

# 浙江网盛科技股份有限公司财务报告

(未经审计)

## 资产负债表

编制单位：浙江网盛科技股份有限公司

2007年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	284,267,524.36	241,291,257.93	302,466,168.01	283,935,649.45
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	1,351,770.00	1,088,010.00	56,640.00	56,640.00
应收票据	60,000.00	60,000.00	516,318.86	516,318.86
应收账款	1,938,169.20	1,938,169.20	1,634,685.00	1,634,685.00
预付款项	6,353,921.29	6,353,921.29	342,397.30	337,257.70
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	2,738,153.16	2,662,153.16	2,807,762.30	3,013,400.49
买入返售金融资产				
存货	3,119.64		3,119.64	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	296,712,657.65	253,393,511.58	307,827,091.11	289,493,951.50
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	4,598,843.50		3,663,954.97	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	326,442.35	63,564,395.03		18,237,952.68
投资性房地产	9,685,043.33	9,685,043.33	7,797,784.80	7,797,784.80
固定资产	37,063,922.58	36,885,407.98	37,594,928.42	37,373,877.78
在建工程	10,334,724.00	10,334,724.00		
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	300,000.00	300,000.00	360,000.00	360,000.00

递延所得税资产	37,927.82	36,739.82	42,345.14	277,918.46
其他非流动资产				
非流动资产合计	62,346,903.58	120,806,310.16	49,459,013.33	64,047,533.72
资产总计	359,059,561.23	374,199,821.74	357,286,104.44	353,541,485.22
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				
预收款项	4,651,469.34	4,651,469.34	2,925,228.37	2,925,228.37
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,628,445.66	1,595,181.59	2,413,661.50	2,254,917.92
应交税费	2,705,618.14	1,846,924.28	2,406,176.91	1,829,737.17
应付利息				
其他应付款	423,172.09	20,393,161.09	3,445,226.98	3,445,226.98
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				
流动负债合计	9,408,705.23	28,486,736.30	11,190,293.76	10,455,110.44
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
递延收益	26,594,360.12	26,594,360.12	25,662,944.63	25,662,944.63
预计负债				
递延所得税负债	1,089,057.86	45,886.50	248,081.25	
其他非流动负债				
非流动负债合计	27,683,417.98	26,640,246.62	25,911,025.88	25,662,944.63
负债合计	37,092,123.21	55,126,982.92	37,101,319.64	36,118,055.07
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	185,249,580.20	184,645,170.96	184,645,170.96	184,645,170.96
减：库存股				
盈余公积	13,329,014.42	11,561,224.79	13,329,014.42	11,561,224.79
一般风险准备				
未分配利润	61,831,947.11	62,866,443.07	60,773,441.53	61,217,034.40
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	320,410,541.73	319,072,838.82	318,747,626.91	317,423,430.15
少数股东权益	1,556,896.29		1,437,157.89	

所有者权益合计	321,967,438.02	319,072,838.82	320,184,784.80	317,423,430.15
负债和所有者权益总计	359,059,561.23	374,199,821.74	357,286,104.44	353,541,485.22

### 利润表

编制单位：浙江网盛科技股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	36,753,564.53	36,743,564.53	32,229,242.15	31,698,331.34
其中：营业收入	36,753,564.53	36,743,564.53	32,229,242.15	31,698,331.34
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	17,692,198.57	15,999,312.60	16,460,827.21	17,074,256.27
其中：营业成本	2,943,598.85	2,943,598.85	2,548,597.55	2,679,597.01
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,056,687.36	2,056,133.76	1,789,151.40	1,758,833.72
销售费用	9,290,097.19	9,272,348.83	7,451,674.00	7,433,614.04
管理费用	5,162,242.91	4,984,783.23	5,310,369.94	4,979,538.11
财务费用	-1,727,664.48	-1,650,300.01	-498,138.56	-438,007.70
资产减值损失	-32,763.26	-1,607,252.06	-140,827.12	660,681.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	380,070.00	305,910.00	813,497.90	813,497.90
投资收益（损失以“-”号填列）	2,765,439.47	1,616,564.08	41,735.59	288,308.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,206,875.43	22,666,726.01	16,623,648.43	15,725,881.70
加：营业外收入	420,000.02	420,000.02	232,748.50	230,800.00
减：营业外支出	30.01		400.00	400.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,626,845.44	23,086,726.03	16,855,996.93	15,956,281.70
减：所得税费用	3,515,758.03	3,437,317.36	2,566,936.80	2,358,033.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,111,087.41	19,649,408.67	14,289,060.13	13,598,248.69

