

浙江网盛生意宝股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

浙江网盛生意宝股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-67

审计报告

信会师报字[2017]第 ZF10408 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司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：魏琴

中国注册会计师：范国荣

中国·上海

二〇一七年四月二十六日

浙江网盛生意宝股份有限公司
合并资产负债表
2016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)	886,409,193.91	350,720,058.94
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	140,400.00	256,200.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	21,417,804.46	11,334,355.67
应收账款	(四)	7,988,774.17	5,112,922.59
预付款项	(五)	10,398,769.17	3,983,166.68
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	(六)	1,291,013.86	1,228,750.01
买入返售金融资产			
存货	(七)	4,625,483.44	612,282.36
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	88,513,626.84	51,720,069.67
流动资产合计		1,020,785,065.85	424,967,805.92
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	414,956.27	414,956.27
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	68,219,860.50	64,696,663.69
投资性房地产	(十一)	15,332,306.51	16,062,845.75
固定资产	(十二)	64,759,495.66	69,358,735.04
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	(十三)	15,034,337.10	15,034,337.10
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	4,569,203.19	1,310,258.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		168,330,159.23	166,877,796.56
资产总计		1,189,115,225.08	591,845,602.48

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）

2016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	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	8,981,831.45	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十六）	22,928,527.90	
应付账款	（十七）	1,278,293.26	878,262.78
预收款项	（十八）	17,127,714.65	16,081,114.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	8,533,867.03	9,755,388.46
应交税费	（二十）	5,413,735.76	4,952,294.32
应付利息	（二十一）	40,999.25	
应付股利	（二十二）	800,000.00	
其他应付款	（二十三）	6,940,851.03	3,453,850.78
应付分保账款			
保险合同准备金	（二十四）	1,302,329.24	71,250.00
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十五）	55,327,024.08	45,209,012.11
流动负债合计		128,675,173.65	80,401,172.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十六）	3,286,348.69	3,385,680.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,286,348.69	3,385,680.69
负债合计		131,961,522.34	83,786,853.23
所有者权益：			
股本	（二十七）	252,720,000.00	252,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十八）	326,172,684.56	12,117,627.04
减：库存股			
其他综合收益	（二十九）	-2,292,426.09	-2,453,381.18
专项储备			
盈余公积	（三十）	42,333,693.03	38,055,026.51
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	202,219,141.19	193,878,564.43
归属于母公司所有者权益合计		821,153,092.69	494,317,836.80
少数股东权益		236,000,610.05	13,740,912.45
所有者权益合计		1,057,153,702.74	508,058,749.25
负债和所有者权益总计		1,189,115,225.08	591,845,602.48

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

2016 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		104,099,931.70	52,594,223.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		56,160.00	102,480.00
衍生金融资产			
应收票据		2,336,369.00	2,423,065.18
应收账款	(一)	1,425,785.65	2,371,975.10
预付款项		1,004,324.81	365,842.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	5,143,509.26	6,551,973.35
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		385,892.12	324,112.13
流动资产合计		114,451,972.54	64,733,671.33
非流动资产：			
可供出售金融资产		414,956.27	414,956.27
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	349,463,569.24	345,743,463.83
投资性房地产		15,332,306.51	16,062,845.75
固定资产		63,691,493.55	67,551,308.58
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			
长期待摊费用			
递延所得税资产		611,668.57	737,298.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		429,513,994.14	430,509,873.18
资产总计		543,965,966.68	495,243,544.51

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）

2016 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	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		153,011.00	62,336.50
预收款项		9,473,986.48	8,742,663.97
应付职工薪酬		6,079,756.55	7,251,479.78
应交税费		3,247,727.48	1,770,113.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款		905,485.21	954,380.88
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		48,312,306.28	43,356,267.29
流动负债合计		68,172,273.00	62,137,241.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,286,348.69	3,385,680.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,286,348.69	3,385,680.69
负债合计		71,458,621.69	65,522,922.27
所有者权益：			
股本		252,720,000.00	252,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,095,014.13	12,094,956.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,617,328.27	36,338,661.75
未分配利润		167,075,002.59	128,567,003.88
所有者权益合计		472,507,344.99	429,720,622.24
负债和所有者权益总计		543,965,966.68	495,243,544.51

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

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		324,233,407.43	176,288,018.72
其中：营业收入	(三十二)	323,498,322.17	176,135,906.22
利息收入			
已赚保费	(三十三)	735,085.26	152,112.50
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		313,819,066.91	155,699,035.82
其中：营业成本	(三十二)	228,450,803.65	62,709,146.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额	(三十四)		10,368.55
提取保险合同准备金净额	(三十五)	1,231,079.24	71,250.00
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十六)	914,055.15	1,179,156.51
销售费用	(三十七)	54,520,960.28	60,161,875.13
管理费用	(三十八)	38,406,538.62	41,810,719.27
财务费用	(三十九)	-9,080,025.22	-10,614,061.53
资产减值损失	(四十)	-624,344.81	370,581.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	-115,800.00	70,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	657,514.62	444,471.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		523,196.81	196,198.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,956,055.14	21,103,654.41
加：营业外收入	(四十三)	1,193,449.85	316,372.43
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(四十四)	168,917.53	111,982.47
其中：非流动资产处置损失			17,756.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,980,587.46	21,308,044.37
减：所得税费用	(四十五)	-33,410.94	3,386,918.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,013,998.40	17,921,125.57
归属于母公司所有者的净利润		12,619,243.28	18,101,027.82
少数股东损益		-605,244.88	-179,902.25
六、其他综合收益的税后净额		160,955.09	-317,423.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		160,955.09	-317,423.50
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		160,955.09	-317,423.50
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	(四十六)	160,955.09	-317,423.50
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,174,953.49	17,603,702.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,780,198.37	17,783,604.32
归属于少数股东的综合收益总额		-605,244.88	-179,902.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.07

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

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	91,371,226.28	92,970,666.93
减：营业成本	(四)	6,544,721.68	6,348,218.25
税金及附加		747,685.98	966,075.84
销售费用		35,617,941.93	41,604,620.00
管理费用		28,833,434.44	32,022,128.96
财务费用		-1,130,132.37	-2,828,184.10
资产减值损失		-732,482.53	136,795.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-46,320.00	28,080.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	23,120,047.89	201,769.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		520,047.89	192,998.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,563,785.04	14,950,861.77
加：营业外收入		220,607.90	306,225.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		63,637.83	27,632.04
其中：非流动资产处置损失			16,416.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,720,755.11	15,229,454.73
减：所得税费用		1,934,089.88	971,356.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,786,665.23	14,258,097.86
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		42,786,665.23	14,258,097.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.06

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
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		354,435,360.98	172,279,844.95
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		813,136.54	133,257.50
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		213,981.19	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	15,805,031.19	15,371,208.09
经营活动现金流入小计		371,267,509.90	187,784,310.54
购买商品、接受劳务支付的现金		251,669,220.72	71,085,356.96
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			113,004.01
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		65,317,087.13	68,908,823.05
支付的各项税费		10,566,074.49	12,342,734.64
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	60,173,331.65	70,729,020.29
经营活动现金流出小计		387,725,713.99	223,178,938.95
经营活动产生的现金流量净额		-16,458,204.09	-35,394,628.41
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		33,134,317.81	74,534,302.16
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
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		33,134,317.81	74,535,302.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		780,228.38	1,799,246.21
投资支付的现金		27,500,000.00	135,300,000.00
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		28,280,228.38	137,099,246.21
投资活动产生的现金流量净额		4,854,089.43	-62,563,944.05
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		538,470,000.00	1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		538,470,000.00	1,500,000.00
取得借款收到的现金		39,385,232.57	
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		577,855,232.57	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		30,403,401.12	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		889,502.34	10,530,000.00
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	(四十七)	11,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		42,492,903.46	10,530,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		535,362,329.11	-9,030,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		201,223.02	-325,181.43
五、现金及现金等价物净增加额		523,959,437.47	-107,313,753.89
加：期初现金及现金等价物余额		350,628,058.94	457,941,812.83
六、期末现金及现金等价物余额		874,587,496.41	350,628,058.94

