

审计报告

江苏三六五网络股份有限公司

会审字[2014]2670 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	合并股东权益变动表	6-7
6	资产负债表	8
7	利润表	9
8	现金流量表	10
9	股东权益变动表	11-12
10	财务报表附注	13-71

审 计 报 告

江苏三六五网络股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏三六五网络股份有限公司（以下简称“三六五网公司”）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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三六五网公司管理层的责任，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，三六五网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，公允反映了三六五网公司 2014 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、其他事项

三六五网公司 2013 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注是未经审计的。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张全心

中国注册会计师：俞国徽

中国·北京

二〇一四年八月十一日

1、合并资产负债表

编制单位：江苏三六五网络股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	686,737,927.99	675,606,050.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	100,000.00	
应收账款	39,314,283.37	33,914,971.91
预付款项		
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	10,402,991.32	4,596,723.96
应收股利		
其他应收款	4,750,184.49	2,881,028.70
买入返售金融资产		
存货		
一年内到期的非流动资产	265,934.11	44,085.05
其他流动资产	92,584,166.96	92,587,899.57
流动资产合计	834,155,488.24	809,630,759.95
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	207,658.01	247,907.83
投资性房地产		
固定资产	10,099,063.18	10,810,684.36
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	2,187,851.35	1,835,156.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,034,015.15	15,116,517.12

递延所得税资产	625,966.25	529,921.46
其他非流动资产		
非流动资产合计	27,154,553.94	28,540,187.44
资产总计	861,310,042.18	838,170,947.39
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	336,049.30	431,942.30
预收款项	43,631,565.95	49,864,138.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,453,645.42	21,457,048.73
应交税费	12,693,476.31	8,719,404.88
应付利息		
应付股利	300,002.00	
其他应付款	2,498,518.75	1,225,118.80
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	14,405,663.05	12,537,701.40
流动负债合计	85,318,920.78	94,235,354.18
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		
非流动负债合计		
负债合计	85,318,920.78	94,235,354.18
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	53,350,000.00	53,350,000.00
资本公积	411,004,744.74	411,004,744.74
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	26,675,000.00	26,675,000.00
一般风险准备		
未分配利润	277,395,704.50	244,102,391.55
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	768,425,449.24	735,132,136.29
少数股东权益	7,565,672.16	8,803,456.92
所有者权益（或股东权益）合计	775,991,121.40	743,935,593.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	861,310,042.18	838,170,947.39

法定代表人：邢炜
 会计机构负责人：沈丽

主管会计工作负责人：沈丽

合并利润表

编制单位：江苏三六五网络股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	220,042,235.51	156,360,215.83
其中：营业收入	220,042,235.51	156,360,215.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	123,712,875.37	98,248,503.42
其中：营业成本	9,506,763.06	6,782,810.52
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	4,754,301.49	4,425,998.03
销售费用	80,908,061.33	62,518,408.53
管理费用	37,410,576.28	32,105,278.18
财务费用	-9,362,665.87	-7,624,945.95
资产减值损失	495,839.08	40,954.11
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以	1,926,215.92	

“一”号填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-40,249.82	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	98,255,576.06	58,111,712.41
加：营业外收入	6,305,491.73	5,670,034.40
减：营业外支出	2,106.50	103,333.49
其中：非流动资产处置损失	2,106.50	3,333.49
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	104,558,961.29	63,678,413.32
减：所得税费用	19,153,433.10	12,101,057.27
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	85,405,528.19	51,577,356.05
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	86,643,312.95	54,181,809.16
少数股东损益	-1,237,784.76	-2,604,453.11
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.62	1.02
（二）稀释每股收益	1.62	1.02
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	85,405,528.19	51,577,356.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,643,312.95	54,181,809.16
归属于少数股东的综合收益总额	-1,237,784.76	-2,604,453.11

法定代表人：邢炜
 会计机构负责人：沈丽

主管会计工作负责人：沈丽

合并现金流量表

编制单位：江苏三六五网络股份有限公司

单位：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	222,499,243.98	171,793,667.15
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,274,833.47	5,669,702.31
经营活动现金流入小计	228,774,077.45	177,463,369.46
购买商品、接受劳务支付的现金	3,460,123.12	6,103,003.75
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	85,880,216.26	68,012,297.56
支付的各项税费	32,609,254.22	22,658,319.24
支付其他与经营活动有关的现金	46,794,921.56	32,850,960.42
经营活动现金流出小计	168,744,515.16	129,624,580.97
经营活动产生的现金流量净额	60,029,562.29	47,838,788.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	190,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	1,966,465.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,592.08	3,382.90
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	3,698,235.95	2,645,435.05
投资活动现金流入小计	195,731,293.77	2,648,817.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,976,974.55	6,878,488.96
投资支付的现金	190,000,000.00	
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	191,976,974.55	6,878,488.96
投资活动产生的现金流量净额	3,754,319.22	-4,229,671.01
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	53,049,998.00	53,350,000.00
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	53,049,998.00	53,350,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-53,049,998.00	-53,350,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	397,993.72	
五、现金及现金等价物净增加额	11,131,877.23	-9,740,882.52
加：期初现金及现金等价物余额	675,606,050.76	658,777,708.65
六、期末现金及现金等价物余额	686,737,927.99	649,036,826.13

法定代表人：邢炜

主管会计工作负责人：沈丽

会计机构负责人：沈丽

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏三六五网络股份有限公司

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							-53,350,000.00			-53,350,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-53,350,000.00			-53,350,000.00
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	53,350,000.00	411,004,744.74			20,719,455.39		189,855,749.89		4,514,500.45	679,444,450.47

法定代表人：邢炜

主管会计工作负责人：沈丽

会计机构负责人：沈丽

母公司资产负债表

编制单位：江苏三六五网络股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	560,543,082.75	502,598,055.53
交易性金融资产		
应收票据	100,000.00	
应收账款	25,351,194.12	24,430,388.55
预付款项		

应收利息	8,735,665.98	3,880,638.34
应收股利	12,000,000.00	
其他应收款	12,839,579.64	50,691,548.24
存货		
一年内到期的非流动资产		44,085.05
其他流动资产	91,385,347.40	90,902,802.98
流动资产合计	710,954,869.89	672,547,518.69
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	60,028,999.73	60,028,999.73
投资性房地产		
固定资产	5,725,229.21	5,870,117.11
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	2,099,509.35	1,735,642.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,886,121.41	12,185,243.87
递延所得税资产	407,105.37	1,170,612.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	80,146,965.07	80,990,616.16
资产总计	791,101,834.96	753,538,134.85
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	317,142.70	390,785.70
预收款项	25,933,599.73	30,905,851.04
应付职工薪酬	7,317,569.22	12,961,103.99
应交税费	8,423,958.32	5,548,717.79
应付利息		
应付股利	300,002.00	
其他应付款	1,949,586.72	267,866.12
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8,273,672.09	7,792,954.96
流动负债合计	52,515,530.78	57,867,279.60
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		
非流动负债合计		
负债合计	52,515,530.78	57,867,279.60
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	53,350,000.00	53,350,000.00
资本公积	410,982,733.38	410,982,733.38
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	26,675,000.00	26,675,000.00
一般风险准备		
未分配利润	247,578,570.80	204,663,121.87
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	738,586,304.18	695,670,855.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计	791,101,834.96	753,538,134.85

