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,870,165.61	31,959,145.42
加：营业外收入		992,933.50	1,950,808.04
减：营业外支出		290,943.01	287,318.23
其中：非流动资产处置损失		28,785.38	262,893.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,572,156.10	33,622,635.23
减：所得税费用		3,576,535.23	4,603,217.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,995,620.87	29,019,417.66
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.18
（二）稀释每股收益		0.16	0.18
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		25,995,620.87	29,019,417.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 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
合并利润表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		199,105,619.26	160,302,241.06
其中：营业收入	(二十五)	199,105,619.26	160,302,241.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		159,187,069.68	117,721,795.68
其中：营业成本	(二十五)	66,109,729.40	30,761,708.69
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	(二十六)	2,513,189.37	6,001,396.26
销售费用	(二十七)	62,336,646.00	58,885,277.94
管理费用	(二十八)	36,216,707.94	31,891,673.11
财务费用	(二十九)	-8,102,571.78	-10,055,543.63
资产减值损失	(三十二)	113,368.75	237,283.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十)	-6,695.50	-108,772.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	-111,914.52	278,838.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-113,920.88	270,263.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,799,939.56	42,750,512.22
加：营业外收入	(三十三)	1,094,173.62	2,066,465.64
减：营业外支出	(三十四)	447,754.02	317,570.16
其中：非流动资产处置损失		33,924.05	264,127.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,446,359.16	44,499,407.70
减：所得税费用	(三十五)	6,540,654.37	7,362,811.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,905,704.79	37,136,596.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		32,955,693.97	36,211,255.84
少数股东损益		950,010.82	925,340.52
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十六)	0.20	0.22
（二）稀释每股收益	(三十六)	0.20	0.22
七、其他综合收益	(三十七)	-17,589.03	261,128.95
八、综合收益总额		33,888,115.76	37,397,725.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,938,104.94	36,472,384.79
归属于少数股东的综合收益总额		950,010.82	925,340.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 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
现金流量表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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	116,420,149.37	116,818,913.68
收到的税费返还	73,000.00	82,680.50
收到其他与经营活动有关的现金	7,273,344.67	11,834,648.64
经营活动现金流入小计	123,766,494.04	128,736,242.82
购买商品、接受劳务支付的现金	6,504,989.97	4,956,718.21
支付给职工以及为职工支付的现金	43,241,276.28	38,406,885.34
支付的各项税费	11,318,386.02	7,785,222.96
支付其他与经营活动有关的现金	23,164,715.95	23,574,690.11
经营活动现金流出小计	84,229,368.22	74,723,516.62
经营活动产生的现金流量净额	39,537,125.82	54,012,726.20
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	246.36	3,150.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,484,273.34	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,484,519.70	3,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,229,413.39	12,545,059.00
投资支付的现金	53,700,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	57,929,413.39	112,545,059.00
投资活动产生的现金流量净额	-55,444,893.69	-112,541,909.00
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,200,000.00	16,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	16,200,000.00	16,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-16,200,000.00	-16,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-32,107,767.87	-74,729,182.80
加: 期初现金及现金等价物余额	164,579,738.87	239,308,921.67
六、期末现金及现金等价物余额	132,471,971.00	164,579,738.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 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
合并现金流量表
2013 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		213,338,381.69	173,066,407.10
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		73,000.00	82,680.50
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	11,358,811.92	14,683,556.01
经营活动现金流入小计		224,770,193.61	187,832,643.61
购买商品、接受劳务支付的现金		65,170,711.49	27,083,386.58
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		61,859,181.55	56,372,522.81
支付的各项税费		16,229,970.38	11,128,695.88
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	29,392,886.30	30,238,292.16
经营活动现金流出小计		172,652,749.72	124,822,897.43
经营活动产生的现金流量净额		52,117,443.89	63,009,746.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		2,006.36	8,575.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,800.00	80.00
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		110,806.36	8,655.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,926,847.72	12,993,072.47
投资支付的现金		1,000,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,926,847.72	12,993,072.47
投资活动产生的现金流量净额		-5,816,041.36	-12,984,417.47
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		16,200,000.00	16,200,000.00
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		16,200,000.00	16,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-16,200,000.00	-16,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		183,453.93	160,649.42
五、现金及现金等价物净增加额		30,284,856.46	33,985,978.13
加：期初现金及现金等价物余额		435,961,756.24	401,975,778.11
六、期末现金及现金等价物余额		466,246,612.70	435,961,756.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 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
所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	162,000,000.00	81,379,956.61			29,870,569.64		150,544,175.00	423,794,701.25
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	162,000,000.00	81,379,956.61			29,870,569.64		150,544,175.00	423,794,701.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,599,562.09		7,196,058.78	9,795,620.87
(一) 净利润							25,995,620.87	25,995,620.87
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							25,995,620.87	25,995,620.87
(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					2,599,562.09		-18,799,562.09	-16,200,000.00
1. 提取盈余公积					2,599,562.09		-2,599,562.09	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-16,200,000.00	-16,200,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	162,000,000.00	81,379,956.61			32,470,131.73		157,740,233.78	433,590,322.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

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
所有者权益变动表（续）
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	162,000,000.00	81,379,956.61			26,968,627.87		140,626,699.11	410,975,283.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	162,000,000.00	81,379,956.61			26,968,627.87		140,626,699.11	410,975,283.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,901,941.77		9,917,475.89	12,819,417.66
（一）净利润							29,019,417.66	29,019,417.66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							29,019,417.66	29,019,417.66
（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					2,901,941.77		-19,101,941.77	-16,200,000.00
1．提取盈余公积					2,901,941.77		-2,901,941.77	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-16,200,000.00	-16,200,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	162,000,000.00	81,379,956.61			29,870,569.64		150,544,175.00	423,794,701.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
合并所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东权益	所有者 权益合计
	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	162,000,000.00	81,402,627.04			31,586,934.40		196,109,518.31	-1,280,458.39	6,994,273.52	476,812,894.88
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	162,000,000.00	81,402,627.04			31,586,934.40		196,109,518.31	-1,280,458.39	6,994,273.52	476,812,894.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,599,562.09		14,156,131.88	-17,589.03	950,010.82	17,688,115.76
(一) 净利润							32,955,693.97		950,010.82	33,905,704.79
(二) 其他综合收益								-17,589.03		-17,589.03
上述(一)和(二)小计							32,955,693.97	-17,589.03	950,010.82	33,888,115.76
(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					2,599,562.09		-18,799,562.09			-16,200,000.00
1. 提取盈余公积					2,599,562.09		-2,599,562.09			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-16,200,000.00			-16,200,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	162,000,000.00	81,402,627.04			34,186,496.49		210,265,650.19	-1,298,047.42	7,944,284.34	494,501,010.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

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
合并所有者权益变动表（续）
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东权益	所有者 权益合计
	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	162,000,000.00	81,402,627.04			28,684,992.63		179,000,204.24	-1,541,587.34	6,068,933.00	455,615,169.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	162,000,000.00	81,402,627.04			28,684,992.63		179,000,204.24	-1,541,587.34	6,068,933.00	455,615,169.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,901,941.77		17,109,314.07	261,128.95	925,340.52	21,197,725.31
（一）净利润							36,211,255.84		925,340.52	37,136,596.36
（二）其他综合收益								261,128.95		261,128.95
上述（一）和（二）小计							36,211,255.84	261,128.95	925,340.52	37,397,725.31
（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					2,901,941.77		-19,101,941.77			-16,200,000.00
1．提取盈余公积					2,901,941.77		-2,901,941.77			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-16,200,000.00			-16,200,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	162,000,000.00	81,402,627.04			31,586,934.40		196,109,518.31	-1,280,458.39	6,994,273.52	476,812,894.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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 二〇一三年度财务报表附注