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

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期发生额	上期发生额
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	103,250,779.09	91,148,924.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,203,948.58	5,628,845.03
经营活动现金流入小计	106,454,727.67	96,777,769.23
购买商品、接受劳务支付的现金	6,407,027.44	5,779,785.38
支付给职工以及为职工支付的现金	45,234,675.57	47,303,481.00
支付的各项税费	6,313,716.64	7,443,727.13
支付其他与经营活动有关的现金	17,510,581.05	27,304,115.05
经营活动现金流出小计	75,466,000.70	87,831,108.56
经营活动产生的现金流量净额	30,988,726.97	8,946,660.67
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		1,400,000.00
取得投资收益收到的现金	22,600,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	2,500,000.00	
投资活动现金流入小计	25,100,000.00	1,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	583,018.58	1,250,539.11
投资支付的现金	3,000,000.00	57,700,000.00
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	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	4,583,018.58	58,950,539.11
投资活动产生的现金流量净额	20,516,981.42	-57,550,539.11
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		10,530,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		10,530,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,530,000.00
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	51,505,708.39	-59,133,878.44
加: 期初现金及现金等价物余额	52,522,223.31	111,656,101.75
六、期末现金及现金等价物余额	104,027,931.70	52,522,223.31

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
2016 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	252,720,000.00				12,117,627.04		-2,453,381.18		38,055,026.51		193,878,564.43	13,740,912.45	508,058,749.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	252,720,000.00				12,117,627.04		-2,453,381.18		38,055,026.51		193,878,564.43	13,740,912.45	508,058,749.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					314,055,057.52		160,955.09		4,278,666.52		8,340,576.76	222,259,697.60	549,094,953.49
（一）综合收益总额							160,955.09				12,619,243.28	-605,244.88	12,174,953.49
（二）所有者投入和减少资本					314,055,000.00							224,415,000.00	538,470,000.00
1. 股东投入的普通股					314,055,000.00							224,415,000.00	538,470,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,278,666.52		-4,278,666.52	-1,550,000.00	-1,550,000.00
1. 提取盈余公积									4,278,666.52		-4,278,666.52		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,550,000.00	-1,550,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					57.52							-57.52	
四、本期期末余额	252,720,000.00				326,172,684.56		-2,292,426.09		42,333,693.03		202,219,141.19	236,000,610.05	1,057,153,702.74

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）
2016 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年年末余额	210,600,000.00				32,802,627.04		-2,135,957.68		36,629,216.72		208,793,346.40	12,420,814.70	499,110,047.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	210,600,000.00				32,802,627.04		-2,135,957.68		36,629,216.72		208,793,346.40	12,420,814.70	499,110,047.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,120,000.00				-20,685,000.00		-317,423.50		1,425,809.79		-14,914,781.97	1,320,097.75	8,948,702.07
（一）综合收益总额							-317,423.50				18,101,027.82	-179,902.25	17,603,702.07
（二）所有者投入和减少资本					375,000.00							1,500,000.00	1,875,000.00
1. 股东投入的普通股												1,500,000.00	1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					375,000.00								375,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,425,809.79		-11,955,809.79		-10,530,000.00
1. 提取盈余公积									1,425,809.79		-1,425,809.79		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,530,000.00		-10,530,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	42,120,000.00				-21,060,000.00						-21,060,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,060,000.00				-21,060,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	21,060,000.00										-21,060,000.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	252,720,000.00				12,117,627.04		-2,453,381.18		38,055,026.51		193,878,564.43	13,740,912.45	508,058,749.25

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

所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	252,720,000.00				12,094,956.61				36,338,661.75	128,567,003.88	429,720,622.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	252,720,000.00				12,094,956.61				36,338,661.75	128,567,003.88	429,720,622.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					57.52				4,278,666.52	38,507,998.71	42,786,722.75
（一）综合收益总额										42,786,665.23	42,786,665.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,278,666.52	-4,278,666.52	
1. 提取盈余公积									4,278,666.52	-4,278,666.52	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					57.52						57.52
四、本期期末余额	252,720,000.00				12,095,014.13				40,617,328.27	167,075,002.59	472,507,344.99

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）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	210,600,000.00				32,779,956.61				34,912,851.96	147,324,715.81	425,617,524.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	210,600,000.00				32,779,956.61				34,912,851.96	147,324,715.81	425,617,524.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,120,000.00				-20,685,000.00				1,425,809.79	-18,757,711.93	4,103,097.86
（一）综合收益总额										14,258,097.86	14,258,097.86
（二）所有者投入和减少资本					375,000.00						375,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本					375,000.00						375,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,425,809.79	-11,955,809.79	-10,530,000.00
1. 提取盈余公积									1,425,809.79	-1,425,809.79	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,530,000.00	-10,530,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	42,120,000.00				-21,060,000.00					-21,060,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,060,000.00				-21,060,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	21,060,000.00									-21,060,000.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	252,720,000.00				12,094,956.61				36,338,661.75	128,567,003.88	429,720,622.24

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 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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,由浙江网盛控股集团有限公司(注:原名为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。公司于 2015 年 12 月 22 日更换为统一社会信用代码 91330000724502487G 的营业执照。

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。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。

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 25,272 万股,公司注册资本为 25,272 万元,本公司主要经营活动为:网络基础服务、网络信息推广服务、广告发布服务、生意通电子商务服务、化工贸易以及展会服务。

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。

本公司的母公司为浙江网盛控股集团有限公司,本公司的实际控制人为孙德良。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海网盛会展有限公司
上海生意社信息服务有限公司
浙江网盛环境科学有限公司
浙江生意宝网络有限公司
宁波网盛大宗商品交易有限公司

子公司名称
浙江生意通科技有限公司
江苏网盛生意宝网络服务有限公司[注]
北京生意社信息服务有限公司
NetSun EU B.V.
浙江网盛电信信息技术有限公司
浙江阅海科技有限公司
上海泰英达会展服务有限公司
上海阅立网络科技有限公司
浙江网盛融资担保有限公司
浙江网盛化纤电子商务有限公司
上海网盛运泽物流网络有限公司
浙江金贸通供应链管理有限公司[注]

注：江苏网盛生意宝网络服务有限公司原名为南京生意社网络技术有限公司；
浙江金贸通供应链管理有限公司原名为宁波网盛供应链管理有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司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长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 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。

资产负债表日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。

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。

处置境外经营时，将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。

(十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(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的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）减值的测试方法及会计处理方法

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。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独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、 按信用风险特征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款项）。
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，如属于基本无信用风险款项，不计提坏账准备，其他款项根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
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、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独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。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

（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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 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。

(十四) 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、 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在受益范围内将原计入其他综合收益的部分全部转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十七) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。此类服务在提供服务并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 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。

4、 确认保费收入的依据

担保费收入同时满足下列条件的，予以确认：（1）担保合同成立并承担相应的保险责任；（2）与担保合同相关的经济利益很可能流入；（3）与担保合同相关收入能可靠地计量。

本公司在担保合同成立并承担相应的担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并且相关的收入能够可靠计量时确认收入。

5、 确认贸易收入的依据

本公司贸易收入系产品销售业务，根据客户订单需求发货，经客户验收后确认收入。

(十八) 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。

2、 确认时点

以实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 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。

(十九) 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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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) 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,确认为租赁相关收入。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相关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。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(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,在将来收到租金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。