法定代表人：邢炜

主管会计工作负责人：沈丽

会计机构负责人：沈丽

母公司利润表

编制单位：江苏三六五网络股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	144,947,948.07	111,502,468.67
减：营业成本	5,566,725.14	5,946,662.51
营业税金及附加	3,087,139.34	2,970,199.11
销售费用	45,508,096.06	36,762,007.54
管理费用	25,417,386.59	20,778,587.77
财务费用	-8,193,125.58	-6,588,157.17
资产减值损失	-5,090,049.34	1,703,593.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	24,966,465.74	27,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填	103,618,241.60	76,929,575.32

列)		
加：营业外收入	6,046,487.48	5,277,855.71
减：营业外支出		100,541.54
其中：非流动资产处置 损失		541.54
三、利润总额（亏损总额以“－” 号填列）	109,664,729.08	82,106,889.49
减：所得税费用	13,399,280.15	8,033,894.73
四、净利润（净亏损以“－”号填 列）	96,265,448.93	74,072,994.76
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	96,265,448.93	74,072,994.76

法定代表人：邢炜
会计机构负责人：沈丽

主管会计工作负责人：沈丽

母公司现金流量表

编制单位：江苏三六五网络股份有限公司

单位：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	148,017,832.13	124,961,383.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关 的现金	49,147,788.57	5,277,523.62
经营活动现金流入小计	197,165,620.70	130,238,907.18
购买商品、接受劳务支付的 现金	2,777,916.81	6,637,047.44
支付给职工以及为职工支 付的现金	52,133,469.17	39,906,004.79
支付的各项税费	21,537,244.29	15,278,906.49
支付其他与经营活动有关 的现金	24,618,009.05	41,190,157.77
经营活动现金流出小计	101,066,639.32	103,012,116.49
经营活动产生的现金流量净额	96,098,981.38	27,226,790.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	190,000,000.00	
取得投资收益所收到的现	12,966,465.74	27,000,000.00

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	62,982.84	1,400.00
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	3,277,781.24	2,222,778.80
投资活动现金流入小计	206,307,229.82	29,224,178.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,809,179.70	5,739,387.18
投资支付的现金	190,000,000.00	
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	191,809,179.70	5,739,387.18
投资活动产生的现金流量净额	14,498,050.12	23,484,791.62
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	53,049,998.00	53,350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	53,049,998.00	53,350,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-53,049,998.00	-53,350,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	397,993.72	
五、现金及现金等价物净增加额	57,945,027.22	-2,638,417.69
加：期初现金及现金等价物余额	502,598,055.53	539,811,580.03
六、期末现金及现金等价物余额	560,543,082.75	537,173,162.34

法定代表人：邢炜

主管会计工作负责人：沈丽

会计机构负责人：沈丽

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏三六五网络股份有限公司

本期金额

单位：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	53,350,000.00	410,982,733.38			26,675,000.00		204,663,121.87	695,670,855.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	53,350,000.00	410,982,733.38			26,675,000.00		204,663,121.87	695,670,855.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							42,915,448.93	42,915,448.93
（一）净利润							96,265,448.93	96,265,448.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							96,265,448.93	96,265,448.93
（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							-53,350,000.00	-53,350,000.00
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-53,350,000.00	-53,350,000.00
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	53,350,000.00	410,982,733.38			26,675,000.00		247,578,570.80	738,586,304.18

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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	53,350,000.00	410,982,733.38			20,719,455.39		137,800,098.57	622,852,287.34
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	53,350,000.00	410,982,733.38			20,719,455.39		137,800,098.57	622,852,287.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							20,722,994.76	20,722,994.76
（一）净利润							74,072,994.76	74,072,994.76
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							74,072,994.76	74,072,994.76
（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							-53,350,000.00	-53,350,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-53,350,000.00	-53,350,000.00
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	53,350,000.00	410,982,733.38			20,719,455.39		158,523,093.33	643,575,282.10

法定代表人：邢炜

主管会计工作负责人：沈丽

会计机构负责人：沈丽

江苏三六五网络股份有限公司

财务报表附注

截止 2014 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

江苏三六五网络股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由江苏三六五网络有限公司整体变更设立的股份有限公司，注册资本为人民币 4,000 万元，已于 2009 年 9 月 2 日在江苏省工商行政管理局办理了变更登记。

2012 年 1 月 17 日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2012]83 号文核准，本公司于 2012 年 3 月 1 日首次向社会公开发行人民币普通股 1,335 万股，每股面值 1.00 元。发行后注册资本变更为人民 5,335 万元。2012 年 3 月 15 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“三六五网”，证券代码“300295”。

经营范围：许可经营项目为第二类增值电信业务中的因特网信息服务业务，第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；一般经营项目为网站建设与网页设计服务；软件开发、销售；互联网信息咨询；数据处理与存储服务；信息技术服务；房地产中介服务；人才培养（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；投资咨询；设计、制作、发布路牌、灯箱、印刷品、礼品广告，代理自制广告。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司下列主要会计政策、会计估计和前期差错更正根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合企业会计准则及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况、2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

(3) 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的会计处理

①个别财务报表的会计处理

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。本公司以合并日应享有的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；同时，对合并前取得的长期股权投资视同取得时即按照同一控制下企业合并的原则处理进行调整，合并日长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值（经调整）加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②合并财务报表的会计处理

合并方本公司在达到合并之前持有的股权投资，在取得之日与合并日之间已确认有关损益或其他综合收益的，应予以冲回。

（4） 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的会计处理

①个别财务报表的会计处理

在个别财务报表中，应当本公司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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当本公司在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

②合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，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应当转为购买日所属当期投资收益。

（5） 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1） 合并报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

（2） 分步处置对子公司的投资至丧失控制权，公司对“一揽子交易”判断标准

本公司在分步处置对子公司的投资至丧失控制权过程中各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明本公司将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

（3）分步处置对子公司的投资至丧失控制权，不属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表的会计处理

在个别财务报表中，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资，出售所得的价款与出售长期股权投资账面价值之间的差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当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，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

②合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，丧失控制权之前的各交易应将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益，但该部分留存收益的调整不确认为其他综合收益，在丧失控制权时不转入丧失控制权当期损益。在丧失控制权日，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（4）分步处置对子公司的投资至丧失控制权，属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表的会计处理，同附注二、5、（3）①。

②合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，应当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，在合并财务报表中应当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。对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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。

（2）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 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。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的

近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

④ 现金流量表项目采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原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，计入投资收益。

（2）金融负债在初始确认时划分为以下两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（4）金融资产转移

① 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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

② 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值

情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款、50 万元其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未

来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

（1）存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法：发出时按加权平均法计价。

（3）周转材料的摊销方法：在领用时采用一次摊销法摊销。

（4）存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（5）资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期

损益。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

B. 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投资成本；

C. 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作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实

质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资,按取得的股权的公允价值作为初始投资成本,初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润,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,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 采用权益法核算的长期股权投资,本公司在取得长期股权投资后,在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分,确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的,后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时,应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则,在符合下列条件之一的,本公司按被投资单位的账面净利润为基础,经调整未实现内部交易损益后,计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同

或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

B. 参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。

D. 向被投资单位派出管理人员。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 固定资产

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而

持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定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	20-40	5.00	2.375-4.75
办公设备	5	5.00	19
电子设备	5	5.00	19
运输设备	5	5.00	19
其他设备	5	5.00	19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用