归属于母公司所有者的净利润	19,058,505.58		14,248,052.58	
少数股东损益	52,581.83		41,007.55	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.32	0.33	0.32	0.30
（二）稀释每股收益	0.32	0.33	0.32	0.30

## 现金流量表

编制单位：浙江网盛科技股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	39,583,347.45	39,573,347.45	30,374,969.38	30,392,569.38
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			15,761.65	
收到其他与经营活动有关的现金	2,305,533.32	23,962,840.19	4,395,815.55	4,344,364.09
经营活动现金流入小计	41,888,880.77	63,536,187.64	34,786,546.58	34,736,933.47
购买商品、接受劳务支付的现金	1,921,299.28	1,921,299.28	1,105,559.60	1,082,441.40
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	8,057,921.10	7,900,041.92	8,974,201.32	8,871,822.73
支付的各项税费	6,435,682.92	6,417,134.17	3,805,594.71	3,797,199.53
支付其他与经营活动有关的现金	7,077,545.50	6,877,752.79	4,781,931.74	4,718,492.15
经营活动现金流出小计	23,492,448.80	23,116,228.16	18,667,287.37	18,469,955.81
经营活动产生的现金流量净额	18,396,431.97	40,419,959.48	16,119,259.21	16,266,977.66
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	3,093,390.00	1,704,785.00	500,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,772,330.11	1,623,454.73	111,148.59	85,011.51
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				
投资活动现金流入小计	5,865,720.11	3,328,239.73	611,148.59	85,011.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,733,512.73	11,733,512.73	753,044.86	746,144.86
投资支付的现金	9,517,283.00	53,449,078.00	500,082.50	
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	21,250,795.73	65,182,590.73	1,253,127.36	746,144.86
投资活动产生的现金流量净额	-15,385,075.62	-61,854,351.00	-641,978.77	-661,133.35
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			14,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动			200,000.00	200,000.00

有关的现金				
筹资活动现金流入小计			14,200,000.00	14,200,000.00
偿还债务支付的现金			14,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,000,000.00	18,000,000.00	13,652,170.00	13,652,170.00
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	3,210,000.00	3,210,000.00		
筹资活动现金流出小计	21,210,000.00	21,210,000.00	27,652,170.00	27,652,170.00
筹资活动产生的现金流量净额	-21,210,000.00	-21,210,000.00	-13,452,170.00	-13,452,170.00
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	-18,198,643.65	-42,644,391.52	2,025,110.44	2,153,674.31
加：期初现金及现金等价物余额	302,466,168.01	283,935,649.45	90,151,290.28	71,455,646.51
六、期末现金及现金等价物余额	284,267,524.36	241,291,257.93	92,176,400.72	73,609,320.82



4. 其他																	
上述（一）和（二）小计	604,409.24				19,058,505.58	119,738.40	19,782,653.22						14,248,052.58	41,007.55	14,289,060.13		
（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					-18,000,000.00		-18,000,000.00						-13,500,000.00		-13,500,000.00		
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					-18,000,000.00		-18,000,000.00						-13,500,000.00		-13,500,000.00		
4. 其他																	
（五）所有者权益内部结转																	

# 浙江网盛科技股份有限公司

## 财务报表附注

2007年1月1日至2007年6月30日

(以下计价单位除注明者外，均为人民币元)