(二十一) 保险合同准备金

保险合同准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。

未到期责任准备金是指担保公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。融资性担保业务按当期保费收入的 50%提取未到期责任准备金。

担保赔偿准备金是指担保公司为已发生尚未结案且需代偿的担保余额提取的准备金。在资产负债表日按未终止融资性担保责任金额 1%的比例提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的,实行差额提取。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号),适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 169,333.00 元，调减管理费用本年金额 169,333.00 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	无影响
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 927,361.00 元，相应调增应交税费期末余额 927,361.00 元。

2、 重要会计估计变更

报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、20%-25.5%	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	17%、6%、3%	注 2
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	注 3
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	

注 1：母公司 2016 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；其他公司按 25%缴纳企业所得税。

注 2：公司增值税税率为 6%；浙江金贸通供应链管理有限公司增值税税率为 17%；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：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发布的《关于公示浙江省 2014 年第二批 1087 家和 2 家复审拟认定高新技术企业名单的通知》(浙高企认[2014]05 号), 并经《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2015]31 号) 备案, 母公司浙江网盛生意宝股份有限公司通过高新技术企业审核, 企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。根据企业所得税法规定, 母公司 2016 年度企业所得税税率减按 15%征收。

五、合并财务报表项目注释

(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
库存现金	70,595.68	48,900.86
银行存款	878,459,838.57	347,516,054.91
其他货币资金	7,878,759.66	3,155,103.17
合计	886,409,193.91	350,720,058.94
其中: 存放在境外的款项总额	2,801,729.18	2,662,280.74

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
保证金	92,000.00	92,000.00
银行承兑汇票保证金	6,156,935.60	
结算备付金专户[注]	5,572,761.90	
合计	11,821,697.50	92,000.00

注: 截止 2016 年 12 月 31 日, 子公司宁波网盛大宗商品交易有限公司结算备付金专户充值余额有 5,572,761.90 元。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	140,400.00	256,200.00
合计	140,400.00	256,200.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,914,373.93	11,334,355.67
商业承兑汇票	503,430.53	
合计	21,417,804.46	11,334,355.67

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,758,004.93
商业承兑汇票	503,430.53
合计	18,261,435.46

3、 本期期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,070,198.00	
合计	4,070,198.00	

4、 本期期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	8,789,912.50	100.00	801,138.33	9.11	7,988,774.17
组合小计	8,789,912.50	100.00	801,138.33	9.11	7,988,774.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,789,912.50	100.00	801,138.33	9.11	7,988,774.17

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	6,415,454.03	100.00	1,302,531.44	20.30	5,112,922.59
组合小计	6,415,454.03	100.00	1,302,531.44	20.30	5,112,922.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,415,454.03	100.00	1,302,531.44	20.30	5,112,922.59

应收账款种类的说明：

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,653,122.50	382,656.13	5.00%
1 至 2 年	754,406.00	150,881.20	20.00%
2 至 3 年	229,566.00	114,783.00	50.00%
3 年以上	152,818.00	152,818.00	100.00%
合计	8,789,912.50	801,138.33	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额
转回坏账准备	501,393.11

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	1,225,528.11	13.94	61,276.41
第二名	935,123.60	10.64	46,756.18
第三名	889,863.88	10.12	44,493.19
第四名	497,641.19	5.66	24,882.06
第五名	350,001.00	3.98	17,500.05
合计	3,898,157.78	44.34	194,907.89

5、 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 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	10,398,769.17	100.00	3,983,166.68	100.00
合计	10,398,769.17	100.00	3,983,166.68	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

排名	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	1,539,600.00	14.81
第二名	697,420.00	6.71
第三名	690,297.93	6.64
第四名	565,200.00	5.44
第五名	476,000.00	4.58
合计	3,968,517.93	38.18

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	102,635.46	4.98	102,635.46	100.00	
组合 2	1,957,168.04	95.02	666,154.18	34.04	1,291,013.86
组合小计	2,059,803.50	100.00	768,789.64	37.32	1,291,013.86
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	2,059,803.50	100.00	768,789.64	37.32	1,291,013.86

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	102,635.46	4.43	102,635.46	100.00	
组合 2	2,212,043.91	95.57	983,293.90	44.45	1,228,750.01
组合小计	2,314,679.37	100.00	1,085,929.36	46.91	1,228,750.01
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	2,314,679.37	100.00	1,085,929.36	46.91	1,228,750.01

其他应收账款种类的说明：

组合 1，单独进行减值测试的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
担保业务应收代偿款	102,635.46	102,635.46
合计	102,635.46	102,635.46

注：担保业务应收代偿款为公司从事融资担保业务按照合同约定承担赔付保险金责任确认的应收代位追偿款。

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,135,319.63	56,765.98	5.00%
1 至 2 年	149,337.93	29,867.59	20.00%
2 至 3 年	185,979.74	92,989.87	50.00%
3 年以上	486,530.74	486,530.74	100.00%
合计	1,957,168.04	666,154.18	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额
转回坏账准备	117,003.32

3、 本期实际核销的其他应收款情况。

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	200,136.40

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	948,729.67	1,223,845.66
保证金及押金	407,989.11	462,579.19
员工借款	298,500.00	285,000.00
担保业务应收代偿款	102,635.46	102,635.46
代垫社保及其他	301,949.26	240,619.06
合计	2,059,803.50	2,314,679.37

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	备用金	231,022.06	1 年以内	11.22	11,551.10
第二名	职工借款	225,000.00	3 年以上	10.92	225,000.00
第三名	保证金	160,000.00	2-3 年	7.77	80,000.00
第四名	代垫公积金	127,629.40	1 年以内	6.20	6,381.47
第五名	代垫社保	87,500.00	1-2 年	4.25	17,500.00
合计		831,151.46		40.36	340,432.57

6、本期无涉及政府补助的应收款项。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

(七) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,795,170.22		1,795,170.22	612,282.36		612,282.36
在途物资	2,830,313.22		2,830,313.22			
合计	4,625,483.44		4,625,483.44	612,282.36		612,282.36

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税	556,386.95	404,888.08
待认证进项税额	927,361.00	
未交所得税	203,208.37	43,086.35
其他未交税费	36,778.40	
递延税金及附加[注 1]	385,892.12	332,095.24
银行理财产品		8,500,000.00
担保业务存出保证金[注 2]	86,404,000.00	42,440,000.00
合计	88,513,626.84	51,720,069.67

注 1：递延税金及附加主要系公司为客户提供的部分销售业务有服务期，相应的销售金额在合同约定期间内分期确认收入，公司对已开具发票尚未确认收入的递延收入对应的部分税金及附加确认为其他流动资产。

注 2：担保业务存出保证金为公司从事融资担保业务存入保证金。

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	414,956.27		414,956.27	414,956.27		414,956.27
其中：按成本计量	414,956.27		414,956.27	414,956.27		414,956.27
合计	414,956.27		414,956.27	414,956.27		414,956.27

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金 红利
	年初	本期 增加	本期 减少	期末	年初	本期 增加	本期 减少	期末		
新华通软件开发（北京）有限公司	414,956.27			414,956.27					2.00	
合计	414,956.27			414,956.27					2.00	

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业											
中检网盛质量服务（上海）有限公司 （注 1）											
2. 联营企业											
浙江中服网络科技有限公司	5,537,799.64			1,789,440.49					7,327,240.13		
杭州众享机械技术有限公司	516,827.86			15,950.39					532,778.25		
浙江网盛数新软件股份有限公司	4,957,728.03			-667,219.98					4,290,508.05		
浙江网盛指数科技有限公司	303,199.86			3,148.92					306,348.78		
宁波网盛电商服务发展有限公司	300,000.00								300,000.00		
杭银消费金融股份有限公司	50,011,834.90			-999,304.10					49,012,530.80		
浙江万事通供应链管理有限公司	3,069,273.40	3,000,000.00		381,181.09					6,450,454.49		
浙江染化通供应链管理有限公司(注 2)											
小计	64,696,663.69	3,000,000.00		523,196.81					68,219,860.50		
合计	64,696,663.69	3,000,000.00		523,196.81					68,219,860.50		