每年年度终了，公司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，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

16. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负

债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17. 收入

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

根据以上原则，本公司劳务收入确认具体方法如下：

①线上业务主要为客户在一段期间内在公司网站上提供信息发布、网络广告、会员服务网络营销服务。服务内容以时间为标准，如公司为客户提供周期为一个月的广告合同，其实际业务模式为一段期间内在公司网站上提供广告在线服务。

收入确认的具体会计政策：按照完工百分比法确认收入，完工百分比按照劳务提供期间直线法计算。

②线下基础研究业务：在一段时间内为客户提供市场基础数据及相关分析，服务周期一般为一年，分月提供相应的数据分析报告。

收入确认的具体会计政策：按照完工百分比法确认收入，因服务较为均衡，完工百分比按照劳务提供期间直线法计算。

③线下市场调研业务：为客户提供市场信息等相关数据的研究报告

收入确认的具体会计政策：因该项业务完成周期较短，且劳务成果多为一次性交易，于调研报告提交时确认收入。

已开发票未能确认收入部分记入递延收益科目。

（3）让渡资产使用权收入

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。

18. 政府补助

（1）范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

（3）政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易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）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C. 本公司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。

③ 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的

金额予以转回。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

20. 经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在

实际发生时计入当期收益。

21. 其他主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

22. 主要会计政策、会计估计的变更

本年度公司未发生会计政策、会计估计变更。

23. 前期会计差错更正

本年度公司未发生前期差错更正。

三、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	应税销售额	5%
增值税	应税销售额	3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协 [2012]22号文，本公司被认定为高新技术企业复审通过，自2012年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税，本公司2014年1-6月减按15%的税率征收企业所得税。

本公司子公司芜湖网尚资讯有限公司（以下简称“芜湖网尚资讯”）、合肥三六五网络有限公司（以下简称“合肥三六五”）、合肥肥肥网络科技有限公司（以下简称“合肥肥肥”）、浙江三六五科技有限公司（以下简称“浙江三六五”）、南京网尚营销顾问有限公司（以下简称“网尚营销”）、陕西三六五网络有限公司（以下简称“陕西三六五”）、重庆居汇网络有限公司（以下简称“重庆居汇”）、辽宁三六五网络有限公司（以下简称“辽宁三六五”）2014年1-6月企业所得税执行25%税率。

2012年9月，根据财政部、国家税务总局《关于印发<营业税改征增值税试点

方案>的通知》（财税[2011]110号）以及国家税务总局《关于北京等8省市营业税改征增值税试点有关税收征收管理问题的公告》（国家税务总局公告2012年第42号）规定，本公司自2012年10月1日起，线上网络营销服务营业税改为增值税，增值税执行税率为6%。

2. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
芜湖网尚资讯有限公司	全资子公司	安徽•芜湖	线上网络营销服务	100.00	许可经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅含互联网信息服务，该业务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、广播电影电视节目、电子公告，含文化内容）（增值电信业务经营许可证有效期至2015年1月25日）；一般经营项目：网站建设与网页设计服务；家居建材销售；软件开发、销售；计算机数据处理与存储服务、房地产中介服务、房地产信息咨询，投资咨询（证券、期货投资咨询除外）；设计、制作路牌、灯箱、礼品广告（不	100.00	—

					含印刷品）、代理 自制广告。		
合肥三六五 网络有限公司	全资子 公司	安徽•合肥	线上网络 营销服务	100.00	第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话声讯服务）（在许可证经营范围内和有效期内经营），网站建设及网页设计服务，软件开发、销售，互联网信息咨询，房地产中介服务及咨询；投资咨询；设计、制作、代理发布国内路牌、灯箱、工艺礼品广告。	100.00	—
浙江三六五 科技有限公司	全资子 公司	浙江•杭州	线上网络 营销服务	1,000.00	许可经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务业务（限互联网信息服务业务，具体范围详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》，有效期至2015年1月12日）；一般经营项目：网络技术开发，网站建设及网页设计的技术开发服务，软件开发、销售，信息咨询服务，投资咨询，设计、制作、代理、发布国内各类广告，房地产中介服务及咨询。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）	1,000.00	—
陕西三六五 网络有限公司	控股子 公司	陕西•西安	线上网络 营销服务	1,900.00	一般经营项目：计算机网络工程的设计、施工；网页设	1,292.00	—

					计；软件开发、销售；广告的设计、制作、代理、发布；房地产中介服务。 （一般经营项目除国家规定的专控及前置许可项目，法律法规有规定的从其规定）		
重庆居汇网络科技有限公司	控股子公司	重庆	线上网络营销服务	1,700.00	许可经营项目： （无）。一般经营项目：网站建设；网页设计服务；软件开发、销售；数据处理；房地产中介、房地产咨询服务；投资咨询；设计、制作、发布、代理国内外广告。 （以上经营范围国家法律、法规禁止经营的不得经营；应经审批而未获得审批前不得经营）	1,156.00	—
辽宁三六五网络科技有限公司	控股子公司	辽宁·沈阳	线上网络营销服务	1,500.00	网站建设及网页设计服务；互联网信息咨询、投资咨询；设计、代理、发布房地产信息、家居信息广告；发布路牌、灯箱、印刷品、礼品广告，房地产中介服务及咨询服务。	1,020.00	—

（续上表）

子公司全称	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表	少数股东 权益	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年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
芜湖网尚资讯有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
合肥三六五网	100.00	100.00	是	—	—	—

络有限公司						
浙江三六五科技有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
陕西三六五网络有限公司	68.00	68.00	是	1,927,386.60	—	—
重庆居汇网络有限公司	68.00	68.00	是	2,410,119.95	—	—
辽宁三六五网络有限公司	68.00	68.00	是	2,643,323.99	—	—

(2) 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（万元）	经营范围
南京网尚营销顾问有限公司	控股子公司	江苏·南京	投资咨询、营销策划	10.00	许可经营项目：无。一般经营项目：企业投资咨询；企业管理咨询；市场调研；市场营销策划；经济信息咨询。

(续上表)

子公司全称	年末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益
南京网尚营销顾问有限公司	419.52	—	97.73	97.73	是	584,841.62

(3) 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（万元）	经营范围
合肥肥肥网络科技有限公司	全资子公司	安徽·合肥	信息服务、互联网信息咨询	1,000.00	第二类增值电信业务中的信息服务（不含固定网电话声讯服务）（在许可证经营范围内且有效期为 2013 年 4 月 15 日）；网站建设与网页设计服务；建材销售；软件开发、销售；互联网信息咨询，投资咨询；设计、制作、代理发布国内路牌、灯箱、工艺礼品广告；房地产中介服务及咨询。

(续上表)

子公司全称	年末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东权 益
合肥肥肥网络科技有限公司	1,340.00	—	100.00	100.00	是	—

2. 合并范围发生变更的说明

无。

3. 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

(1) 本年无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。

(2) 本年无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。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2014.06.30			2013.12.31		
	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	—	—	436,611.15	—	—	304,331.22
银行存款：	—	—	686,301,316.84	—	—	675,301,719.54
人民币	—	—	625,938,322.63	—	—	675,301,719.54
美元	9,810,654.37	6.1528	60,362,994.21	—	—	—
合 计	—	—	686,737,927.99	—	—	675,606,050.76