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。所属行业为计算机类。

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。

根据公司 2010 年 4 月 15 日召开的 2009 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2009 年 12 月 31 日股本 9,000 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 4,500 万股，并于 2010 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 13,500 万元。

根据公司 2011 年 4 月 9 日召开的 2010 年度股东大会决议及修改后的章程规定，公司以 2010 年 12 月 31 日股本 13,500 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 2 股，共计转增 2,700 万股，并于 2011 年度实施。转增后，注册资本增至 16,200 万元。

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 16,200 万股，公司注册资本为 16,200 万元，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。法定代表人：孙德良。公司注册地：浙江省杭州市，总部办公地：浙江省杭州市。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等, 于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

本公司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;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差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应当于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他

有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常

表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(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

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、其他应收款、应收票据、预付账款、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、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（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严重下降，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回

（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。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项（不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款）。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	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。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十一) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（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、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

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。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。

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）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用

的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。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。

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上,比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额,属于投资作价中体现的商誉部分,不调整长期股权投资的账面价值;属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额,一方面调整长期股权投资的账面价值,同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益(扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润)中应享有的份额,调整留存收益,对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额,调整当期损益;其他原因导致被投资单位所有者

权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，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。

(十二) 投资性房地产

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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建筑物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执行。

公司对存在减值迹象的，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。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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、 各类固定资产的折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
运输设备	5	5	19.00
电子及办公设备	3-5	5	31.67-19.00
固定资产装修	5		20.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资

产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计

未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连

续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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且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。

内部自行开发的无形资产，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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

2、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，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围

内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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、 确认让渡资产使用权收入的依据

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、 确认提供劳务收入的依据

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。

本公司业务收入主要来自提供“B2B”业务的电子商务服务收入,包括网络基础服务收入、生意通电子商务服务、网络信息推广服务收入、广告发布服务收入、软件服务收入、化工贸易服务、展会服务。

网络基础服务收入主要包括网站基础建设、广告页面设计制作、企业基础信息录入三类。该类服务在劳务提供的当月即确认收入。

网络信息推广服务,指为客户在合同期内提供的一种连续性网络推广服务,主要包括为客户递交搜索引擎服务、智能邮件服务、网刊推广服务、专业资讯服

务及其他增值服务等。此类服务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。

广告发布服务，指为客户在合同期内提供的广告宣传服务，主要包括关键字广告、静态广告、漂浮广告、弹出广告等发布服务。此类服务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。

生意通电子商务服务，指公司通过生意通软件，与电信公司合作为客户提供语音通信服务。此类服务在取得电信公司结算单时确认收入。

化工贸易服务，指公司为客户提供 REACH 正式注册、维护费和安全数据表服务。此类服务在提供劳务完成的当月即确认收入。

展会服务，指公司为客户提供参展服务。此类服务在提供劳务完成的当月即确认收入。

(二十一)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

(二十二)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三)经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四)关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十五)主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 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	3、5	注 1
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、3	注 2
企业所得税	应纳税所得额	15、25、20-25.5	注 3
城市维护建设税	应纳流转税额	7	注 4
教育费附加	应纳流转税额	3	
地方教育费附加	应纳流转税额	2	

注 1：本期除母公司提供电信业务服务取得的收入按照 3%缴纳营业税外，其他应税收入按照 5%缴纳营业税。

注 2：公司增值税税率为 6%；浙江阅海科技有限公司、上海阅立网络技术有限公司为小规模纳税人，按简易办法征收，税率 3%

注 3：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%；母公司 2013 年度税率 15%；NetSun EU B.V.公司应纳税所得额在 20 万欧元以下的适用 20%税率，超过部分按 25.5%税率计缴，详见“三、（二）税收优惠及批文”所述。

注 4：母公司以及除注册地在荷兰的 NetSun EU B.V.公司外的其他子公司均按应交流转税的 7%计征城市维护建设税；3%计征教育费附加；2%计征地方教育费附加。

(二) 税收优惠及批文

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【2011】263 号文件批准，母公司浙江网盛生意宝股份有限公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。根据企业所得税法规定，母公司 2013 年度企业所得税税率减按 15%征收。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (单位: 元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江生意宝网络有限公司	控股子公司	浙江省杭州市	互联网服务	5,000	计算机软硬件开发、设计、制作、销售等	4,500	100.00	100.00	是			
上海网盛会展有限公司	控股子公司	上海市	互联网服务	50	计算机软硬件、网络专业领域服务	45	90.00	90.00	是	1,802,716.58		
上海生意社信息服务有限公司	控股子公司	上海市	互联网服务	500	计算机软硬件、网络开发、服务	450	100.00	100.00	是			
浙江网盛环境科学有限公司	控股子公司	浙江省杭州市	互联网服务	500	计算机软件、网络技术开发、服务	450	100.00	100.00	是			

浙江网盛生意宝股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(单位：元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
NetSun EU B.V. (注 1)	孙公司	荷兰	REACH 注册及服务	£ 25	欧盟 REACH 注册及服务		100.00	100.00	是			
浙江网盛电信信息技术有限公司	控股子公司	浙江省杭州市	互联网服务	1,000	互联网技术服务等	700	70.00	70.00	是	4,538,605.47		
宁波网盛大宗商品交易有限公司	控股子公司	浙江省宁波市	大宗商品交易	4,000	大宗石化商品、能源商品交易	4,000	100.00	100.00	是			
浙江生意通科技有限公司	控股子公司	浙江省杭州市	互联网服务	10,000	计算机软硬件、网络技术开发、技术服务等	10,000	100.00	100.00	是			
浙江网盛融资担保有限公司	控股子公司	浙江省杭州市	互联网服务	10,000	计算机软硬件、网络开发、服务	5,000.00	100.00	100.00	是			
南京生意社网络技术有限公司	控股子公司	江苏省南京市	互联网服务	200.00	计算机软硬件、网络开发、服务	180.00	100.00	100.00	是			
北京生意社网络技术有限公司	控股子公司	北京市	互联网服务	100.00	计算机软硬件、网络开发、服务	90.00	100.00	100.00	是			

注 1：浙江网盛环境科学有限公司持有 NetSun EU B.V.公司 100%股权。

2、 无通过同一控制下企业合并取得的子公司

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(单位：元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江阅海科技有限公司	全资子公司	浙江省杭州市	互联网服务	685	互联网技术服务等	1,800	100.00	100.00	是			
上海泰英达会展服务有限公司	孙公司	上海市	会展服务	50	互联网技术服务等		75.00	75.00	是	1,273,596.07		
上海阅立网络科技有限公司	孙公司	上海市	互联网服务	50	互联网技术服务等		88.00	88.00	是	329,366.22		

注：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 75%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%股权。

(二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(三) 合并范围发生变更的说明

1、与上期相比本期新增合并单位 3 家，原因为：

系公司投资新设浙江网盛融资担保有限公司、南京生意社网络技术有限公司、北京生意社网络技术有限公司。

2、本期减少合并单位 1 家，原因为：

系公司将上海贝达网络科技有限公司注销。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(金额单位：元)

名称	期末净资产	本期净利润
浙江网盛融资担保有限公司	100,038,970.04	38,970.04
南京生意社网络技术有限公司	1,981,958.67	-18,041.33
北京生意社网络技术有限公司	888,726.78	-111,273.22

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海贝达网络科技有限公司	1,366,929.73	-4,938.77

(五) 本期未发生同一控制下企业合并。

(六) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(七) 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况。

(八) 本期未发生反向购买。

(九) 本期未发生吸收合并。

(十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外公司 NetSun EU B.V.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，按照年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额-1,298,047.42 元，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