注 1：中检网盛质量服务（上海）有限公司系 2016 年 01 月 25 日成立，公司认缴持股 50.00%，截至目前，公司未实际出资。

注 2：浙江染化通供应链管理有限公司系 2016 年 07 月 26 日成立，公司认缴持股 35.00%，截至目前，公司未实际出资。

(十一) 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	23,468,516.17	23,468,516.17
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	23,468,516.17	23,468,516.17
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	7,405,670.42	7,405,670.42
(2) 本期增加金额	730,539.24	730,539.24
—计提或摊销	730,539.24	730,539.24
(3) 本期减少金额		
—转为自用		
(4) 期末余额	8,136,209.66	8,136,209.66
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	15,332,306.51	15,332,306.51
(2) 年初账面价值	16,062,845.75	16,062,845.75

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	84,356,478.15	3,855,670.55	18,252,374.55	5,304,939.10	111,769,462.35
(2) 本期增加金额			780,228.38		780,228.38
—购置			780,228.38		780,228.38
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	84,356,478.15	3,855,670.55	19,032,602.93	5,304,939.10	112,549,690.73

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	固定资产装修	合计
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	20,857,933.95	2,138,547.92	15,003,781.67	4,410,463.77	42,410,727.31
(2) 本期增加金额	2,683,920.96	775,221.57	1,561,252.79	359,072.44	5,379,467.76
—计提	2,683,920.96	775,221.57	1,561,252.79	359,072.44	5,379,467.76
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	23,541,854.91	2,913,769.49	16,565,034.46	4,769,536.21	47,790,195.07
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	60,814,623.24	941,901.06	2,467,568.47	535,402.89	64,759,495.66
(2) 年初账面价值	63,498,544.20	1,717,122.63	3,248,592.88	894,475.33	69,358,735.04

2、 本期末无暂时闲置的固定资产。

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 本期末本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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“附注三、(十五) 长期资产减值”。

(十四) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
公允价值变动	759,600.00	159,516.00	643,800.00	135,198.00
资产减值准备	1,523,381.10	332,085.10	2,284,977.15	444,031.86
递延政府补助	3,286,348.69	492,952.30	3,385,680.69	507,852.10
可抵扣亏损	14,338,599.13	3,584,649.79	892,707.01	223,176.75
合计	19,907,928.92	4,569,203.19	7,207,164.85	1,310,258.71

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
会计和税法收入确认时点差异		88,416.64
资产减值准备	46,546.87	103,483.65
可抵扣亏损	6,714,799.28	5,021,141.28
合计	6,761,346.15	5,213,041.57

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 1,151,651.85 元暂未确认递延所得税资产。

注 2：由于子公司北京生意社信息服务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 2,030,246.09 元暂未确认递延所得税资产。

注 3：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 35,221.11 元暂未确认递延所得税资产。

注 4：由于子公司上海阅立网络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 780,664.96 元暂未确认递延所得税资产。

注 5：由于子公司浙江网盛化纤电子商务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 558,810.22 元暂未确认递延所得税资产。

注 6：由于子公司上海网盛运泽物流网络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 2,204,751.92 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	205,280.99	205,280.99	
2018 年	401,845.15	419,601.20	
2019 年	592,339.43	592,339.43	
2020 年	2,703,146.20	3,565,162.92	
2021 年	2,812,187.51		
合 计	6,714,799.28	5,021,141.28	

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证、质押借款	8,981,831.45	
合计	8,981,831.45	

2、 本期末无逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,928,527.90	
合计	22,928,527.90	

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	544,134.15	491,249.24
1—2 年 (含 2 年)	367,345.57	325,200.00
2—3 年 (含 3 年)	305,000.00	6,010.00
3 年以上	61,813.54	55,803.54
合计	1,278,293.26	878,262.78

2、 本期末无账龄超过一年的重要应付账款情况。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	15,221,936.73	14,067,704.09
1—2 年 (含 2 年)	1,905,777.92	2,013,410.00
合计	17,127,714.65	16,081,114.09

2、 本期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,314,198.35	60,372,227.81	61,668,841.42	8,017,584.74
离职后福利-设定提存计划	441,190.11	3,867,285.43	3,792,193.25	516,282.29
合计	9,755,388.46	64,239,513.24	65,461,034.67	8,533,867.03

2、 短期薪酬列示

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	8,881,916.16	53,234,865.14	54,374,635.17	7,742,146.13
(2) 职工福利费		3,019,469.89	3,019,469.89	
(3) 短期社会保险费	381,218.85	3,069,269.51	3,216,535.88	233,952.48
(4) 住房公积金	720.00	503,300.00	504,020.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	50,343.34	545,323.27	554,180.48	41,486.13
合计	9,314,198.35	60,372,227.81	61,668,841.42	8,017,584.74

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 基本养老保险	398,458.08	3,590,182.27	3,502,879.99	485,760.36
(2) 失业保险	42,732.03	277,103.16	289,313.26	30,521.93
合计	441,190.11	3,867,285.43	3,792,193.25	516,282.29

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	3,398,930.41	3,066,792.75
增值税	1,331,333.39	800,552.43
个人所得税	226,586.71	82,639.17
营业税	148,770.06	153,320.06
城市维护建设税	106,718.34	65,047.94
房产税	91,308.26	711,714.47
教育费附加	47,862.83	30,577.66
地方教育费附加	29,495.89	17,650.62
印花税	24,149.22	7,825.25
文化事业建设费	6,105.00	2,207.55
水利建设基金	2,475.65	13,966.42
合计	5,413,735.76	4,952,294.32

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	40,999.25	
合计	40,999.25	

本期期末不存在已逾期未支付的利息情况。

(二十二) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	800,000.00	
其中：应付傅智勇	800,000.00	
合计	800,000.00	

(二十三) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
报销待付款	461,098.29	853,476.41
收回投资款	240,000.00	240,000.00
交易平台代收款	5,572,761.90	1,936,912.88
其他	666,990.84	423,461.49
合计	6,940,851.03	3,453,850.78

2、本期末无账龄超过一年的重要其他应付款情况。

(二十四) 保险合同准备金

项目	期末余额	年初余额
未到期责任准备金[注 1]	626,629.24	26,250.00
担保赔偿准备金[注 2]	675,700.00	45,000.00
合计	1,302,329.24	71,250.00

注 1：公司融资担保业务按当期保费收入的 50%提取未到期责任准备金。

注 2：公司融资担保业务在资产负债表日按未终止融资性担保责任金额 1%的比例提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的，实行差额提取。

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收入[注 1]	51,287,024.08	44,709,012.11
存入担保保证金[注 2]	4,040,000.00	500,000.00
合计	55,327,024.08	45,209,012.11

注 1：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。

注 2：存入担保保证金为公司的融资担保业务收到的客户存入的担保保证金。

(二十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,385,680.69		99,332.00	3,286,348.69	
合计	3,385,680.69		99,332.00	3,286,348.69	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
网盛网上大宗商品现货交易平台补助 资金[注 1]	468,000.00				468,000.00	与收益相关
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]	600,000.00				600,000.00	与收益相关
国家发改委项目（中化网平台）政 府补助[注 3]	2,317,680.69		99,332.00		2,218,348.69	与资产相关
合计	3,385,680.69		99,332.00		3,286,348.69	