### 一、公司基本情况：

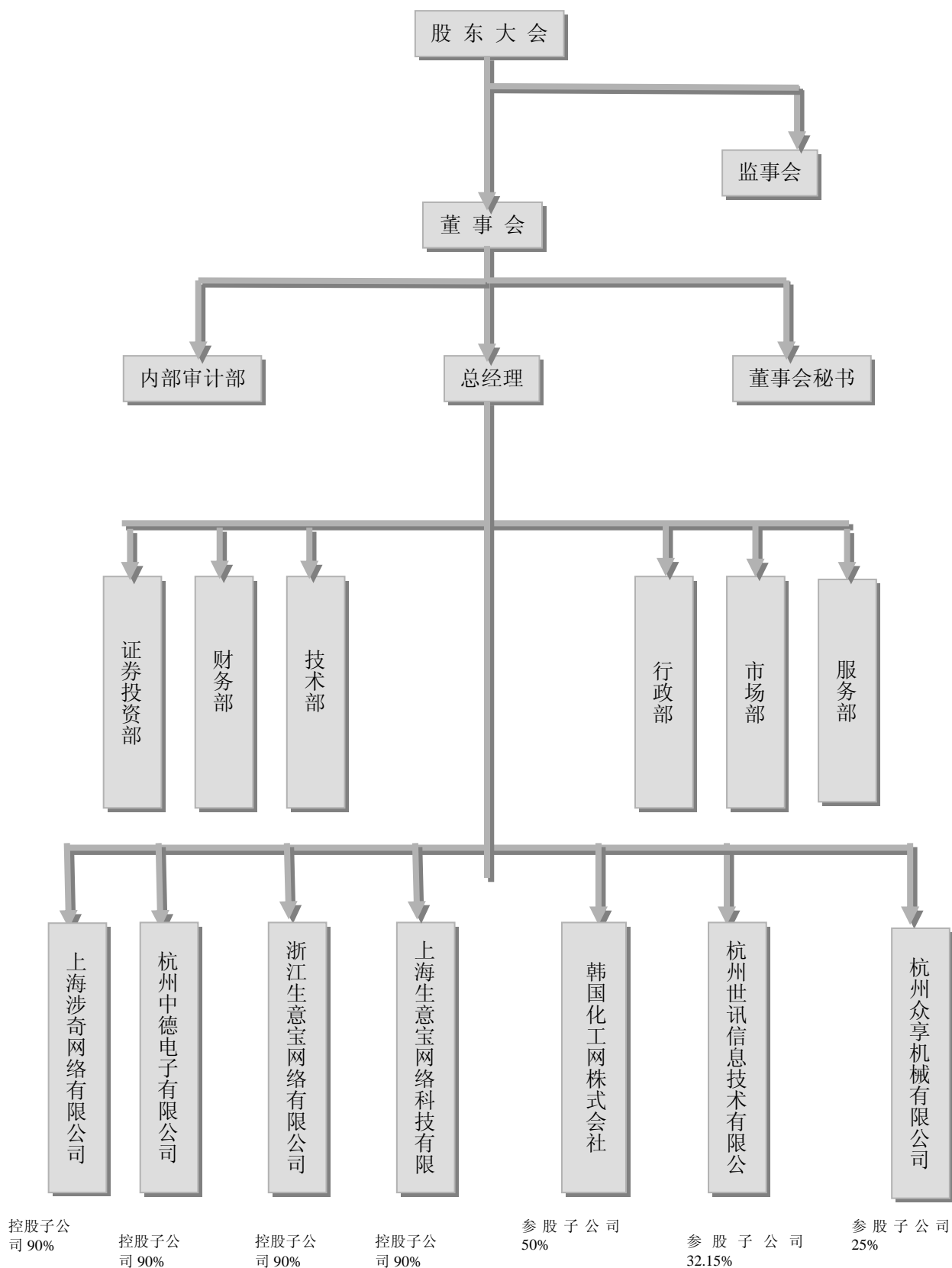
浙江网盛科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名浙江中化网络股份有限公司，是经浙江省人民政府浙上市[2003]76号文批准，在原杭州中化网络技术有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由杭州中达信息技术有限公司、上海中化科技发展有限公司、陶水娟、吕钢、傅智勇、陆永康、叶瑞忠、沈培英、童茂荣、於伟东作为发起人，股本总额为4500万股（每股人民币1元）。本公司于2003年11月7日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3300001010169的企业法人营业执照。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]133号文核准，公司于2006年12月在深圳证券交易所挂牌上市，发行股数1500万股，总股本为6000万股，公司注册地在浙江省杭州市，公司注册资本为6000万元。

公司所属行业为：互联网行业网站运营类。

公司经营范围：计算机软件、网络技术开发、技术服务、成果转让；计算机网络工程的设计、安装；计算机系统集成；计算机设备、网络设备、通讯产品的批发零售；网上提供商业服务；设计、制作、发布国内网络广告。

公司提供的主要劳务内容为：从事计算机软件、网络技术的开发和服务。

公司的组织框架如下：



## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、遵循企业会计准则的声明

后附的 2007 年 1—6 月会计报表系公司根据新《企业会计准则》编制，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等信息。