五、 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）

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	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						
人民币			77,420.79			87,611.40
小计			77,420.79			87,611.40
银行存款						
人民币			451,070,452.18			424,567,244.74
欧元	1,477,061.81	8.4189	12,435,235.67	1,043,375.10	8.3176	8,678,376.73
小计			463,505,687.85			433,245,621.47
其他货币资金						
人民币			2,755,504.06			2,628,523.37
小计			2,755,504.06			2,628,523.37
合计			466,338,612.70			435,961,756.24

其中本期其他货币资金主要系存出投资款。

(二) 交易性金融资产

1、 交易性金融资产

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变动计入当期损益的金融资产	284,245.50	290,941.00
合计	284,245.50	290,941.00

2、 期末无变现有限制的交易性金融资产。

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,636,200.00	4,416,835.39
合计	2,636,200.00	4,416,835.39

2、 期末无已质押的应收票据。

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、 期末无已经背书给他方但尚未到期的票据。

5、 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。

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,036,754.63	72.99	151,837.74	5.00	3,251,104.57	76.51	162,555.23	5.00
1-2 年 (含 2 年)	355,500.00	8.54	71,100.00	20.00	486,286.80	11.44	97,257.36	20.00
2-3 年 (含 3 年)	345,490.00	8.30	172,745.00	50.00	177,200.00	4.17	88,600.00	50.00
3 年以上	422,750.00	10.17	422,750.00	100.00	334,900.00	7.88	334,900.00	100.00
合计	4,160,494.63	100.00	818,432.74		4,249,491.37	100.00	683,312.59	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 2	4,160,494.63	100.00	818,432.74	19.67	4,249,491.37	100.00	683,312.59	16.08
组合小计	4,160,494.63	100.00	818,432.74	19.67	4,249,491.37	100.00	683,312.59	16.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	4,160,494.63	100.00	818,432.74		4,249,491.37	100.00	683,312.59	

应收账款种类的说明：分类标准详见“附注二、（十）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,036,754.63	72.99	151,837.74	3,251,104.57	76.51	162,555.23
1-2 年 (含 2 年)	355,500.00	8.54	71,100.00	486,286.80	11.44	97,257.36
2-3 年 (含 3 年)	345,490.00	8.30	172,745.00	177,200.00	4.17	88,600.00
3 年以上	422,750.00	10.17	422,750.00	334,900.00	7.88	334,900.00
合计	4,160,494.63	100.00	818,432.74	4,249,491.37	100.00	683,312.59

3、无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、 本期无核销的应收账款情况。

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

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况：

排名	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	844,988.23	1 年以内	20.31
第二名	客户	100,000.00	1 年以内	2.40
第三名	客户	75,000.00	1 年以内	1.80
第四名	客户	63,000.00	1 年以内	1.51
第五名	客户	62,000.00	2-3 年	1.49
合计		1,144,988.23		27.51

7、 期末无应收关联方账款情况。

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

9、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

10、 本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,597,790.56	67.40	79,889.52	5.00	1,641,279.47	61.77	82,063.98	5.00
1-2 年 (含 2 年)	193,451.23	8.16	38,690.25	20.00	430,051.47	16.18	86,010.30	20.00
2-3 年 (含 3 年)	41,006.94	1.73	20,503.47	50.00	111,192.24	4.18	55,596.12	50.00
3 年以上	538,325.19	22.71	538,325.16	100.00	474,824.65	17.87	474,824.65	100.00
合计	2,370,573.92	100.00	677,408.40		2,657,347.83	100.00	698,495.05	

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 2	2,370,573.92	100.00	677,408.40	28.58	2,657,347.83	100.00	698,495.05	26.29
组合小计	2,370,573.92	100.00	677,408.40	28.58	2,657,347.83	100.00	698,495.05	26.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,370,573.92	100.00	677,408.40		2,657,347.83	100.00	698,495.05	

其他应收款分类标准详见“附注二、（十）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1,597,790.56	67.40	79,889.52	1,641,279.47	61.77	82,063.98
1-2 年 (含 2 年)	193,451.23	8.16	38,690.25	430,051.47	16.18	86,010.30
2-3 年 (含 3 年)	41,006.94	1.73	20,503.47	111,192.24	4.18	55,596.12
3 年以上	538,325.19	22.71	538,325.16	474,824.65	17.87	474,824.65
合计	2,370,573.92	100.00	677,408.40	2,657,347.83	100.00	698,495.05

3、无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

4、 本期无核销的其他应收款的情况。

5、 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、 其他应收款金额前五名单位情况

排名	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
第一名	办事处	616,267.36	1 年以内	26.00	办事处备用金
第二名	员工	225,000.00	3 年以上	9.49	员工借款
第三名	belastingdienst	191,407.73	1 年以内	8.07	需退还的税款
第四名	办事处	131,308.58	1 年以内	5.54	办事处备用金
第五名	办事处	87,599.88	1 年以内	3.70	办事处备用金
合计		1,251,583.55		52.80	

7、 本期无应收关联方账款情况。

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9、 本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

10、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2,273,453.05	100.00	503,848.20	96.27
1 年以上			19,500.00	3.73
合计	2,273,453.05	100.00	523,348.20	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
第一名	供应商	352,800.00	1 年以内	业务未完成
第二名	供应商	299,109.06	1 年以内	业务未完成
第三名	供应商	298,782.40	1 年以内	业务未完成
第四名	供应商	289,391.86	1 年以内	业务未完成
第五名	供应商	176,000.00	1 年以内	业务未完成
合计		1,416,083.32		

3、 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	6,595,644.25	5,709,565.13
小计	6,595,644.25	5,709,565.13
减：减值准备		
合计	6,595,644.25	5,709,565.13

2、 合营企业、联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资 单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
(株) 韩国化工网有限公司 [注]	50.00	50.00					
二、联营企业							
浙江中服网络科技有限公司	19.62	19.62	27,541,339.53	13,170,018.85	14,371,320.68	19,393,543.13	1,050,105.40
杭州众享机械技术有限公司	25.00	25.00	2,346,717.51	743,068.56	1,603,648.95	2,534,415.90	111,961.89
新华通软件开发(北京)有 限公司	10.00	10.00	6,566,306.09	15,000.00	6,551,306.09		-3,448,693.91

注：(株) 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、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
(株)韩国化工网有限公司 (注 1)	权益法	356,435.60					50.00	50.00				
浙江中服网络科技有限公司 (注 2)	权益法	4,130,010.00	5,255,089.60	203,055.84		5,458,145.44	19.62	19.62				
杭州众享机械技术有限公司	权益法	333,333.00	454,475.53	27,892.67		482,368.20	25.00	25.00				
新华通软件开发(北京)有限公司(注 3)	权益法	1,000,000.00		655,130.61		655,130.61	10.00	10.00				
权益法小计		5,819,778.60	5,709,565.13	886,079.12		6,595,644.25						
合计		5,819,778.60	5,709,565.13	886,079.12		6,595,644.25						

注 1: (株)韩国化工网有限公司年初账面余额为零, 系年初被投资单位的所有者权益已为负净资产, 本年未获取报表, 故长期投资年初年末余额均为零。

注 2：2010 年 1 月，公司转让浙江中服网络科技有限公司 31.38%的股权后，尚持有 19.62%股权，目前尚在浙江中服网络科技有限公司董事会中占有一个董事席位，能够对浙江中服网络科技有限公司的经营活动产生重大影响，因此对于该长期股权投资按权益法核算。

注 3：2013 年 4 月，公司货币出资 1,000,000.00 元取得新华通软件开发（北京）有限公司 10.00%的股权，在新华通软件开发（北京）有限公司董事会中占有一个董事席位，能够对新华通软件开发（北京）有限公司的经营活动产生重大影响，因此对于该长期股权投资按权益法核算。