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局、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》等的相关规定，公司于 2012 年 11 月、2012 年 12 月、2013 年 12 月、2014 年 1 月、2014 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 600,000.00 元，相关项目尚未完工验收，计入递延收益 600,000.00 元。

注 3：该政府补助事项详见附注五（四十三）所述。

(二十七) 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	
股份总额	252,720,000.00						252,720,000.00

(二十八) 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[注 1]	11,636,306.62	314,055,057.52		325,691,364.14
小计	11,636,306.62	314,055,057.52		325,691,364.14

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	458,649.99			458,649.99
(2) 其他	22,670.43			22,670.43
小计	481,320.42			481,320.42
合计	12,117,627.04	314,055,057.52		326,172,684.56

注 1：主要系根据公司第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于控股股东拟对全资子公司增资暨关联交易的议案》，公司控股股东浙江网盛控股集团有限公司拟对公司全资子公司浙江网盛融资担保有限公司进行增资。浙江网盛控股集团有限公司出资 53,847.00 万元，持有网盛融资担保 35.00%股权。此次增资完成后，增加资本公积 314,055,000.00 元。

(二十九) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损 益的其他综合收益	-2,453,381.18	160,955.09			160,955.09		-2,292,426.09
其中：外币财务报表 折算差额	-2,453,381.18	160,955.09			160,955.09		-2,292,426.09
其他综合收益合计	-2,453,381.18	160,955.09			160,955.09		-2,292,426.09

(三十) 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	38,055,026.51	4,278,666.52		42,333,693.03
合计	38,055,026.51	4,278,666.52		42,333,693.03

根据公司章程的规定，本期按照母公司净利润的 10%计提法定公积金。

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	193,878,564.43	208,793,346.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	193,878,564.43	208,793,346.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,619,243.28	18,101,027.82
减：提取法定盈余公积[注]	4,278,666.52	1,425,809.79
提取储备基金		
提取企业发展基金		
应付普通股股利		10,530,000.00
转作股本的普通股股利		21,060,000.00
期末未分配利润	202,219,141.19	193,878,564.43

注：按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,894,222.17	228,086,152.45	175,531,806.22	62,344,494.85
其他业务	604,100.00	364,651.20	604,100.00	364,651.20
合计	323,498,322.17	228,450,803.65	176,135,906.22	62,709,146.05

(三十三) 已赚保费

项目	本期金额	上期金额
融资担保业务收入	735,085.26	152,112.50
合计	735,085.26	152,112.50

(三十四) 赔付支出净额

项目	本期金额	上期金额
担保业务代偿损失		10,368.55
合计		10,368.55

(三十五) 提取保险合同准备金净额

项目	本期金额	上期金额
提取保险合同未到期责任准备金	600,379.24	26,250.00
提取保险合同担保赔偿准备金	630,700.00	45,000.00
合计	1,231,079.24	71,250.00

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	48,907.50	456,861.35
城市维护建设税	406,163.42	418,916.71
教育费附加	173,790.79	182,117.07
地方教育付附加	115,860.44	121,261.38
房产税	101,410.01	
土地使用税	19,032.38	
印花税	48,890.61	
合计	914,055.15	1,179,156.51

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	34,003,371.80	38,176,137.51
差旅费	4,929,084.41	5,754,761.35
房租费	2,282,109.59	2,460,338.66
折旧费	2,495,113.10	2,568,113.88
会务费	1,820,197.29	599,175.86
办公费	1,735,981.44	2,365,036.67
物业水电费	1,716,733.92	1,847,060.52
交通费	1,527,261.96	1,661,064.25
运输费	901,435.86	
通讯费	742,684.05	855,854.50
低值易耗品	731,072.90	1,097,726.51
广告费	569,240.79	1,285,270.19
汽车费	381,691.11	472,043.05
其他	684,982.06	1,019,292.18
合计	54,520,960.28	60,161,875.13

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	18,556,103.94	20,441,949.86
职工薪酬及福利	12,180,836.42	10,970,812.46
折旧费	1,706,828.00	2,086,458.61
房租费	1,287,519.51	555,475.54
办公费	1,284,098.40	1,539,472.41
差旅费	906,067.73	1,109,661.67
会务费	549,319.17	1,858,382.61
审计费	534,485.58	455,511.72
物业水电费	459,630.33	497,017.41
业务招待费	174,482.91	284,866.58
税费	169,961.29	1,050,511.28
其他	597,205.34	960,599.12
合计	38,406,538.62	41,810,719.27

(三十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	180,501.59	
减：利息收入	9,436,586.49	10,725,803.57
手续费支出	176,059.68	111,742.04
合计	-9,080,025.22	-10,614,061.53

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-624,344.81	370,581.84
合计	-624,344.81	370,581.84

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-115,800.00	70,200.00
合计	-115,800.00	70,200.00

(四十二) 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	523,196.81	196,198.36
处置长期股权投资产生的投资收益		8,770.99
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		15,457.50
银行理财产品投资收益	134,317.81	224,044.66
合计	657,514.62	444,471.51

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	15,950.39	6,667.66	被投资单位本期净利润变化
浙江中服网络科技有限公司	1,789,440.49	188,617.86	被投资单位本期净利润变化
杭州网盛数新软件股份有限公司	-667,219.98	-83,395.32	被投资单位本期净利润变化
浙江网盛指数科技有限公司	3,148.92	3,199.86	被投资单位本期净利润变化
杭银消费金融股份有限公司	-999,304.10	11,834.90	被投资单位本期净利润变化
浙江万事通供应链管理有限公司	381,181.09	69,273.40	被投资单位本期净利润变化
合计	523,196.81	196,198.36	

(四十三) 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			
其中：处置固定资产利得			
政府补助	1,193,449.85	316,372.43	1,193,449.85
其他			
合计	1,193,449.85	316,372.43	1,193,449.85

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	99,332.00
宁波电商城建设发展项目补助资金[注 2]	与收益相关	货币	2016 年	803,000.00	
税费返还	与收益相关	货币	2016 年	288,417.85	
大学生企业实训补贴	与收益相关	货币	2015 年		6,893.00
省级高新技术中心补助资金	与收益相关	货币	2014 年		200,000.00
其他补助	与收益相关	货币	2015 年	2,700.00	10,147.43
合计				1,193,449.85	316,372.43

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 2016 年度营业外收入 99,332.00 元，其余 2,218,348.69 元计入递延收益。

注 2：根据宁波市商务委员会、宁波市财政局甬商务电商函[2015]85 号文件，公司于 2016 年 1 月收到 2014 年度宁波电商城发展专项资金及宁波电商城建设发展项目补助资金共计 803,000.00 元，计入营业外收入。

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		17,756.80	
其中：固定资产处置损失		17,756.80	
水利建设专项基金	163,984.01	74,602.60	
其他支出	4,933.52	19,623.07	4,933.52
合计	168,917.53	111,982.47	4,933.52

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,225,533.54	3,604,699.47
递延所得税费用	-3,258,944.48	-217,780.67
合计	-33,410.94	3,386,918.80

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,980,587.46
按适用税率计算的所得税费用	1,797,088.12
子公司适用不同税率的影响	-753,337.24
调整以前期间所得税的影响	-84,157.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	130,871.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-86,965.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	373,566.26
研发费用加计扣除的影响	-1,331,995.99
权益法核算的长期股权投资收益的影响	-78,479.52
所得税费用	-33,410.94

(四十六) 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	160,955.09	-317,423.50
合计	160,955.09	-317,423.50

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款	1,130,226.85	3,524,264.09
政府补助	1,094,117.85	17,040.43
银行存款利息收入	9,436,586.49	10,725,803.57
租金收入	604,100.00	604,100.00
担保业务存入担保保证金	3,540,000.00	500,000.00
合计	15,805,031.19	15,371,208.09