银行存款 2014 年 6 月末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

种类	2014.06.30	2013.12.31
----	------------	------------

银行承兑汇票	100,000.00	—
--------	------------	---

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2014.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	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				
以账龄作为信用风险特征的组合	41,695,554.29	100.00	2,381,270.92	5.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	41,695,554.29	100.00	2,381,270.92	5.71

(续上表)

种类	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	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				
以账龄作为信用风险特征的组合	35,983,134.21	100.00	2,068,162.30	5.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	35,983,134.21	100.00	2,068,162.30	5.75

① 公司应收账款2014年6月末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的款项

② 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014.06.30			2013.12.31		
	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	40,165,733.37	96.33	2,008,286.66	34,816,430.21	96.76	1,740,821.50

1 至 2 年	1,307,254.00	3.14	261,450.80	854,204.00	2.37	170,840.80
2 至 3 年	222,066.92	0.53	111,033.46	312,000.00	0.87	156,000.00
3 年以上	500.00	—	500.00	500.00	—	500.00
合 计	41,695,554.29	100.00	2,381,270.92	35,983,134.21	100.00	2,068,162.30

③ 公司应收账款2014年6月末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项

(2) 2014年6月末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
江苏保利宁恒房地产开发有限公司	客户	1,508,787.15	1 年以内	3.62
安徽纵横房地产有限责任公司	客户	1,468,729.26	1 年以内	3.52
无锡苏宁置业有限公司	客户	875,050.00	1 年以内	2.10
南京红太阳房地产开发有限公司	客户	790,044.00	1 年以内	1.89
百胜麒麟(南京)建设发展有限公司	客户	602,566.04	1 年以内	1.45
合 计		5,245,176.45		12.58

(3) 应收账款2014年6月末余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权的股份的股东的款项，无应收其他关联方的款项。

(4) 应收账款2014年6月末余额中无以应收账款为标的资产证券化安排及终止确认应收账款情况。

4. 应收利息

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.06.30
定期存款利息	4,596,723.96	7,607,387.17	1,801,119.81	10,402,991.32

(1) 应收利息2014年6月末余额为银行定期存单计提的利息。

(2) 应收利息2014年6月末余额比2013年末增长126.31%，原因是定期存单计提的利息尚未到期。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2014.06.30
----	------------

	账面余额		坏账准备	
	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				
以账龄作为信用风险特征的组合	5,741,560.75	95.35	991,376.26	17.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	280,000.00	4.65	280,000.00	100.00
合 计	6,021,560.75	100.00	1,271,376.26	21.11

(续上表)

种类	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	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				
以账龄作为信用风险特征的组合	3,689,674.50	92.95	808,645.80	21.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	280,000.00	7.05	280,000.00	100.00
合 计	3,969,674.50	100.00	1,088,645.80	27.42

①公司其他应收款2014年6月末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的款项

②按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014.06.30			2013.12.31		
	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	4,552,158.35	79.28	227,607.91	2,132,835.56	57.80	106,641.77
1至2年	220,060.00	3.83	44,012.00	1,036,668.64	28.10	207,333.73
2至3年	499,172.10	8.69	249,586.05	51,000.00	1.38	25,500.00
3年以上	470,170.30	8.20	470,170.30	469,170.30	12.72	469,170.30
合 计	5,741,560.75	100.00	991,376.26	3,689,674.50	100.00	808,645.80

③公司其他应收款 2014 年 6 月末余额单项金额虽不重大但单项计提坏账准

备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
南京大地建设集团有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	房租押金预计无法收回

(2) 其他应收款2014年6月末余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项，无应收其他关联方款项。

(3) 2014年6月末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项内容	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
江苏省建筑工程集团有限公司	非关联方	950,000.00	押金	1年以内	15.78
安徽福连城置业有限责任公司	非关联方	500,000.00	保证金	1年以内	8.30
合肥环亚装饰工程有限公司	非关联方	360,000.00	押金	1年以内	5.98
杭州华科房地产开发有限公司	非关联方	354,343.37	押金	1年以内	5.88
合肥工大物业管理有限责任公司	非关联方	300,000.00	押金	3年以上	4.99
合 计		2,464,343.37			40.93

(4) 其他应收款2014年6月末余额比2013年末增长51.69%，主要原因是支付的业务保证金增加较大。

(5) 其他应收款2014年6月末余额中无以其他应收款为标的资产证券化安排及终止确认其他应收款情况。

6. 一年内到期的非流动资产

项目	2014.06.30	2013.12.31
经营租入固定资产改良支出	265,934.11	44,085.05

(1) 一年内到期的非流动资产系长期待摊费用重分类列示的一年内到期的经营租入固定资产改良支出。

(2) 一年内到期的非流动资产2014年6月末余额比2013年末增长503.23%，原因是一年内到期的经营租入固定资产改良支出增加。

7. 其他流动资产

项目	2014.06.30	2013.12.31
理财产品	90,000,000.00	90,000,000.00
待摊费用—房租	1,577,028.29	1,632,691.87
待摊费用—其他	1,007,138.67	955,207.70
合 计	92,584,166.96	92,587,899.57

8. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	2014.06.30			2013.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对联营公司投资	207,658.01		207,658.01	247,907.83	—	247,907.83

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	2014.06.30
安徽清源房地产研究院	权益法	300,000.00	247,907.83	-40,249.82	207,658.01

(续上表)

被投资单位	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	本年计提减值准备	现金红利
安徽清源房地产研究院	25.00	25.00	—	—	—	—

(3) 对合营企业和联营企业投资

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(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
安徽清源房地产研究院	25.00	25.00	849,103.90	18,471.84	830,632.06	48,543.69	-160,999.26

(4) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.06.30
----	------------	------	------	------------

一、账面原值合计：	22,869,806.53	1,065,930.98		686,176.95	23,249,560.56
房屋及建筑物	—	—		—	—
运输设备	4,981,138.39	359,890.23		—	5,341,028.62
电子设备	14,965.00	—		—	14,965.00
办公设备	16,686,858.52	702,109.13		686,176.95	16,702,790.70
其他设备	1,186,844.62	3,931.62		—	1,190,776.24
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计：	12,059,122.17	—	1,723,017.18	631,641.97	13,150,497.38
房屋及建筑物	—	—	—	—	—
运输设备	2,478,033.04	—	446,604.34	—	2,924,637.38
电子设备	14,216.75	—	—	—	14,216.75
办公设备	9,223,531.04	—	1,184,105.22	631,641.97	9,775,994.29
其他设备	343,341.34	—	92,307.62	—	435,648.96
三、账面净值合计：	10,810,684.36				10,099,063.18
房屋及建筑物	—				—
运输设备	2,503,105.35				2,416,391.24
电子设备	748.25				748.25
办公设备	7,463,327.48				6,926,796.41
其他设备	843,503.28				755,127.28
四、减值准备合计：	—				—
房屋及建筑物	—	—		—	—
运输设备	—	—		—	—
电子设备	—	—		—	—
办公设备	—	—		—	—
其他设备	—	—		—	—
五、账面价值合计：	10,810,684.36				10,099,063.18
房屋及建筑物	—				—
运输设备	2,503,105.35				2,416,391.24
电子设备	748.25				748.25