(八) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	27,961,058.49	2,241,609.32			30,202,667.81
(1) 房屋、建筑物	27,961,058.49	2,241,609.32			30,202,667.81
		本期新增	本期计提		
2. 累计折旧和累计摊销合计	5,511,773.10	480,662.48	944,699.21		6,937,134.79
(1) 房屋、建筑物	5,511,773.10	480,662.48	944,699.21		6,937,134.79
3. 投资性房地产净值合计	22,449,285.39	1,760,946.84		944,699.21	23,265,533.02
(1) 房屋、建筑物	22,449,285.39	1,760,946.84		944,699.21	23,265,533.02
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计					
(1) 房屋、建筑物					
5. 投资性房地产账面价值合计	22,449,285.39	1,760,946.84		944,699.21	23,265,533.02
(1) 房屋、建筑物	22,449,285.39	1,760,946.84		944,699.21	23,265,533.02

投资性房地产的说明：

2013 年度投资性房地产计提折旧额 944,699.21 元。

2013 年度本公司将账面价值为 1,760,946.84 元(原价：2,241,609.32 元)的房屋改为出租，自改变用途之日起，分别将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

本年度未处置投资性房地产。

期末无未办妥权证的投资性房地产。

期末无用于抵押或担保的投资性房地产。

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	101,079,558.64	4,400,136.47		4,079,077.41	101,400,617.70
其中：房屋及建筑物	79,488,032.51	375,903.32		2,241,609.32	77,622,326.51
运输设备	3,983,907.54	1,185,735.58		1,121,537.50	4,048,105.62
电子及办公设备	13,705,485.49	2,748,217.57		715,930.59	15,737,772.47
固定资产装修	3,902,133.10	90,280.00			3,992,413.10
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	26,098,437.33		6,516,296.47	2,256,115.02	30,358,618.78
其中：房屋及建筑物	13,231,424.11		2,457,857.35	480,662.48	15,208,618.98

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
运输设备	1,839,749.81		548,566.73	1,065,460.62	1,322,855.92
电子及办公设备	9,069,263.42		2,758,859.30	709,991.92	11,118,130.80
固定资产装修	1,957,999.99		751,013.09		2,709,013.08
三、固定资产账面净值合计	74,981,121.31		4,400,136.47	8,339,258.86	71,041,998.92
其中：房屋及建筑物	66,256,608.40		375,903.32	4,218,804.19	62,413,707.53
运输设备	2,144,157.73		1,185,735.58	604,643.61	2,725,249.70
电子及办公设备	4,636,222.07		2,748,217.57	2,764,797.97	4,619,641.67
固定资产装修	1,944,133.11		90,280.00	751,013.09	1,283,400.02
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
运输设备					
电子及办公设备					
固定资产装修					
五、固定资产账面价值合计	74,981,121.31		4,400,136.47	8,339,258.86	71,041,998.92
其中：房屋及建筑物	66,256,608.40		375,903.32	4,218,804.19	62,413,707.53
运输设备	2,144,157.73		1,185,735.58	604,643.61	2,725,249.70
电子及办公设备	4,636,222.07		2,748,217.57	2,764,797.97	4,619,641.67
固定资产装修	1,944,133.11		90,280.00	751,013.09	1,283,400.02

本期折旧额 6,516,296.47 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

期末无用于抵押或担保的固定资产。

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 期末无持有待售的固定资产情况。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况：

7、 本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电梯安装工程	150,000.00		150,000.00			
合计	150,000.00		150,000.00			

(十一) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
浙江阅海科技有限公司	15,034,337.10			15,034,337.10	
合计	15,034,337.10			15,034,337.10	

(1) 商誉的计算过程。

本公司于 2008 年以人民币 18,000,000.00 元的合并成本收购了浙江阅海科技有限公司 100% 的权益。合并成本超过获得的被收购方可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 15,034,337.10 元，确认为与浙江阅海科技有限公司相关的商誉。

(2) 商誉的减值测试

公司对浙江阅海科技有限公司未来现金流量进行测试，未见商誉减值迹象。商誉减值测试方法详见“附注二、（十七）商誉”。

(十二) 递延所得税资产

1、 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
公允价值变动	154,425.38	131,415.75
资产减值准备	268,654.18	230,677.78
政府补助	492,651.70	492,551.50
小 计	915,731.26	854,645.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
公允价值变动	48,872.00	137,920.00
资产减值准备	50,859.83	106,155.91
可抵扣亏损	1,290,323.74	1,697,806.10
合计	1,390,055.57	1,941,882.01

注 1: 由于子公司上海网盛会展有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此其可抵扣暂时性差异 783,826.94 元暂未确认递延所得税资产。

注 2: 由于子公司浙江生意通科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此其可抵扣暂时性差异 523,385.44 元暂未确认递延所得税资产。

注 3: 由于子公司南京生意社网络技术有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此其可抵扣暂时性差异 4,510.33 元暂未确认递延所得税资产。

注 4: 由于子公司北京生意社网络技术有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此其可抵扣暂时性差异 27,818.31 元暂未确认递延所得税资产。

注 5: 由于子公司 Netsun.EU.BV 未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此其可抵扣暂时性差异 50,514.55 元暂未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

项 目	期末余额	年初余额	备注
2016 年	238,756.74		
2017 年	214,090.55		
2018 年	837,476.45		
合计	1,290,323.74		

(4) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
公允价值变动	735,262.50
资产减值准备	1,444,981.31
政府补助(注)	3,284,344.69
小计	5,464,588.5

注: 具体项目见“附注(二十)其他非流动负债”。

(十三) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			外币报表折算差额	转销	
坏账准备	1,381,807.64	114,033.50			1,495,841.14
合计	1,381,807.64	114,033.50			1,495,841.14

(十四) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	243,445.22	49,319.32
1 年以上	55,803.54	56,763.54
合计	299,248.76	106,082.86

2、 期末数中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无应付关联方款项。

(十五) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	20,903,192.16	14,878,854.75
1—2 年（含 2 年）	1,506,537.00	1,272,429.46
2—3 年（含 3 年）		483,447.20
3 年以上		187,700.00
合计	22,409,729.16	16,822,431.41

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明:

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
第一名	120,000.00	业务未完成, 尚未开票结转	
第二名	67,000.00	业务未完成, 尚未开票结转	
第三名	50,000.00	业务未完成, 尚未开票结转	
合计	237,000.00		

(十六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,620,859.32	54,630,865.52	52,187,311.54	10,064,413.30
(2) 职工福利费		3,559,905.44	3,559,905.44	
(3) 社会保险费	406,582.01	5,973,609.94	5,484,950.94	895,241.01
(4) 住房公积金	-14,353.00	126,795.00	109,692.00	2,750.00
(5) 工会经费和职工教育经费	128,001.92	543,680.15	545,022.80	126,659.27
合计	8,141,090.25	64,834,856.05	61,886,882.72	11,089,063.58

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-1,138,687.84	-188,956.00
营业税	-1,318,524.08	-1,897,264.76
企业所得税	5,323,228.71	6,139,457.44
个人所得税	73,280.27	46,254.72
城市维护建设税	-134,711.97	-134,590.72
房产税	746,159.85	665,012.13
教育费附加	-54,299.51	-54,247.44
地方教育费附加	-30,093.80	-30,054.13
印花税	-10,623.21	-849.86
水利建设基金	-1,110.26	-1,450.64
文化事业建设费		2,315.09
合计	3,454,618.16	4,545,625.83

增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加等余额出现负数的说明:

期末增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加等为尚未确认收入但已缴纳税款的其他流动负债对应的税费。