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保业务存出保证金	32,764,000.00	42,440,000.00
暂付款与偿还暂收款	3,178,611.89	1,257,777.24
差旅费	5,835,152.14	6,864,423.02
房租费	3,569,629.10	3,015,814.20
办公费	3,020,079.84	3,904,509.08
会务费	2,369,516.46	2,457,558.47
物业水电费	2,176,364.25	2,344,077.93
交通费	1,527,261.96	1,661,064.25
运输费	901,435.86	
通讯费	742,684.05	855,854.50
低值易耗品	731,072.90	1,097,726.51
广告费	569,240.79	1,353,627.06
审计费	534,485.58	455,511.72
汽车费	381,691.11	472,043.05
研发经费支出	235,972.45	208,265.74
其他	1,636,133.27	2,340,767.52
合计	60,173,331.65	70,729,020.29

3、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单质押	11,200,000.00	

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,013,998.40	17,921,125.57
加：资产减值准备	-824,481.21	370,581.84
固定资产等折旧	6,110,007.00	6,723,693.05
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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)		17,756.80
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)	115,800.00	-70,200.00
财务费用(收益以“—”号填列)	180,501.59	
投资损失(收益以“—”号填列)	-657,514.62	-444,471.51
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,258,944.48	-217,780.67
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)	-4,013,201.08	-612,282.36
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-52,706,737.09	-52,499,086.06
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	26,582,367.40	-6,583,965.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,458,204.09	-35,394,628.41
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	874,587,496.41	350,628,058.94
减：现金的期初余额	350,628,058.94	457,941,812.83
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	523,959,437.47	-107,313,753.89

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	874,587,496.41	350,628,058.94
其中：库存现金	70,595.68	48,900.86
可随时用于支付的银行存款	872,887,076.67	347,516,054.91
可随时用于支付的其他货币资金	1,629,824.06	3,063,103.17
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	874,587,496.41	350,628,058.94

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。

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-保证金	92,000.00	保证金
货币资金-银行承兑汇票保证金	6,156,935.60	银行承兑汇票保证金
货币资金-结算备付金专户	5,572,761.90	备付金专户
应收票据	18,261,435.46	质押开具票据
其他流动资产[注]	86,404,000.00	担保业务存出保证金
合计	116,487,132.96	

注：担保业务存出保证金为公司从事融资担保业务存入保证金。

(五十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,684,907.88
其中：欧元	914,888.58	7.3068	6,684,907.88
其他应收款			35,221.11
其中：欧元	4,820.32	7.3068	35,221.11
其他应付款			14,613.60
其中：欧元	2,000.00	7.3068	14,613.60

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并事项。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期未发生因其他原因合并范围发生变化事项。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江生意宝网络有限公司	杭州市	杭州市	互联网服务	90.00	10.00	设立
上海网盛会展有限公司	上海市	上海市	互联网服务	90.00		设立
上海生意社信息服务有限公司	上海市	上海市	互联网服务	90.00	10.00	设立
浙江网盛环境科学有限公司	杭州市	杭州市	REACH 注册及服务	90.00	10.00	设立
NetSun EU B.V.	荷兰	荷兰	REACH 注册及服务		100.00	设立
浙江网盛电信信息技术有限公司	杭州市	杭州市	互联网服务	70.00		设立
宁波网盛大宗商品交易有限公司	宁波市	宁波市	大宗商品交易	100.00		设立
浙江生意通科技有限公司	杭州市	杭州市	互联网服务	100.00		设立
浙江网盛融资担保有限公司	杭州市	杭州市	融资担保	32.4996	32.4995	设立
江苏网盛生意宝网络服务有限公司	南京市	南京市	互联网服务	100.00		设立
北京生意社信息服务有限公司	北京市	北京市	互联网服务	90.00	10.00	设立
浙江网盛化纤电子商务有限公司	杭州市	杭州市	互联网服务		100.00	设立
上海网盛运泽物流网络有限公司	上海市	上海市	供应链管理	60.00		设立
浙江金贸通供应链管理有限公司	宁波市	宁波市	化工贸易	70.00		设立
浙江阅海科技有限公司	杭州市	杭州市	互联网服务	100.00		购入
上海泰英达会展服务有限公司	上海市	上海市	会展服务		75.00	购入
上海阅立网络科技有限公司	上海市	上海市	互联网服务		88.00	购入

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
上海网盛会展有限公司	10.00	128,599.37	800,000.00	791,879.99
上海网盛运泽物流网络有限公司	40.00	-404,266.81		3,129,819.88
上海泰英达会展服务有限公司	25.00	167,495.65	750,000.00	1,141,581.70
上海阅立网络科技有限公司	12.00	-79,846.00		217,844.22
浙江网盛融资担保有限公司	35.0009	122,901.26		224,548,599.85
浙江金贸通供应链管理有限公司	30.00	-42,763.01		1,561,909.31

3、重要非全资子公司的主要财务信息												
子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
上海网盛会展有 限公司	3,379,638.07	6,000,000.00	9,379,638.07	1,460,838.33		1,460,838.33	9,296,426.93	6,000,000.00	15,296,426.93	663,620.90		663,620.90
上海网盛运泽物 流网络有限公司	8,073,054.80		8,073,054.80	248,505.10		248,505.10	8,953,818.52		8,953,818.52	118,601.79		118,601.79
上海泰英达会展 服务有限公司	7,834,267.96	128,745.76	7,963,013.72	3,396,686.93		3,396,686.93	10,332,058.94	135,854.50	10,467,913.44	3,571,569.24		3,571,569.24
上海阅立网络科 技有限公司	2,178,753.44	206,862.24	2,385,615.68	570,247.14		570,247.14	2,902,228.92	318,744.04	3,220,972.96	740,221.11		740,221.11
浙江网盛融资担 保有限公司	649,834,544.38	25,658.87	649,860,203.25	5,750,345.22		5,750,345.22						
浙江金贸通供应 链管理有限公司	43,447,138.06	75,742.41	43,522,880.47	38,316,516.10		38,316,516.10	11,177,303.03	14,104.11	11,191,407.14	5,842,499.42		5,842,499.42

浙江网盛生意宝股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	本期发生额					上期发生额			
	营业收入	已赚保费	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海网盛会展有限公司			1,285,993.71	1,285,993.71	-312,287.39		-208,249.93	-208,249.93	-210,579.50
上海网盛运泽物流网络有限公司	143,867.32		-1,010,667.03	-1,010,667.03	-1,019,608.76		-1,223,408.59	-1,223,408.59	-1,390,165.38
上海泰英达会展服务有限公司	16,147,114.66		669,982.59	669,982.59	636,668.22	13,379,651.21	755,093.28	755,093.28	-700,342.25
上海阅立网络科技有限公司	674,298.46		-665,383.31	-665,383.31	-913,742.51	1,478,585.11	-82,510.92	-82,510.92	-892,978.24
浙江网盛融资担保有限公司		735,085.26	2,073,659.90	2,073,659.90	-26,022,509.38				
浙江金贸通供应链管理有限公司	206,667,637.47		-142,543.35	-142,543.35	-5,384,126.10	42,709,980.45	348,907.72	348,907.72	-4,669,788.36

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

子公司浙江网盛环境科学有限公司将其持有的江苏网盛生意宝网络服务有限公司 10.00%的股权转让给本公司。转让后本公司 100.00%持股江苏网盛生意宝网络服务有限公司。