办公设备	7,463,327.48			6,926,796.41
其他设备	843,503.28			755,127.28

(2) 2014 年 1-6 计提折旧额 1,723,017.18 元。

(3) 固定资产 2014 年 6 月末没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.06.30
一、账面原值合计	2,636,431.34	538,343.59	—	3,174,774.93
软件	2,636,431.34	538,343.59	—	3,174,774.93
二、累计摊销合计	801,274.67	185,648.91	—	986,923.58
软件	801,274.67	185,648.91	—	986,923.58
三、无形资产账面净值合计	1,835,156.67			2,187,851.35
软件	1,835,156.67			2,187,851.35
四、减值准备合计	—			—
软件	—			—
五、无形资产账面价值合计	1,835,156.67			2,187,851.35
软件	1,835,156.67			2,187,851.35

(2) 2014 年 1-6 月摊销额 185,648.91 元。

(3) 无形资产 2014 年 6 月末没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

11. 商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.06.30	年末减值准备
合肥肥肥网络科技有限公司	3,361,154.50	—	—	3,361,154.50	3,361,154.50

(2) 本公司 2008 年非同一控制下控股合并取得合肥肥肥 100% 股权，合并

成本为 350 万元，取得时合肥肥肥可辨认净资产公允价值为 138,845.50 元，确认商誉 3,361,154.50 元。

(3) 本公司 2010 年 6 月末对商誉进行了减值测试并全额计提了商誉减值准备。

12. 长期待摊费用

项目	2013.12.31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2014.06.30	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	15,116,517.12	375,699.98	1,192,267.84	265,934.11	14,034,015.15	重分类至一年到期的非流动资产
合 计	15,116,517.12	375,699.98	1,192,267.84	265,934.11	14,034,015.15	—

13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2014.06.30	2013.12.31
坏账准备形成	625,966.25	529,921.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2014.06.30	2013.12.31
坏账准备	291,322.83	207,705.54
可抵扣亏损	26,311,555.79	25,377,911.47
商誉减值准备	3,361,154.50	3,361,154.50
合 计	29,964,033.12	28,946,771.51

(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

年份	2014.06.30	2013.12.31
2014	—	535,651.91
2015	—	1,570,887.30
2016	—	—
2017	7,629,951.23	7,724,853.64
2018	15,157,827.02	15,546,518.62
2019	3,523,777.54	—

合 计	26,311,555.79	25,377,911.47
(4) 可抵扣暂时性差异项目明细		
项 目	2014.06.30	2013.12.31
坏账准备	3,652,647.18	3,156,808.10
可抵扣亏损	26,311,555.79	25,377,911.47
商誉减值准备	3,361,154.50	3,361,154.50
合 计	33,325,357.47	31,895,874.07

14. 资产减值准备明细

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少		2014.06.30
			转回	转销	
坏账准备	3,156,808.10	495,839.08	—	—	3,652,647.18
商誉减值准备	3,361,154.50	—	—	—	3,361,154.50
合 计	6,517,962.60	495,839.08	—	—	7,013,801.68

15. 应付账款

(1) 账面余额

项目	2014.06.30	2013.12.31
1 年以内	317,142.70	390,785.70
1-2 年	—	35,349.60
2-3 年	13,099.60	5,807.00
3 年以上	5,807.00	—
合 计	336,049.30	431,942.30

(2) 应付账款 2014 年 6 月末余额中账龄超过一年的款项为 18,906.60 元，主要是未支付的装修尾款。

(3) 应付账款 2014 年 6 月末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

16. 预收款项

项目	2014.06.30	2013.12.31
1 年以内	43,631,565.95	49,864,138.07
1-2 年	—	—
2-3 年	—	—
3 年以上	—	—
合 计	43,631,565.95	49,864,138.07

(1) 本公司对尚未开始提供服务但已收取的款项计入预收款项；对已开始提供服务并收取的款项，收款进度超过服务进度的部分，计入递延收益。

(2) 本报告期预收账款中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

17. 应付职工薪酬

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	21,102,431.25	64,605,811.41	74,775,481.03	10,932,761.63
职工福利费	—	1,507,558.92	1,507,558.92	—
社会保险费	22,514.40	6,573,154.29	6,564,317.61	31,351.08
其中：医疗保险费	5,664.00	1,876,632.61	1,874,349.86	7,946.75
基本养老保险费	14,160.00	4,077,179.30	4,071,584.49	19,754.81
失业保险费	708.00	333,057.87	332,570.35	1,195.52
工伤保险费	1,274.40	124,551.06	124,317.58	1,507.88
生育保险费	708.00	161,733.45	161,495.33	946.12
住房公积金	—	2,058,488.40	2,055,848.40	2,640.00
工会经费	256,606.68	656,211.93	501,422.30	411,396.31
职工教育经费	75,496.40	475,588.00	475,588.00	75,496.40
合 计	21,457,048.73	75,876,812.95	85,880,216.26	11,453,645.42

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 应付职工薪酬 2014 年 6 月末余额比 2013 年末下降 46.62%，主要原因是 2013 年末计提的年终奖金于本期发放。

18. 应交税费

项目	2014.06.30	2013.12.31
企业所得税	9,293,882.63	5,992,051.16
增值税	1,831,110.82	1,090,006.47
代扣代缴个人所得税	735,909.35	827,022.20
文化事业建设费	561,571.13	608,332.25
城市维护建设税	125,403.39	85,153.00
教育费附加	90,645.37	60,823.55
其他	21,053.62	35,016.25
营业税	33,900.00	21,000.00
合 计	12,693,476.31	8,719,404.88

应交税费 2014 年 6 月末余额比 2013 年末增长 45.58%，主要原因是 2014 年 6 月末计提的所得税较大。

19. 应付股利

单位名称	2014.06.30	2013.12.31	超过 1 年未支付原因
姜林阳	200,000.00	—	
刘敏	100,002.00	—	
合 计	300,002.00	—	

应付股利 2014 年 6 月末余额是本期分配的股利尚未支付完毕。

20. 其他应付款

(1) 账面余额

项目	2014.06.30	2013.12.31
1 年以内	1,850,622.49	937,597.43
1-2 年	360,374.89	287,521.37
2-3 年	287,521.37	—
3 年以上	—	—
合 计	2,498,518.75	1,225,118.80

(2) 其他应付款 2014 年 6 月末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项，无应付其他关联方款项。

(3) 其他应付款 2014 年 6 月末比 2013 年末增长 103.94%，主要原因是本期收到的保证金增加。

21. 其他流动负债

项目	2014.06.30	2013.12.31
递延收益	14,405,663.05	12,049,451.40
预提房租	—	488,250.00
合 计	14,405,663.05	12,537,701.40

本公司对尚未开始提供服务但已收取的款项计入预收账款；对已开始提供服务并收取的款项，收款进度超过服务进度的部分，计入递延收益。

22. 股本

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
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	2,799,896.00	5.25	—	—	—	—	—	2,799,896.00	5.25
境内自然人持股	25,891,522.00	48.53	—	—	—	-558,833.00	-558,833.00	25,332,689.00	47.48
4.外资持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股	28,691,418.00	53.78	—	—	—	-558,833.00	-558,833.00	28,132,585.00	52.73

份合计									
二、无限售条件流通股份									
1.人民币普通股	24,658,582.00	46.22	—	—	—	558,833.00	558,833.00	25,217,415.00	47.27
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	24,658,582.00	46.22	—	—	—	558,833.00	558,833.00	25,217,415.00	47.27
三、股份总数	53,350,000.00	100.00	—	—	—	—	—	53,350,000.00	100.00