(十八) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	243,808.45	183,805.78
1—2 年（含 2 年）	51,720.07	750.00
2-3 年（含 3 年）	750.00	
3 年以上	7,230.00	7,230.00
合计	303,508.52	191,785.78

2、 期末数中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无应付关联方款项。

4、 期末无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

5、 期末无金额较大的其他应付款。

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收入	58,229,459.70	55,843,278.65
合计	58,229,459.70	55,843,278.65

其他流动负债的说明：

公司按照合同约定的服务期限对网络信息推广和广告发布分期确认收入，针对已开具发票但尚未确认收入的款项计入其他流动负债。

(二十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
网盛网上大宗品现货交易平台补助资金（注 1）	468,000.00	468,000.00
生意宝行业电子商务高新技术企业研究开发中心建设补助资金（注 2）	300,000.00	200,000.00
国家发改委项目（中化网平台）政府补助（附注（三十三）注 1）	2,516,344.69	2,615,676.69
合计	3,284,344.69	3,283,676.69

注 1、根据杭州市经济和信息化委员会《关于签订 2012 年杭州市第一批信息服务业产业发展资助资金项目合同书的通知》的相关规定，公司于 2012 年 8 月、2012 年 9

月收到杭州高新区（滨江）发改局发放的 2012 年度第一批信息服务业产业发展资助资金共计 468,000.00 元，相关项目尚未完工验收，计入递延收益 468,000.00 元。

注 2：根据杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局区科技[2012]17 号、区财[2012]112 号《关于下达 2012 年杭州市企业高新技术研究开发中心项目区配套经费的通知》、杭州市科学技术委员会文件杭科计[2012]237 号《关于下达 2012 年杭州市企业高新技术研发中心项目计划的通知》的相关规定，公司于 2012 年 11 月、12 月、2013 年 12 月收到杭州高新区科技局发放的 2011 年市企业高新技术中心补助经费共计 300,000.00 元，相关项目尚未完工，计入递延收益 300,000.00 元。

(二十一)股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
(5). 高管持股	1,259,227.00				-67,989.00	-67,989.00	1,191,238.00
有限售条件股份合计	1,259,227.00				-67,989.00	-67,989.00	1,191,238.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	160,740,773.00				67,989.00	67,989.00	160,808,762.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	160,740,773.00				67,989.00	67,989.00	160,808,762.00
合计	162,000,000.00						162,000,000.00

(二十二)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	81,296,306.62			81,296,306.62
小计	81,296,306.62			81,296,306.62
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	83,649.99			83,649.99
（2）其他	22,670.43			22,670.43
小计	106,320.42			106,320.42
合计	81,402,627.04			81,402,627.04

(二十三)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,586,934.40	2,599,562.09		34,186,496.49
合计	31,586,934.40	2,599,562.09		34,186,496.49

盈余公积说明：根据公司法和本公司章程的规定，公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十四)未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	196,109,518.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,955,693.97	
减：提取法定盈余公积	2,599,562.09	净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	16,200,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	210,265,650.19	

注：根据公司 2012 年度股东大会决议，公司以 2012 年 12 月 31 日股本 16,200 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税），共计派发现金股利 1,620 万元。

(二十五)营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	198,235,614.78	159,545,307.98
其他业务收入	870,004.48	756,933.08
营业成本	66,109,729.40	30,761,708.69

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 网络服务业	131,610,782.71	8,655,139.54	128,406,549.67	7,815,690.52
(2) 化工贸易服务业	52,330,246.34	45,860,822.84	15,450,046.29	10,500,924.58
(3) 会展服务业	14,294,585.73	11,031,742.08	15,688,712.02	11,623,378.09
合计	198,235,614.78	65,547,704.46	159,545,307.98	29,939,993.19

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络基础服务	50,034,055.32	8,655,139.54	49,584,527.84	7,815,690.52
网络信息推广服务	53,058,090.41		49,621,835.36	
广告发布服务	24,385,842.66		23,116,738.05	
网络通讯电子商务服务	4,132,794.32		6,083,448.42	
化工贸易服务	52,330,246.34	45,860,822.84	15,450,046.29	10,500,924.58
展会服务	14,294,585.73	11,031,742.08	15,688,712.02	11,623,378.09
合计	198,235,614.78	65,547,704.46	159,545,307.98	29,939,993.19

化工贸易服务说明：

欧盟 REACH 法规规定所有分阶段化学物质年产量或进口量在 100-1000 吨/年的企业必须在 2013 年 5 月 31 日完成 REACH 正式注册，受该政策影响，子公司 NetSun EU B.V.本期化工贸易业务量增长。

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	198,235,614.78	65,547,704.46	159,545,307.98	29,939,993.19
合计	198,235,614.78	65,547,704.46	159,545,307.98	29,939,993.19

5、公司前五名客户的营业收入情况

排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	9,220,129.77	4.63
第二名	945,100.94	0.48
第三名	821,180.00	0.41
第四名	581,088.06	0.29
第五名	472,559.00	0.24
合计	12,040,057.77	6.05

(二十六)营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,719,633.12	5,334,439.99	详见附注三
城市维护建设税	462,910.80	389,009.26	详见附注三
教育费附加	198,390.28	152,523.89	详见附注三
地方教育费附加	132,255.17	125,339.91	详见附注三
其他		83.21	
合计	2,513,189.37	6,001,396.26	

(二十七)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	38,702,000.33	34,416,146.64
差旅费	5,607,942.78	6,836,306.14
房租费	3,113,556.09	2,086,656.15
办公费	2,847,735.13	2,563,354.01
折旧费	2,429,303.68	2,748,059.40
交通费	2,271,704.38	2,113,473.01
低值易耗品	1,923,223.00	1,427,432.01

项目	本期金额	上期金额
物业水电费	1,499,855.31	1,567,011.99
会务费	1,327,361.72	1,955,482.27
通讯费	881,443.07	1,088,667.80
汽车费	493,052.38	669,556.93
广告费	403,315.11	1,062,573.63
其他	836,153.02	350,557.96
合计	62,336,646.00	58,885,277.94

(二十八)管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发费	13,649,196.85	12,291,033.54
职工薪酬及福利	11,603,753.95	9,387,696.42
折旧费	3,069,298.94	3,000,388.40
会务费	1,415,009.91	1,763,763.12
税费	1,342,212.09	767,205.86
办公费	1,300,326.06	1,284,670.53
差旅费	806,903.55	693,626.78
物业水电费	605,070.00	615,634.05
房租费	506,880.07	241,576.86
审计费	453,011.59	516,300.00
业务招待费	330,721.02	242,688.80
广告费	227,187.04	292,073.29
其他	907,136.87	795,015.46
合计	36,216,707.94	31,891,673.11

(二十九)财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	8,235,643.28	10,154,037.57
手续费	133,071.50	98,493.94
合计	-8,102,571.78	-10,055,543.63

(三十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-6,695.50	-108,772.00
合计	-6,695.50	-108,772.00

(三十一) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-113,920.88	270,263.84
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产取得的投资收益	2,006.36	8,575.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	-111,914.52	278,838.84

2、 无按成本法核算的长期股权投资收益

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
杭州众享机械网络有限公司	27,892.67	28,887.44	被投资单位本期净利润变化
浙江中服网络科技有限公司	203,055.84	241,376.40	被投资单位本期净利润变化
新华通软件开发（北京）有限公司	-344,869.39		被投资单位本期净利润变化
合 计	-113,920.88	270,263.84	

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	113,368.75	237,283.31
合计	113,368.75	237,283.31

(三十三)营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	80,708.50		80,708.50
其中：处置固定资产利得	80,708.50		80,708.50
政府补助	1,013,303.00	2,060,808.04	1,013,303.00
其他	162.12	5,657.60	162.12
合计	1,094,173.62	2,066,465.64	1,094,173.62