根据公司第三届董事会第三十一次会议审议通过《关于控股股东拟对全资子公司增资暨关联交易的议案》，公司控股股东浙江网盛控股集团有限公司拟对子公司浙江网盛融资担保有限公司（以下简称“网盛融资担保”）进行增资。浙江网盛控股集团有限公司出资 53,847.00 万元持有网盛融资担保 35.0009%股权。增资前，公司持股 50.00%，子公司浙江生意宝网络有限公司持股 30.00%，子公司宁波网盛大宗商品交易有限公司持股 20.00%；增资后，公司持股 32.4996%，子公司浙江生意宝网络有限公司持股 19.4997%，子公司宁波网盛大宗商品交易有限公司持股 12.9998%，控股股东浙江网盛控股集团有限公司持股 35.0009%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	江苏网盛生意宝网络服务有限公司	浙江网盛融资担保有限公司
购买成本/处置对价		
— 现金		
购买成本/处置对价合计		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-57.52	-314,055,000.00
差额	-57.52	-314,055,000.00
其中：调减资本公积	-57.52	-314,055,000.00
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江中服网络科技有限公司 (以下简称“浙江中服”)	杭州市	杭州市	互联网服务	19.62		权益法
浙江网盛数新软件股份有限公司 (以下简称网盛数新)	杭州市	杭州市	互联网服务	30.00		权益法
杭银消费金融股份有限公司(以下简称杭银消费)	杭州市	杭州市	金融	10.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额		
	浙江中服	网盛数新	杭银消费	浙江中服	网盛数新	杭银消费
流动资产	26,093,045.01	13,784,909.57	506,537,702.00	17,775,061.75	14,859,350.53	506,482,121.00
非流动资产	2,368,623.74	849,399.42	16,393,787.00	2,555,916.59	394,761.14	10,649,084.00
资产合计	28,461,668.75	14,634,308.99	522,931,489.00	20,330,978.34	15,254,111.67	517,131,205.00
流动负债	6,268,286.43	4,123,328.32	12,867,172.00	6,619,240.80	2,518,997.49	17,012,856.00
非流动负债		46.20	19,939,009.00	29,689.22	113.10	
负债合计	6,268,286.43	4,123,374.52	32,806,181.00	6,648,930.02	2,519,110.59	17,012,856.00
少数股东权益				609,157.77		
归属于母公司股东权益	22,193,382.32	10,510,934.47	490,125,308.00	13,072,890.55	12,735,001.08	500,118,349.00
按持股比例计算的净资产 份额	4,354,341.62	3,153,280.34	49,012,530.80	2,564,901.13	3,820,500.32	50,011,834.90
调整事项						
—商誉	2,972,898.51	1,137,227.71		2,972,898.51	1,137,227.71	
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的 账面价值	7,327,240.13	4,290,508.05	49,012,530.80	5,537,799.64	4,957,728.03	50,011,834.90
存在公开报价的合营企 业权益投资的公允价值						
营业收入	20,741,943.63	10,834,447.70	23,000,976.00	11,388,285.12	9,921,760.34	546,720.00
财务费用	-222,039.25	-8,460.42		-7,548.49	-71,862.66	
所得税费用	1,725,176.57	-386,057.16	3,275,086.00		144,261.51	-53,749.00
净利润	9,120,491.77	-2,224,066.61	-9,993,041.00	538,912.76	808,550.05	118,349.00
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	9,120,491.77	-2,224,066.61	-9,993,041.00	538,912.76	808,550.05	118,349.00

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	7,589,581.52	4,189,301.12

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	400,280.40	79,140.92
—其他综合收益		
—综合收益总额		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额或信用期限，该限额或信用期间为无需获得额外批准的最大额度后最长赊销期。公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前以固定利率借款为主、浮动利率借款为辅政策规避利率风险。同时公司通过缩短单笔借款的期限、约定提前还款条款等方式合理降低利率风险。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以欧元计价的金融资产和金融负债。公司主要外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	欧元	合计	欧元	合计
外币金融资产：				
货币资金	6,684,907.88	6,684,907.88	6,711,012.37	6,711,012.37
其他应收款	205,405.40	205,405.40	176,424.84	176,424.84
小计	6,890,313.28	6,890,313.28	6,887,437.21	6,887,437.21
外币金融负债：				
应付账款			16,893.81	16,893.81
其他应付款	14,613.60	14,613.60	14,190.40	14,190.40
小计	14,613.60	14,613.60	31,084.21	31,084.21

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,400.00	256,200.00
合计	140,400.00	256,200.00

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本期末公司拥有的现金充足，面临较低的流动性风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,400.00			140,400.00
持续以公允价值计量的资产总额	140,400.00			140,400.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据二级市场公开报价确认该计量项目的市价。

十、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	注册地	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(%)
浙江网盛控股集团有限公司	杭州市	网络技术服务	10,000.00	48.75	48.75

本公司最终控制方为孙德良。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业联营公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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
杭州中爱网络技术有限公司	受同一方控制
浙江都市家庭服务有限公司	受同一方控制
杭州都市月嫂服务有限公司	受同一方控制
傅智勇	董事

(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

本公司作为出租方：

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	浙江网盛控股集团 有限公司	房屋	2016.1.1	2016.12.31	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	2016.1.1	2016.12.31	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	2016.1.1	2016.12.31	协商	19,000.00
浙江网盛生意宝股份有限公司	杭州中爱网络技术 有限公司	房屋	2016.1.1	2016.12.31	协商	515,100.00

关联租赁情况说明：

(1) 2015 年 12 月 31 日，公司与浙江网盛控股集团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网盛控股集团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 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。物业管理费和水电费由浙江网盛控股集团有限公司向相关物业公司缴纳。

(2) 2015 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 2016 年 1 月 1 日至 2016 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) 2015 年 12 月 31 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 36.85 平方米，年租金为 1.9 万元，出租期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 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) 2015 年 12 月 31 日，公司与杭州中爱网络技术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 号出租给杭州中爱网络技术有限公司作办公使用，出租房产建筑面积为 963.05 平方米，年租金为 515,100.00 元，出租期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。物业管理费和水电费由杭州中爱网络技术有限公司向相关物业公司缴纳。

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	期末借款余额
浙江网盛融资担保有限公司	浙江金贸通供应链管理有限公司	10,000,000.00	2016.4.1	2017.4.1	8,981,831.45

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,475,519.86	1,429,144.97

5、 其他关联交易

担保方	被担保方	受益方	担保金额 （元）	担保起始日	担保到期日	期末借款余额 （元）
浙江网盛控股集团有限公司	武义华东工业材料城开发有限公司推荐的客户	浙江网盛融资担保有限公司	1,500,000.00	2016.8.10	2017.8.10	280,000.00

注：武义华东工业材料城开发有限公司、浙江网盛控股集团有限公司、浙江网盛融资担保有限公司、浙江金服网络科技有限公司签订四方协议，约定由武义华东工业材料城开发有限公司（担保方）及浙江网控股集团有限公司（担保方）各出资 150 万元成立联合保证金，对浙江网盛融资担保有限公司为担保方推荐的客户提供担保服务而产生的风险提供全额保证。

有关控股股东浙江网盛控股集团有限公司对子公司浙江网盛融资担保有限公司进行增资详见本附注七（二）。

(六) 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	孙德良[注]	2,988,550.60	
应付股利			
	傅智勇	800,000.00	

注：上述资金存放于子公司宁波网盛大宗商品交易有限公司备付金专户。

十一、 股份支付

本期公司未发生股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 子公司浙江网盛融资担保有限公司于 2016 年 4 月 19 日与交通银行股份有限公司杭州城站支行签订合同编号为 16600001 号的存单质押合同，约定以 1,120.00 万元定期存单作为质押物，签订合同编号为 16020017 号的保证合同；共同为子公司浙江金贸通供应链管理有限公司 2016 年 4 月 1 日至 2017 年 4 月 1 日的期间，在 10,000,000.00 元最高额额度内对交通银行股份有限公司杭州城站支行所产生的全部债务提供担保。