23. 资本公积

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.06.30
股本溢价	411,004,744.74	—	—	411,004,744.74
合 计	411,004,744.74	—	—	411,004,744.74

24. 盈余公积

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.06.30
法定盈余公积	26,675,000.00	—	—	26,675,000.00
合 计	26,675,000.00	—	—	26,675,000.00

盈余公积本年增加是按净利润 10%提取的法定盈余公积，累计金额达到注册资本的 50%时，不再提取。

25. 未分配利润

项目	2014 年 1-6 月	2013 年
调整前上年末未分配利润	244,102,391.55	189,023,940.73
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	244,102,391.55	189,023,940.73
加：本年归属于母公司所有者的净利润	86,643,312.95	114,383,995.43
盈余公积补亏	—	—

其他转入	—	—
减：提取法定盈余公积	—	5,955,544.61
应付普通股股利	53,350,000.00	53,350,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
年末未分配利润	277,395,704.50	244,102,391.55

根据本公司 2014 年 4 月 1 日召开的 2013 年度股东大会决议，公司按 2013 年度净利润提取法定盈余公积 5,955,544.61 元（因提取的法定公积金达到注册资本的 50%，不再继续提取）后，以公司总股本 53,350,000.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税），合计共派发现金红利 53,350,000.00 元。

26. 营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本明细表

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
主营业务收入	219,834,755.51	156,087,215.83
其他业务收入	207,480.00	273,000.00
营业收入合计	220,042,235.51	156,360,215.83
主营业务成本	9,353,083.72	6,773,173.60
其他业务成本	153,679.34	9,636.92
营业成本合计	9,506,763.06	6,782,810.52

（2）主营业务分产品明细情况

产品类别	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
线上网络营销服务	215,939,447.27	8,718,255.21	153,127,032.83	6,116,701.49
线下研究咨询及其他服务	3,895,308.24	634,828.51	2,960,183.00	656,472.11
合 计	219,834,755.51	9,353,083.72	156,087,215.83	6,773,173.60

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

长江三角洲地区	210,453,811.94	8,581,044.12	151,614,964.14	6,526,880.21
长江三角洲以外地区	9,380,943.57	772,039.60	4,472,251.69	246,293.39
合计	219,834,755.51	9,353,083.72	156,087,215.83	6,773,173.60

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2014 年 1-6 月	
	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
南京我爱我家房屋租赁置换有限公司	4,120,539.62	1.87
北京链家房地产经纪有限公司	3,396,226.41	1.54
南京中原房地产中介有限公司	2,685,502.84	1.22
东海地产股份有限公司	2,621,295.28	1.19
南京红太阳房地产开发有限公司	1,939,204.72	0.89
合 计	14,762,768.87	6.71

(5) 营业收入 2014 年 1-6 月比 2013 年 1-6 月增长 40.73%；营业成本 2014 年 1-6 月比 2013 年 1-6 月增长 40.16%，主要原因是公司加大市场营销力度，线上网络营销服务业务规模扩大，营业收入大幅增长，营业成本相应增加。

27. 营业税金及附加

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
文化事业建设费	3,125,498.69	3,061,047.76
城市维护建设税	832,826.64	600,806.92
教育费附加	594,876.16	429,146.90
营业税	201,100.00	334,996.45
合 计	4,754,301.49	4,425,998.03

28. 销售费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
职工薪酬	47,654,021.59	47,560,486.55
业务费	20,021,576.08	7,627,411.53

广告及宣传费	9,030,134.24	3,696,953.56
交通差旅费	1,139,263.45	433,714.69
通讯费	656,933.22	515,293.50
物管费	454,312.40	396,902.01
水电费	347,937.47	342,489.86
其他费用	1,603,882.88	1,945,156.83
合 计	80,908,061.33	62,518,408.53

29. 管理费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
职工薪酬	11,265,042.48	8,116,487.45
技术研发费	11,335,775.21	11,016,425.97
业务招待费	4,118,598.60	3,930,233.52
房租费	2,783,784.01	2,711,874.80
审计咨询等费用	1,437,924.59	734,175.85
折旧费	1,437,706.15	1,462,598.28
装修费	1,236,352.89	1,005,803.65
交通差旅费	1,119,017.76	776,214.35
各项税费	756,294.48	336,262.77
物管费	502,032.81	367,744.62
通讯费	410,167.67	287,975.82
无形资产摊销	185,648.91	150,352.81
水电费	107,073.90	102,985.82
其他费用	715,156.82	1,106,142.47
合 计	37,410,576.28	32,105,278.18

30. 财务费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
利息支出	—	—

减：利息收入	9,504,503.31	7,909,158.34
汇兑损失	—	—
减：汇兑收益	397,993.72	—
银行手续费	539,831.16	284,212.39
合 计	-9,362,665.87	-7,624,945.95

31. 资产减值损失

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
坏账损失	495,839.08	40,954.11

资产减值损失 2014 年 1-6 月比 2013 年 1-6 月增加较大，主要原因是公司 2014 年 6 月末应收款余额增加，计提的坏账准备相应增加。

32. 投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
理财产品投资收益	1,966,465.74	—
权益法核算的长期股权投资投资收益	-40,249.82	—
合 计	1,926,215.92	—

(2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
安徽清源房地产研究院	-40,249.82	—

(3) 本公司投资收益汇回无重大限制。

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
政府补助	6,256,715.46	5,575,919.45
非流动资产处置利得	30,658.26	—

其他	18,118.01	94,114.95
合 计	6,305,491.73	5,670,034.40

(2) 本期营业外收入均计入非经常性损益。

(3) 2014 年 1-6 月政府补助主要是收到南京六合经济开发区企业扶持基金 5,925,714.43 元、无锡市滨湖区服务业发展扶持资金 170,000.00 元、苏州市相城区服务业发展引导资金 110,000.00 元、芜湖市弋江区财政局营改增税收补贴 46,501.03 元。

34. 营业外支出

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
非流动资产处置损失	2,106.50	3,333.49
其他	—	100,000.00
合 计	2,106.50	103,333.49

本期营业外支出均计入非经常性损益。

35. 所得税费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
当期所得税费用	19,249,477.89	12,122,361.84
递延所得税费用	-96,044.79	-21,304.57
合 计	19,153,433.10	12,101,057.27

所得税费用 2014 年 1-6 月比 2013 年 1-6 月增长 58.28%，主要原因是 2014 年 1-6 月利润总额比 2013 年 1-6 月增加较大，对应计提的当期所得税费用较大。

36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
P0 归属于公司普通股股东的净利润	86,643,312.95	54,181,809.16
P0 归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	79,641,556.79	49,491,644.05
S0 期初股份总数	53,350,000.00	53,350,000.00

S1 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	—	—
Si 报告期因发行新股或债转股等增加股份数	—	—
Sj 报告期因回购等减少股份数	—	—
Sk 报告期缩股数	—	—
M0 报告期月份数	6	6
Mi 增加股份次月起至报告期年末的累计月数	—	—
Mj 减少股份次月起至报告期年末的累计月数	—	—
S 发行在外的普通股加权平均数	53,350,000.00	53,350,000.00
基本每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)	1.62	1.02
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	1.49	0.93
基本每股收益=P0/S		
$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$		