### 2、会计准则

根据财政部财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》，公司从 2007 年 1 月 1 日起，执行新《企业会计准则》。

### 3、会计期间

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日作为一个会计年度。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、计量属性在报告期内发生变化的报表项目及其在报告期内采用的计量属性

以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告；在对会计要素进行计量时，计量属性一般采用历史成本，对部分项目采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等计量属性。

各报表项目在报告期内未发生计量属性发生变化的情况。

### 6、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、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。

### 7、外币业务核算方法：

外币业务按发生当月初中国人民银行公布的人民币市场（中间）汇价作为折算汇率，折合成人民币记账。

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

### 8、外币财务报表的折算方法：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

### 9、金融工具的确认和计量

(1) 分类：金融工具分为下列五类：

- A、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交易性金融负债、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；
- B、持有至到期投资；
- C、贷款和应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

(2) 初始确认和后续计量

A、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：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发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按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。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按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。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，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（其他资本公积）。

E、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入账金额，按摊余成本进行后续计量。

#### （3）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

A、存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。

B、金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

C、初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

D、企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

#### （4）金融资产减值的处理

期末，对于持有至到期投资和应收款项，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。

A、对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，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，计提减值准备。

B、对于单项金额非重大的持有至到期投资和应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

### 10、坏账核算方法

#### （1）坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照本公司管理权限批准核销。

#### （2）坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。

#### （3）坏账准备的计提方法和计提比例

按账龄分析法并结合个别认定法估算坏账损失。

1) 本公司根据董事会的决定，依据债务单位的实际财务状况、偿债能力等相关信息，确定按账龄计提坏账准备的具体方法如下：

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

2)对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项(例如、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等),导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备,将无法真实地反映其可收回金额的,采用个别认定法计提坏账准备,即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析,据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

#### 11、存货核算方法

(1) 存货分类为:原材料、包装物、库存商品、在产品、低值易耗品等。

(2) 取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价;发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货,以应收债权的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性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,非货币性交易换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

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

(3) 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法;

包装物采用一次摊销法。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法:

按照单个存货项目计提存货跌价准备。存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。

可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中:

1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,应当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。

2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,应当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。

3)资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 12、投资性房地产

(1) 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。

投资性房地产采用成本模式计量。

(2) 房地产的折旧方法或土地使用权的摊销方法

投资性房产折旧采用年限平均法分类计提,根据资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的投资性房产装修费用,在两次装修期间与投资性房产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的投资性房产,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。

投资性房产折旧年限和年折旧率如下:

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
----	--------	--------	------

房屋建筑物	30	5%	3.16
-------	----	----	------

土地使用权采用直线法摊销。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

### 13、固定资产的计价和折旧方法。

#### (1) 固定资产标准

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

#### (2) 固定资产的分类

房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备、固定资产装修。

#### (3) 固定资产的取得计价：

一般采用实际成本计价。

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

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性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，非货币性交易换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

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

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

#### (4) 固定资产折旧计提方法

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

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	5.00	3.16
运输工具	5	5.00	19.00
电子及其它设备	5	5.00	19.00

### 14、在建工程核算方法

以项目分类核算工程发生的实际成本。

当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算；尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

### 15、无形资产核算方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

研究与开发费用核算方法：

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

归属于该无形资产开发阶段的支出使用寿命有限的，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

#### 16、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

##### (1) 开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

##### (2) 其他长期待摊费用摊销方法：

在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### 17、主要资产的减值

##### (1) 长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

长期股权投资减值损失一经确认，不得转回。

##### (2) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

## 18、长期股权投资核算方法

### (1) 初始计量

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，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。

非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，应当按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

在非货币性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，非货币性交易换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整后确认），确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

### (3) 共同控制和重大影响

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 19、借款费用资本化

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

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

(3) 借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

(4) 借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 20、收入确认原则

1) 销售商品：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。根据以上原则，公司网络基础服务收入完成周期较短，在劳务提供的当月即确认收入，网络信息推广服务收入、广告发布服务收入、软件服务收入则根据合同期限分期确认收入，已开发票未能确认收入部分记入递延收益科目；期末已满足收入确认条件未收款部分根据预计可收回金额确认收入。