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
国家发改委项目（中化网平台）政府补助（注 1）	与资产相关	货币	2006 年	99,332.00	475,762.04
生意社-大宗商品商情服务平台建设项目补助	与收益相关	货币	2012 年		700,000.00
大学生企业实训补贴（注 2）	与收益相关	货币	2013 年	13,693.00	76,646.00
管理创新科技创新项目奖励	与收益相关	货币	2012 年		25,000.00
2009 年及 2010 年度名牌奖励资金	与收益相关	货币	2012 年		25,000.00
杭州市中小企业电子商务应用财政资助资金（注 3）	与收益相关	货币	2013 年	224,400.00	623,400.00
2011 年度品牌奖励资金	与收益相关	货币	2012 年		25,000.00
浙江省商贸流通业统计体系建设工作经费	与收益相关	货币	2012 年		30,000.00
创业扶持资金	与收益相关	货币	2012 年		50,000.00
上海市扶持资金（注 4）	与收益相关	货币	2012 年、2011 年	98,678.00	30,000.00
2012 年流通业发展财政专项资金（注 5）	与收益相关	货币	2013 年	500,000.00	
水利基金减免（注 6）	与收益相关	货币	2013 年	70,000.00	
其他（注 7）	与收益相关	货币	2013 年	7,200.00	
合计				1,013,303.00	2,060,808.04

注 1：根据国家发展和改革委员会发改投资【2007】1168 号文件，公司于 2008 年 1 月、11 月分别收到 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 4,500,000.00 元；根据杭州市发展和改革委员会高技【2006】308 号文件，公司于 2009 年收到 2008 年第一批国家高技术产业发展项目省财政配套补助资金 1,125,000.00 元；根据杭州市发展和改革委员会高技【2009】29 号文件和杭州市财政局企【2009】52 号文件，公司于 2009 年收到 2009 年第一批国家高技术产业发展项目市财政配套补助资金 562,500.00 元；根据杭州市滨江区发展改革和经济局【2009】21 号文件和杭州市滨江区财政局【2009】28 号文件，公司于 2009 年收到 2009 年第一批国家高技术产业发展项目区财政配套补助资金 562,500.00 元；截至 2009 年年末公司合计收到 6,750,000.00 元，用于中化网电子商务综合服务平台建设与应用项目。该项目经验收后根据相关资产寿命期限摊销，计入 2013 年度营业外收入 99,332.00 元，其余 2,516,344.69 元计入其他非流动负债。

注 2：公司于 2013 年 3 月收到杭州市人事局和杭州市人才市场发放的 2012 年大学生企业实训补贴共计 13,693.00 元，已计入 2013 年度营业外收入。

注 3：根据杭州市财政局杭州市经济和信息化委员会杭财企(2013)1415 号《关于下达杭州市 2013 年第一批中小企业通过第三方电子商务平台开展电子商务应用财政资助资金的通知》，公司于 2013 年 11 月、12 月收到杭州市财政局发放的电子商务进企业专项补助资金共计 224,400.00 元，计入 2013 年度营业外收入。

注 4：子公司上海阅立网络科技有限公司于 2013 年 12 月分别收到上海市徐汇区财政局国库集中支付财政专户的扶持资金 72,400.00 元，计入 2013 年营业外收入。子公司上海泰英达会展服务有限公司于 2013 年 8 月、9 月收到上海市徐汇区人民政府扶持资金 26,278.00 元，已计入 2013 年度营业外收入。

注 5：根据浙商联发[2012]129 号浙江商务厅浙江财政厅关于公布电子商务领域重点建设工程相关企业名单的通知的相关规定，公司 2013 年 2 月收到中国化工网现货交易平台建设项目补助 500,000.00 元，已计入 2013 年度营业外收入。

注 6：根据浙财综[2012]130 号《浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法》相关文件，公司于 2013 年 11 月收到滨江税务分局发放的水利建设基金减免 70,000.00 元，已计入 2013 年度营业外收入。

注 7：公司于 2013 年 11 月、12 月收到其他与收益相关的政府补助 4,800.00 元，计入 2013 年营业外收入。子公司浙江生意宝网络有限公司本期收到其他与收益相关的政府补助 2,400.00 元，计入 2013 年营业外收入。

(三十四)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	33,924.05	264,127.66	33,924.05
其中：固定资产处置损失	33,924.05	264,127.66	33,924.05
2. 水利建设基金	138,599.19	47,615.36	
3. 其他		5,827.14	
4、罚款及滞纳金支出	275,230.78		275,230.78
合计	447,754.02	317,570.16	309,154.83

(三十五)所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,601,740.60	7,455,900.26
递延所得税调整	-61,086.23	-93,088.92
合计	6,540,654.37	7,362,811.34

(三十六)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中：P₀ 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 为期初股份总数；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 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁ 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜

在普通股对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和加权平均股数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程:

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	32,955,693.97	36,211,255.84
本公司发行在外普通股的加权平均数	162,000,000.00	162,000,000.00
基本每股收益(元/股)	0.20	0.22

普通股的加权平均数计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	162,000,000.00	162,000,000.00
加: 本期发行的普通股加权数		
减: 本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	162,000,000.00	162,000,000.00

(2) 稀释每股收益

报告期不存在股本稀释事项, 稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

(三十七)其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
外币财务报表折算差额	-17,589.03	261,128.95
小计	-17,589.03	261,128.95
合计	-17,589.03	261,128.95

(三十八)现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
暂收款及收回暂付款	1,239,300.69
政府补助	1,013,971.00
银行存款利息收入	8,235,535.75
租金收入	870,004.48
合 计	11,358,811.92

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
暂付款与偿还暂收款	911,603.90
差旅费	6,414,846.33
办公费	4,148,061.19
房租费	3,546,292.16
会务费	2,742,371.63
交通费	2,271,704.38
物业水电费	2,104,925.31
低值易耗品	1,923,223.00
通讯费	881,443.07
广告费	630,502.15
汽车费	493,052.38
审计费	453,011.59
其他	2,871,849.21
合计	29,392,886.30

(三十九)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,905,704.79	37,136,596.36
加：资产减值准备	113,368.75	237,283.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,460,995.68	7,796,678.22

项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		8,544.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-46,784.45	264,127.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	6,695.50	108,772.00
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	111,914.52	-278,838.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-61,086.23	-93,088.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	408,231.68	-1,588,059.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,218,403.65	19,417,731.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,117,443.89	63,009,746.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	466,246,612.70	435,961,756.24
减：现金的期初余额	435,961,756.24	401,975,778.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	30,284,856.46	33,985,978.13

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	466,246,612.70	435,961,756.24
其中：库存现金	77,420.79	87,611.40
可随时用于支付的银行存款	463,505,687.85	433,245,621.47
可随时用于支付的其他货币资金	2,663,504.06	2,628,523.37

浙江网盛生意宝股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

项 目	期末余额	年初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	466,246,612.70	435,961,756.24

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
杭州中达信息技术有限公司	控股母公司	有限责任	杭州市	孙德良	网络技术服务	1,200	48.75	48.75	孙德良	73092840-9