37. 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	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
政府补助	6,256,715.46	5,575,919.45
其他	18,118.01	93,782.86
合 计	6,274,833.47	5,669,702.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
业务费	20,021,576.08	7,627,411.53
广告及宣传费	9,030,134.24	3,696,953.56
业务招待费	4,118,598.60	3,930,233.52
房租及物管费	2,448,112.75	2,676,002.78

办公费及其他杂费	2,429,128.62	2,907,520.45
交通差旅费	2,258,281.21	1,209,929.04
研发费用	1,660,011.12	2,313,570.11
通讯费	1,067,100.89	803,269.32
审计咨询等费用	602,075.51	734,175.85
水电费	455,011.37	445,475.68
其他费用	2,704,891.17	6,506,418.58
合 计	46,794,921.56	32,850,960.42

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
利息收入	3,698,235.95	2,645,435.05

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	85,405,528.19	51,577,356.05
加：资产减值准备	495,839.08	40,954.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,723,017.18	1,710,743.91
无形资产摊销	185,648.91	150,352.81
长期待摊费用摊销	1,236,352.89	800,518.65
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）	-28,551.76	3,001.40
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）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	-9,902,497.03	-7,909,158.34
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,926,215.92	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-96,044.79	-21,304.57
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）	-7,819,488.67	-38,343,620.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-9,244,025.79	39,829,944.58
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	60,029,562.29	47,838,788.49
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：		
现金的年末余额	686,737,927.99	649,036,826.13
减：现金的期初余额	675,606,050.76	658,777,708.65
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	11,131,877.23	-9,740,882.52

（2）现金和现金等价物构成情况

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
一、现金	686,737,927.99	649,036,826.13
其中：库存现金	436,611.15	169,794.76
可随时用于支付的银行存款	686,301,316.84	648,867,031.37
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	686,737,927.99	649,036,826.13

六、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：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、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司实际控制人

本公司控股股东与共同实际控制人为胡光辉、邢炜、章海林、李智，截至2014年6月30日，四人分别直接持有公司18.50%、11.40%、6.92%、4.88%的股份，此外，胡光辉和邢炜通过控股网景投资间接拥有公司5.25%的股份表决权，上述四人合计拥有公司46.95%的股份表决权。

2. 本公司的子公司情况

子公司全称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
南京网尚营销顾问有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京市	胡光辉	许可经营项目：无。一般经营项目：企业投资咨询；企业管理咨询；市场调研；市场营销策划；经济信息咨询。	10.00	97.73	97.73	77399539-6
芜湖网尚资讯有限公司	全资子公司	有限责任公司	芜湖市	李叶	许可经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅含互联网信息服务，该业务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、广播电影电视节目、电子公告，含文化内容）（增值电信业务经营许可证有效期至2015年1月25日）；一般经营项目：网站建设与网页设计服务；家居建材销售；软件开发、销售；计算机数据处理与存储服务、房地产中介服务、房地产信息咨询，投资咨询（证券、期货投资咨询除外）；设计、制作路牌、灯箱、礼品广告（不含印刷品）、代理自制广告。	100.00	100.00	100.00	79814475-8
合肥三六五网络有限公司	全资子公司	有限责任公司	合肥市	胡进军	第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话声讯服务）（在许可	100.00	100.00	100.00	66621586-8

					证经营范围内和有效期内经营），网站建设及网页设计服务，软件开发、销售，互联网信息咨询，房地产中介服务及咨询；投资咨询；设计、制作、代理发布国内路牌、灯箱、工艺礼品广告。				
浙江三六五科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	杭州市	徐建萍	许可经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务业务（互联网信息服务业务，具体范围详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》，有效期至2015年1月12日）；一般经营项目：网络技术开发，网站建设及网页设计的技术开发服务，软件开发、销售，信息咨询服务，投资咨询，设计、制作、代理、发布国内各类广告，房地产中介服务及咨询。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）	1,000.00	100.00	100.00	67027194-2
合肥肥肥网络科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	合肥市	汪海	第二类增值电信业务中的信息服务（不含固定网电话声讯服务）（在许可证经营范围内且有效期为2013年4月15日）；网站建设与网页设计服务；建材销售；软件开发、销售；互联网信息咨询，投资咨询；设计、制作、代理发布国内路牌、	1,000.00	100.00	100.00	76687224-0

					灯箱、工艺礼品广告；房地产中介服务及咨询				
陕西三六五网络有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	胡光辉	一般经营项目：计算机网络工程的设计、施工；网页设计；软件开发、销售；广告的设计、制作、代理、发布；房地产中介服务。（一般经营项目除国家规定的专控及前置许可项目，法律法规有规定的从其规定）	1,900.00	68.00	68.00	59632647-3
重庆居汇网络有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆市	胡光辉	一般经营项目：网站建设；网页设计服务；软件开发、销售；数据处理；房地产中介、房地产咨询服务；投资咨询；设计、制作、发布、代理国内外广告。（以上经营范围国家法律、法规禁止经营的不得经营；应经审批而未获审批前不得经营）	1,700.00	68.00	68.00	05172888-6
辽宁三六五网络有限公司	控股子公司	有限责任公司	沈阳市	凌云	网站建设及网页设计服务；互联网信息咨询、投资咨询；设计、代理、发布房地产信息、家居信息广告；发布路牌、灯箱、印刷品、礼品广告，房地产中介服务及咨询服务。	1,500.00	68.00	68.00	05569451-3

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
南京网景投资管理有限公司	受胡光辉、邢炜共同控制	67134193-0
南京网景展览服务有限公司	受胡光辉、邢炜共同控制	77398617-4
芜湖网景展览服务有限公司	南京网景展览服务有限公司全资子公司	67892027-3
南京巨鑫房地产测绘有限责任公司	南京网景展览服务有限公司全资子公司	76817499-9

西安华商广告有限责任公司	子公司少数股东	72998057-6
重庆华博传媒有限公司	子公司少数股东	79803201-9
辽宁盈丰传媒有限公司	子公司少数股东	79845711-3

4. 关联交易情况

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆华博传媒有限公司	提供组合广告服务	合同定价严格依照公司执行的市场价	8,830.19	—	—	—

5. 关联方应收应付款项

会计科目	关联方名称	2014.06.30	2013.12.31
应收账款	重庆华博传媒有限公司	—	35,000.00

七、或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司 2014 年半年度分配预案：以公司总股本 53,350,000.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 8.00 元（含税），合计共派发现金红利 42,680,000.00 元。同时使用资本公积金向股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 26,675,000 股，转增后公司总股本增至 80,025,000 股。本次不派发股票股利。该预案尚需公司股东大会审议批准通过。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2014 年 8 月 11 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2014.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	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：				
以账龄作为信用风险特征的组合	26,891,123.81	100.00	1,539,929.69	5.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	26,891,123.81	100.00	1,539,929.69	5.73
(续上表)				
种类	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	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：				
以账龄作为信用风险特征的组合	25,896,800.05	100.00	1,466,411.50	5.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	25,896,800.05	100.00	1,466,411.50	5.66

①公司应收账款2014年6月末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的款项

②按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014.06.30			2013.12.31		
	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	25,986,553.81	96.64	1,299,327.69	25,138,990.05	97.07	1,256,949.50
1 至 2 年	705,610.00	2.62	141,122.00	564,810.00	2.18	112,962.00
2 至 3 年	198,960.00	0.74	99,480.00	193,000.00	0.75	96,500.00
3 年以上	—	—	—	—	—	—
合计	26,891,123.81	100.00	1,539,929.69	25,896,800.05	100.00	1,466,411.50