截至 2016 年 12 月 31 日，子公司浙江金贸通供应链管理有限公司在上述保证借款金额为 8,981,831.45 元。

(2) 子公司浙江金贸通供应链管理有限公司与宁波银行江东支行签订 2,009,600.00 元票据保证金协议。截至 2016 年 12 月 31 日，子公司浙江金贸通供应链管理有限公司在上述保证金协议下开出银行承兑汇票 2,009,600.00 元。

(3) 子公司浙江金贸通供应链管理有限公司以保证金金额 4,147,335.60 元，质押票据金额 18,261,435.46 元为限，开出银行承兑汇票 20,918,927.90 元。

(4) 公司其他与资产相关的对外承诺事项详见附注五（四十九）。

(二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，子公司浙江网盛融资担保有限公司提供全额担保责任的尚未结清的短期融资担保余额为 67,570,000.00 元。对上述担保余额，子公司浙江网盛融资担保有限公司的被担保方均提供反担保。

十三、资产负债表日后事项

根据公司 2017 年 4 月 26 日第四届董事会第五次会议决议,截止 2016 年 12 月 31 日,提取法定盈余公积后,公司可用于股东分配的利润 167,075,002.59 元。公司以 2016 年 12 月 31 日的公司总股本 25,272 万股为基数,向全体股东按每 10 股派息 0.50 元(含税),共派发现金红利 1,263.60 万元。以上预案需提交公司 2016 年度股东大会审议。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 本期未发生债务重组事项。

(三) 本期未发生资产置换事项。

(四) 本期未发生终止经营的情况。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	1,662,767.00	100.00	236,981.35	14.25	1,425,785.65
组合小计	1,662,767.00	100.00	236,981.35	14.25	1,425,785.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,662,767.00	100.00	236,981.35	14.25	1,425,785.65

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	3,301,589.06	100.00	929,613.96	28.16	2,371,975.10
组合小计	3,301,589.06	100.00	929,613.96	28.16	2,371,975.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,301,589.06	100.00	929,613.96	28.16	2,371,975.10

应收账款种类的说明：

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,331,227.00	66,561.35	5.00%
1-2 年（含 2 年）	81,400.00	16,280.00	20.00%
2-3 年（含 3 年）	192,000.00	96,000.00	50.00%
3 年以上	58,140.00	58,140.00	100.00%
合计	1,662,767.00	236,981.35	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

项目	本期发生额
转回坏账准备	692,632.61

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	350,001.00	21.05	17,500.05
第二名	237,650.00	14.29	11,882.50
第三名	115,500.00	6.95	5,775.00
第四名	100,000.00	6.01	5,000.00
第五名	100,000.00	6.01	5,000.00
合计	903,151.00	54.31	45,157.55

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	4,198,396.28	77.83			4,198,396.28
组合 2	1,195,733.45	22.17	250,620.47	20.96	945,112.98
组合小计	5,394,129.73	100.00	250,620.47	4.65	5,143,509.26
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	5,394,129.73	100.00	250,620.47	4.65	5,143,509.26

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	5,500,000.00	79.77			5,500,000.00
组合 2	1,394,483.74	20.23	342,510.39	24.56	1,051,973.35
组合小计	6,894,483.74	100.00	342,510.39	4.97	6,551,973.35
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	6,894,483.74	100.00	342,510.39	4.97	6,551,973.35

其他应收款种类的说明：

组合 1，单独进行减值测试的其他应收款：

单位名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
浙江金贸通供应链管理有限公司	2,698,396.28	
北京生意社信息服务有限公司	1,500,000.00	
合计	4,198,396.28	

组 2 合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	870,161.45	43,508.07	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	36,012.00	7,202.40	20.00%
2 至 3 年（含 3 年）	179,300.00	89,650.00	50.00%
3 年以上	110,260.00	110,260.00	100.00%
合计	1,195,733.45	250,620.47	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	本期发生额
转回坏账准备	39,849.92

3、 本期实际核销的其他应收款情况。

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	52,040.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	666,735.43	921,982.63
子公司借款及利息	4,198,396.28	5,500,000.00
保证金及押金	333,092.00	260,129.35
代垫社保及其他	195,906.02	212,371.76
合计	5,394,129.73	6,894,483.74

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	借款及利息	2,698,396.28	1-2 年	50.02	
第二名	借款	1,500,000.00	50 万 1 年以内， 其他 1-2 年	27.81	
第三名	备用金	231,022.06	1 年以内	4.28	11,551.10
第四名	保证金	160,000.00	2-3 年	2.97	80,000.00
第五名	代垫社保	62,276.62	1 年以内	1.15	3,113.83
合计		4,651,694.96		86.23	94,664.93

6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细

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
对子公司投资	281,850,057.52		281,850,057.52	281,650,000.00		281,650,000.00
对联营、合营企业投资	67,613,511.72		67,613,511.72	64,093,463.83		64,093,463.83
合计	349,463,569.24		349,463,569.24	345,743,463.83		345,743,463.83

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海网盛会展有限公司	450,000.00			450,000.00		
浙江网盛环境科学有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
上海生意宝网络科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
浙江生意宝网络有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
浙江阅海科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
浙江网盛电信信息技术公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
宁波网盛大宗商品交易公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
浙江生意通科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
浙江网盛融资担保有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江苏网盛生意宝网络服务有限公司	1,800,000.00	200,057.52		2,000,057.52		
北京生意社信息服务有限公司	900,000.00			900,000.00		
上海网盛运泽物流网络有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
浙江金贸通供应链管理有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
合计	281,650,000.00	200,057.52		281,850,057.52		

3、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业											
中检网盛质量服务（上海）有限公司											
2. 联营企业											
浙江中服网络科技有限公司	5,537,799.64			1,789,440.49					7,327,240.13		
杭州众享机械技术有限公司	516,827.86			15,950.39					532,778.25		
浙江网盛数新软件股份有限公司	4,957,728.03			-667,219.98					4,290,508.05		
杭银消费金融股份有限公司	50,011,834.90			-999,304.10					49,012,530.80		
浙江万事通供应链管理有限公司	3,069,273.40	3,000,000.00		381,181.09					6,450,454.49		
浙江染化通供应链管理有限公司											
小计	64,093,463.83	3,000,000.00		520,047.89					67,613,511.72		
合计	64,093,463.83	3,000,000.00		520,047.89					67,613,511.72		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,047,126.28	5,814,182.44	91,646,566.93	5,617,679.01
其他业务	1,324,100.00	730,539.24	1,324,100.00	730,539.24
合计	91,371,226.28	6,544,721.68	92,970,666.93	6,348,218.25

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	520,047.89	192,998.50
处置长期股权投资产生的投资收益		8,770.99
成本法核算的长期股权投资收益	22,600,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合计	23,120,047.89	201,769.49

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	15,950.39	6,667.66	被投资单位净利润变化
浙江中服网络科技有限公司	1,789,440.49	188,617.86	被投资单位净利润变化
浙江网盛数新软件股份有限公司	-667,219.98	-83,395.32	被投资单位净利润变化
杭银消费金融股份有限公司	-999,304.10	11,834.90	被投资单位净利润变化
浙江万事通供应链管理有限公司	381,181.09	69,273.40	被投资单位净利润变化
合计	520,047.89	192,998.50	

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,193,449.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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	134,317.81	
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	-115,800.00	
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	-4,933.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-264,965.46	
少数股东权益影响额	-77,883.61	
合计	864,185.07	

(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）	
		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	2.18	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.03	0.05	0.05

浙江网盛生意宝股份有限公司
(加盖公章)
二〇一七年四月二十六日