(二) 本公司的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海网盛会展有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	孙德良	互联网服务	50	90.00	90.00	738511114
浙江网盛环境科学有限公司	控股子公司	有限责任公司	杭州市	傅智勇	互联网服务	500	100.00	100.00	74715140-5
上海生意社信息服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	孙德良	互联网服务	500	100.00	100.00	78242146-6
浙江生意宝网络有限公司	控股子公司	有限责任公司	杭州市	孙德良	互联网服务	5,000	100.00	100.00	66232198-9
浙江阅海科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	杭州市	朱小军	互联网服务	685	100.00	100.00	79965837-1
上海泰英达会展服务有限公司	孙公司	有限责任公司	上海市	陈学军	会展服务	50	75.00	75.00	79565037-2
上海阅立网络科技有限公司	孙公司	有限责任公司	上海市	单鹏飞	互联网服务	50	88.00	88.00	67782585-6
NetSun EU B.V.	孙公司	有限责任公司	荷兰	寿邹	REACH 注册及服务	€25	100.00	100.00	

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
浙江网盛电信信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	杭州市	孙德良	互联网服务	1,000	70.00	70.00	68785436-X
宁波网盛大宗商品交易有限公司	全资子公司	有限责任公司	宁波市	孙德良	大宗商品交易	4,000	100.00	100.00	58746136-6
浙江生意通科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	杭州市	孙德良	互联网服务	10,000	100.00	100.00	05833588-2
浙江网盛融资担保有限公司	控股子公司	有限责任公司	杭州市	孙德良	互联网服务	10,000	100.00	100.00	07621234-1
南京生意社网络技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京市	孙德良	互联网服务	200	100.00	100.00	07070971-X
北京生意社网络技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	孙德良	互联网服务	100	100.00	100.00	07660879-2

(三) 本公司的合营和联营企业情况

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	关联关系	组织机构 代码
一、合营企业									
(株) 韩国化工网有限公司	有限责任公司	韩国	崔炳仁	互联网服务	1 亿韩元	50.00	50.00	合营企业	
二、联营企业									
浙江中服网络科技有限公司	有限责任公司	杭州	廖斌	互联网服务	1,000.00	19.62	19.62	联营企业	72913465-2
杭州众享机械技术有限公司	有限责任公司	杭州市	徐纳	互联网服务	133.00	25.00	25.00	联营企业	79094649-X
新华通软件开发(北京)有限公司	有限责任公司	北京市	董晋华	手机互联网	10,000.00	10.00	10.00	联营企业	06730350-8

(四) 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的关系	组织机构代码
杭州引航商务咨询有限公司	受同一方控制	79965353-8
浙江都市家庭服务有限公司	受同一方控制	57058589-9
杭州都市月嫂服务有限公司	受同一方控制	58027051-6

(五) 关联交易情况

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

2、 关联租赁情况

公司出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
浙江网盛生意宝股份有限公司	杭州中达信息技术有限公司	房屋	2013.1.1	2013.12.31	协商	40,000.00
浙江网盛生意宝股份有限公司	浙江都市家庭服务有限公司	房屋	2013.1.1	2013.12.31	协商	30,000.00
浙江网盛生意宝股份有限公司	杭州都市月嫂服务有限公司	房屋	2013.1.1	2013.12.31	协商	19,000.00
浙江网盛生意宝股份有限公司	杭州引航商务咨询有限公司	房屋	2013.1.1	2013.12.31	协商	515,099.88
浙江网盛生意宝股份有限公司	浙江都市家庭服务有限公司	房屋	2013.1.1	2013.12.31	协商	265,904.60

关联租赁情况说明：

(1) 2012 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 86.89 平方米，年租金为 4 万元，出租期为 2013 年 1 月 1 日至 2013 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。

(2) 2012 年 12 月 31 日，公司与浙江都市家庭服务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 号易盛大厦出租给浙江都市家庭服务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 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。物业管理费和水电费由浙江都市家庭服务有限公司向相关物业公司缴纳。

(3)2013 年 1 月 1 日,公司与杭州都市月嫂服务有限公司签订房屋租赁合同,将浙江省杭州市下城区朝晖路 97 号出租给杭州都市月嫂服务有限公司作办公使用,出租房产建筑面积为 36.86 平方米,年租金为 1.9 万元,出租期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。物业管理费和水电费由杭州都市月嫂服务有限公司向相关物业公司缴纳。

(4) 2012 年 12 月 31 日,公司与杭州引航商务咨询有限公司签订房屋租赁合同,将浙江省杭州市下城区朝晖路 219 号出租给杭州引航商务咨询有限公司作办公使用,出租房产建筑面积为 963.10 平方米,年租金为 515,099.88 元,出租期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。物业管理费和水电费由杭州引航商务咨询有限公司向相关物业公司缴纳。

(5) 2012 年 12 月 31 日,公司与浙江都市家庭服务有限公司签订房屋租赁合同,将浙江省杭州市下城区朝晖路 219 号出租给浙江都市家庭服务有限公司作办公使用,出租房产建筑面积为 538.35 平方米,年租金为 265,904.60 元,出租期为 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。物业管理费和水电费由浙江都市家庭服务有限公司向相关物业公司缴纳。

3、 其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,387,131.80	1,310,429.00

4、 本期期末无关联方应收应付款项

七、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2014 年 2 月 26 日第三届董事会第二十一次会议决议，以截至 2013 年 12 月 31 日公司总股本 162,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派息 2 元（含税），共派发现金红利 3,240 万元，以资本公积金每 10 股转增 3 股；剩余未分配利润 125,340,233.78 元暂不分配。以上预案需提交公司 2013 年度股东大会审议。

十、 其他重要事项说明

本公司无重要的重要事项说明。

十一、 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）

（一） 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,607,378.70	73.24	130,368.94	5.00	2,520,167.97	73.93	126,008.40	5.00
1-2 年（含 2 年）	290,000.00	8.15	58,000.00	20.00	419,536.80	12.31	83,907.36	20.00
2-3 年（含 3 年）	283,240.00	7.96	141,620.00	50.00	157,000.00	4.61	78,500.00	50.00
3 年以上	379,400.00	10.65	379,400.00	100.00	311,750.00	9.15	311,750.00	100.00
合计	3,560,018.70	100.00	709,388.94		3,408,454.77	100.00	600,165.76	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 2	3,560,018.70	100.00	709,388.94	19.93	3,408,454.77	100.00	600,165.76	17.61
组合小计	3,560,018.70	100.00	709,388.94	19.93	3,408,454.77	100.00	600,165.76	17.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	3,560,018.70	100.00	709,388.94		3,408,454.77	100.00	600,165.76	

应收账款种类的说明：

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	2,607,378.70	73.24	130,368.94	2,520,167.97	73.93	126,008.40
1-2 年(含 2 年)	290,000.00	8.15	58,000.00	419,536.80	12.31	83,907.36
2-3 年(含 3 年)	283,240.00	7.96	141,620.00	157,000.00	4.61	78,500.00
3 年以上	379,400.00	10.65	379,400.00	311,750.00	9.15	311,750.00
合计	3,560,018.70	100.00	709,388.94	3,408,454.77	100.00	600,165.76

3、无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、 本期无核销的应收账款情况。

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

6、 应收账款中欠款金额前五名：

排名	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	844,988.23	1 年以内	23.74
第二名	客户	100,000.00	1 年以内	2.81
第三名	客户	75,000.00	1 年以内	2.11
第四名	客户	63,000.00	1 年以内	1.77
第五名	客户	62,000.00	2-3 年	1.74
合计		1,144,988.23		32.17

7、 期末无应收关联方账款情况。

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

9、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

10、 本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,366,355.67	86.74	68,317.78	5.00	1,094,359.31	65.15	54,717.97	5.00
1-2 年 (含 2 年)	50,401.60	3.20	10,080.32	20.00	429,629.53	25.57	85,925.91	20.00
2-3 年 (含 3 年)	40,585.00	2.58	20,292.50	50.00	28,940.00	1.72	14,470.00	50.00
3 年以上	117,832.00	7.48	117,832.00	100.00	127,072.00	7.56	127,072.00	100.00
合计	1,575,174.27	100.00	216,522.60		1,680,000.84	100.00	282,185.88	