③公司应收账款2014年6月末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
江苏保利宁恒房地产开发有限公司	客户	1,508,787.15	1 年以内	5.61
无锡苏宁置业有限公司	客户	875,050.00	1 年以内	3.25
南京红太阳房地产开发有限公司	客户	790,044.00	1 年以内	2.94
百胜麒麟(南京)建设发展有限公司	客户	602,566.04	1 年以内	2.24
南京壹加贰联合不动产经纪有限公司	客户	580,000.00	1 年以内	2.16
合 计		4,356,447.19		16.20

(3) 应收账款2014年6月末余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项，无应收其他关联方款项。

(4) 应收账款2014年6月末余额中无以应收账款为标的资产证券化安排及终止确认应收账款情况。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2014.06.30	
	账面余额	坏账准备

	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：				
以账龄作为信用风险特征的组合	13,733,685.71	98.00	894,106.07	6.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	280,000.00	2.00	280,000.00	100.00
合 计	14,013,685.71	100.00	1,174,106.07	8.38

(续上表)

种类	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	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：				
以账龄作为信用风险特征的组合	56,749,221.84	99.51	6,057,673.60	10.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	280,000.00	0.49	280,000.00	100.00
合 计	57,029,221.84	100.00	6,337,673.60	11.11

① 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014.06.30			2013.12.31		
	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	13,344,715.41	97.17	667,235.77	35,752,046.64	63.00	1,787,602.32
1 至 2 年	9,000.00	0.07	1,800.00	20,877,004.90	36.79	4,175,400.98
2 至 3 年	309,800.00	2.26	154,900.00	51,000.00	0.09	25,500.00
3 年以上	70,170.30	0.50	70,170.30	69,170.30	0.12	69,170.30
合计	13,733,685.71	100.00	894,106.07	56,749,221.84	100.00	6,057,673.60

②公司其他应收款款 2014 年 6 月末余额单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
--------	------	------	---------	------

南京大地建设集团有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	房租押金预计无法收回
--------------	------------	------------	--------	------------

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
合肥肥肥网络科技有限公司	关联方	7,418,786.74	1 年以内	52.94
浙江三六五科技有限公司	关联方	3,982,218.38	1 年以内	28.42
江苏省建筑工程集团有限公司	非关联方	950,000.00	1 年以内	6.78
南京丰汇房地产开发公司	非关联方	300,000.00	2-3 年	2.14
南京大地建设集团有限公司	非关联方	280,000.00	2-3 年	1.99
合 计		12,931,005.12		92.27

(3) 其他应收款2014年6月末余额中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(4) 其他应收款2014年6月末余额比2013年末下降75.43%，主要原因是2014年1-6月收回子公司往来款较大。

(5) 其他应收款2014年6月末余额中无以其他应收款为标的资产证券化安排及终止确认其他应收款情况。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	2014.06.30			2013.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,390,154.23	3,361,154.50	60,028,999.73	63,390,154.23	3,361,154.50	60,028,999.73

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013.12.31	增减变动	2014.06.30
浙江三六五科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
合肥肥肥网络科技有限公司	成本法	13,400,000.00	13,400,000.00	—	13,400,000.00

南京网尚营销顾问有限公司	成本法	3,310,154.23	3,310,154.23	—	3,310,154.23
芜湖网尚资讯有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	—	1,000,000.00
合肥三六五网络有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	—	1,000,000.00
陕西三六五网络有限公司	成本法	12,920,000.00	12,920,000.00	—	12,920,000.00
重庆居汇网络有限公司	成本法	11,560,000.00	11,560,000.00	—	11,560,000.00
辽宁三六五网络有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00	—	10,200,000.00
合 计		63,390,154.23	63,390,154.23	—	63,390,154.23

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
浙江三六五科技有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
合肥肥肥网络科技有限公司	100.00	100.00	—	3,361,154.50	—	—
南京网尚营销顾问有限公司	97.73	97.73	—	—	—	—
芜湖网尚资讯有限公司	100.00	100.00	—	—	—	11,000,000.00
合肥三六五网络有限公司	100.00	100.00	—	—	—	12,000,000.00
陕西三六五网络有限公司	68.00	68.00	—	—	—	—
重庆居汇网络有限公司	68.00	68.00	—	—	—	—
辽宁三六五网络有限公司	68.00	68.00	—	—	—	—
合 计	—	—	—	3,361,154.50	—	23,000,000.00

(3) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本明细

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
主营业务收入	144,947,948.07	111,502,468.67
其他业务收入	—	—

营业收入合计	144,947,948.07	111,502,468.67
主营业务成本	5,566,725.14	5,946,662.51
其他业务成本	—	—
营业成本合计	5,566,725.14	5,946,662.51

(2) 主营业务分产品明细

产品类别	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
线上网络营销服务	144,947,948.07	5,566,725.14	111,502,468.67	5,946,662.51

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2014 年 1-6 月	
	营业收入总额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
南京我爱我家房屋租赁置换有限公司	4,120,539.62	2.85
北京链家房地产经纪有限公司	3,396,226.41	2.34
南京中原地产中介有限公司	2,685,502.84	1.85
南京红太阳房地产开发有限公司	1,939,204.72	1.34
江苏保利宁恒房地产开发有限公司	1,505,956.96	1.04
合 计	13,647,430.55	9.42

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资	23,000,000.00	27,000,000.00
理财产品收益	1,966,465.74	—
合 计	24,966,465.74	27,000,000.00

(2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
芜湖网尚资讯有限公司	11,000,000.00	9,000,000.00
合肥三六五网络有限公司	12,000,000.00	18,000,000.00
合 计	23,000,000.00	27,000,000.00

(3) 本公司投资收益汇回无重大限制。

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	96,265,448.93	74,072,994.76
加：资产减值准备	-5,090,049.34	1,703,593.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,009,856.97	1,010,382.61
无形资产摊销	174,476.91	139,180.81
长期待摊费用摊销	659,122.44	291,970.98
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）	-14,115.78	209.45
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）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	-8,530,802.60	-6,807,967.85
投资损失（收益以“—”号填列）	-24,966,465.74	-27,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	763,507.41	-255,018.01
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）	41,479,753.00	-36,042,435.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,651,750.82	20,113,879.75
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	96,098,981.38	27,226,790.69
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：		
现金的年末余额	560,543,082.75	537,173,162.34

减：现金的期初余额	502,598,055.53	539,811,580.03
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	57,945,027.22	-2,638,417.69

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
非流动资产处置损益	28,551.76	-3,001.40
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）	6,256,715.46	5,575,919.45
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	1,966,465.74	—
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	18,118.01	-6,217.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
少数股东权益影响额	3,062.01	3,428.94
所得税影响额	1,265,032.80	873,106.86
合 计	7,001,756.16	4,690,165.11

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2014 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	11.26	1.62	1.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.35	1.49	1.49

(2) 2013 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	7.83	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.15	0.93	0.93

3. 财务报表的批准

本财务报表于 2014 年 8 月 11 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：江苏三六五网络股份有限公司

法定代表人：邢炜

主管会计工作负责人：沈丽 会计机构负责人：沈丽

日期：2014 年 8 月 11 日

日期：2014 年 8 月 11 日

日期：2014 年 8 月 11 日