2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 2	1,575,174.27	100.00	216,522.60	13.75	1,680,000.84	100.00	282,185.88	16.80
组合小计	1,575,174.27	100.00	216,522.60	13.75	1,680,000.84	100.00	282,185.88	16.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,575,174.27	100.00	216,522.60		1,680,000.84	100.00	282,185.88	

其他应收款种类的说明：

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,366,355.67	86.74	68,317.78	1,094,359.31	65.15	54,717.97
1-2 年 (含 2 年)	50,401.60	3.20	10,080.32	429,629.53	25.57	85,925.91
2-3 年 (含 3 年)	40,585.00	2.58	20,292.50	28,940.00	1.72	14,470.00
3 年以上	117,832.00	7.48	117,832.00	127,072.00	7.56	127,072.00
合计	1,575,174.27	100.00	216,522.60	1,680,000.84	100.00	282,185.88

3、无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

4、 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

5、 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、 其他应收款金额前五名情况：

排名	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	办事处	616,267.36	1 年以内	39.12	办事处备用金
第二名	办事处	131,308.58	1 年以内	8.34	办事处备用金
第三名	办事处	87,599.88	1 年以内	5.56	办事处备用金
第四名	出租方	72,850.35	1 年以内	4.62	押金
第五名	办事处	51,806.42	1 年以内	3.29	办事处备用金
合计		959,832.59		60.93	

7、 期末无应收关联方账款情况。

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9、 本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

10、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合营企业：												
（株）韩国化工网有限公司	权益法	356,435.60					50.00	50.00				
联营企业：												
浙江中服网络科技有限公司（注 1）	权益法	4,130,010.00	5,255,089.60	203,055.84		5,458,145.44	19.62	19.62				
杭州众享机械技术有限公司	权益法	333,333.00	454,475.53	27,892.67		482,368.20	25.00	25.00				
新华通软件开发（北京）有限公司（注 2）	权益法	1,000,000.00		655,130.61		655,130.61	10.00	10.00				
权益法小计		5,819,778.60	5,709,565.13	886,079.12		6,595,644.25						
子公司：												
上海网盛会展有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00			450,000.00	90.00	90.00				
浙江网盛环境科学有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00	100.00	100.00				
上海生意社信息服务有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00	100.00	100.00				
浙江生意宝网络有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00			45,000,000.00	100.00	100.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
浙江阅海科技有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00	100.00	100.00				
浙江网盛电信信息技术有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00	70.00	70.00				
宁波网盛大宗商品交易有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00	100.00	100.00				
浙江生意通科技有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00	100.00	100.00				
浙江网盛融资担保有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00				
南京生意社网络技术有限公司	成本法	1,800,000.00		1,800,000.00		1,800,000.00	100.00	100.00				
北京生意社网络技术有限公司	成本法	900,000.00		900,000.00		900,000.00	100.00	100.00				
成本法小计		272,150,000.00	219,450,000.00	52,700,000.00		272,150,000.00						
合计		277,969,778.60	225,159,565.13	53,586,079.12		278,745,644.25						

注 1：2010 年 1 月，公司转让浙江中服网络科技有限公司 31.38%的股权后，尚持有 19.62%股权，尚在浙江中服网络科技有限公司董事会中占有一个董事席位，能够对浙江中服网络科技有限公司的经营活动产生重大影响，因此对于该长期股权投资按权益法核算。

注 2：2013 年 4 月，公司货币出资 1,000,000.00 元取得新华通软件开发（北京）有限公司 10.00%的股权，在新华通软件开发（北京）有限公司董事会中占有一个董事席位，能够对新华通软件开发（北京）有限公司的经营活动产生重大影响，因此对于该长期股权投资按权益法核算。

2、 本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	107,183,346.01	103,389,606.40
其他业务收入	1,608,724.48	856,933.08
营业成本	8,451,759.76	8,029,265.07

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络服务业	107,183,346.01	7,507,060.55	103,389,606.40	7,207,549.57
合计	107,183,346.01	7,507,060.55	103,389,606.40	7,207,549.57

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络基础服务	38,296,931.94	7,507,060.55	33,957,663.92	7,207,549.57
网络信息推广服务	46,501,557.85		43,316,560.02	
广告发布服务	18,632,896.12		20,031,934.04	
生意通电子商务服务	3,751,960.10		6,083,448.42	
合计	107,183,346.01	7,507,060.55	103,389,606.40	7,207,549.57

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	107,183,346.01	7,507,060.55	103,389,606.40	7,207,549.57
合计	107,183,346.01	7,507,060.55	103,389,606.40	7,207,549.57

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	3,751,960.09	3.45
第二名	581,088.06	0.53
第三名	413,396.23	0.38
第四名	368,946.55	0.34
第五名	346,534.59	0.32
合计	5,461,925.52	5.02

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-113,920.88	270,263.84
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产取得的投资收益	246.36	3,150.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	-113,674.52	273,413.84

2、 无按成本法核算的长期股权投资收益。

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
杭州众享机械网络有限公司	27,892.67	28,887.44	被投资单位净利润变化
浙江中服网络科技有限公司	203,055.84	241,376.40	被投资单位净利润变化
新华通软件开发（北京）有限公司	-344,869.39		被投资单位净利润变化
合 计	-113,920.88	270,263.84	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,995,620.87	29,019,417.66
加：资产减值准备	43,559.90	31,754.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,969,693.71	7,197,224.17

项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		8,544.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-51,923.12	262,893.12
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	9,262.50	41,635.00
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	113,674.52	-273,413.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-8,023.56	-39,844.05
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,415,242.03	-809,596.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,050,018.97	18,574,111.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,537,125.82	54,012,726.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	132,471,971.00	164,579,738.87
减：现金的期初余额	164,579,738.87	239,308,921.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,107,767.87	-74,729,182.80

十二、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	46,784.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,013,465.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-4,689.14	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275,230.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-168,376.91	
少数股东权益影响额（税后）	16,271.19	
合计	628,223.93	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.91	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.78	0.20	0.20

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	2,636,200.00	4,416,835.39	-40.31%	主要系本期客户使用承兑方式付款减少所致
预付款项	2,273,453.05	523,348.20	334.41%	主要系本期预付的展位订金及相关费用增加所致
在建工程	150,000.00		100.00%	主要系本期新安装电梯所致
应付账款	299,248.76	106,082.86	182.09%	主要系本期采购增加所致
预收款项	22,409,729.16	16,822,431.41	33.21%	主要系本期预收的化工贸易服务款项和展位服务款项增加所致
应付职工薪酬	11,089,063.58	8,141,090.25	36.21%	主要系本期人均工资提高及年终奖增加所致
其他应付款	303,508.52	191,785.78	58.25%	主要系本期未及时支付办事处备用金所致
营业成本	66,109,729.40	30,761,708.69	114.91%	主要系本期化工贸易服务业务量增加导致成本增加
营业税金及附加	2,513,189.37	6,001,396.26	-58.12%	主要系营改增之后营业税减少所致
资产减值损失	113,368.75	237,283.31	-52.22%	本期期末应收款项增长量较上期减少所致
公允价值变动收益	-6,695.50	-108,772.00	-93.84%	本期持有的股票公允价格变动较小所致
投资收益	-111,914.52	278,838.84	-140.14%	主要系本期权益法核算的投资单位亏损所致
营业外收入	1,094,173.62	2,066,465.64	-47.05%	主要系本期收到政府补助减少所致
营业外支出	447,754.02	317,570.16	40.99%	主要系本期缴纳税收滞纳金及行政罚款所致

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 2 月 26 日批准报出。

浙江网盛生意宝股份有限公司
二〇一四年二月二十六日