3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

## 21、所得税核算方法

所得税是当期的应付所得税及递延税项的总额。

当期所得税是根据当年应纳税利润计算得出。应纳税利润不同于利润表上列报的净利润，因为应纳税利润并不包括属于以后各年度核算的应税收入或可抵税支出等项目，并且不包括非应税或不可抵税项目。公司的当期所得税负债是以资产负债表日规定的或实质上规定的税率计算。

递延税项是由于财务报表中资产及负债的账面金额与其用于计算应税利润的相应税基之间的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税项采用资产负债表观债务法核算。一般情况下，所有应税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税利润足以用作抵消暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在某一既不影响纳税利润、也不影响会计利润的交易（除了实际合并）中的其它资产和负债的初始确认下产生的，则该递延所得税资产及负债则不予确认。

对合营公司及联营公司投资，以及在合营公司的权益产生的应税暂时性差异会确认为递延所得税负债，但公司能够控制这些暂时性差异的转回，而且暂时性差异在可预见的将来很可能不会转回的情况则属例外。

在每一资产负债表日会对递延所得税资产的账面价值进行核查，并且在未来不再很可能有足够纳税所得以转回部份或全部递延所得税资产时，按不能转回的部份扣减递延所得税资产。

递延所得税是以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。递延所得税通常会计入损益，除非其与直接计入权益的项目有关，在这种情况下，递延所得税也会作为权益项目处理。

递延所得税资产及负债只有在与他们相关的所得税是由同一个税务机关征收，并且公司打算以净额结算其当期所得税资产及负债时才互相抵销。

## 22、企业合并及合并财务报表

### 1) 不同合并方式的会计处理

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### A、同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### B、非同一控制下的企业合并

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。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。对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；其次在经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 2) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。如果公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，也将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

### 3) 合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

## 三、税项：

### （一）营业税

按照应税劳务的 5% 计缴。

### （二）增值税

按销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

根据（财税[2000]25 号）《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通

知》和沪财税政[2000]15 号文，至 2010 年底前，子公司上海涉奇网络有限公司销售自行开发生产或外购的软件产品，经主管税务部门审核后，实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

### （三）城市维护建设税

母公司：按应缴流转税税额的 7%计缴；

子公司：上海涉奇网络有限公司、杭州中德电子有限公司、浙江生意宝网络有限公司与上海生意宝网络科技有限公司按应缴流转税税额的 7%计缴。

### （四）教育费附加

母公司、杭州中德电子有限公司，浙江生意宝网络有限公司：2006 年 1 月至 2006 年 4 月按应缴流转税税额的 4%计缴；根据浙江省人民政府浙政发（2006）31 号《关于开征地方教育费附加的通知》，自 2006 年 5 月起按应缴流转税税额的 3%、2%分别计缴教育费附加与地方教育费附加。

子公司：上海涉奇网络有限公司与上海生意宝网络科技有限公司按应缴流转税税额的 3%计缴。

### （五）企业所得税

母公司系高新技术企业和软件企业，根据财政部、国家税务总局[1994]001 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》和财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，所得税适用税率为 15%，并享受两免三减半政策。

根据杭州市地方税务局高新技术企业产业开发区征收管理局（高新）地税通字（2005）第 185 号文，2005 年度减按 7.5%征收企业所得税。

2006 年度按 15%税率计缴。

子公司：

上海涉奇网络有限公司系软件企业，2005 年度公司被认定为高新技术企业，2005 年与 2006 年所得税按 15%征收；2007 年所得税按 33%征收。

杭州中德电子有限公司所得税税率为 33%。

浙江生意宝网络有限公司所得税税率为 33%。

上海生意宝网络科技有限公司在浦东新区，根据国税发（1992）114 号《国家税务总局关于上海浦东中资联营企业适用所得税税率的通知》，所得税适用税率为 15%。

## 四、控股子公司及合营企业：

### （一）公司所控制的所有子公司情况及其合并范围

#### 1、控制的子公司情况

单位名称	注册地	注册资本	本公司投资额	投资比例	经营范围	是否合并
上海涉奇网络有限公司	上海市	50 万	45 万	90%	计算机软硬件、网络专业领域服务	是

上海生意宝网络科技 有限公司	上海 市	500 万	450 万	90%	计算机软硬件、网络 开发、服务	是
浙江生意宝网络有限 公司	杭州 市	5000 万	4500 万	90%	计算机软硬件、网络 开发、服务	是
杭州中德电子有限公 司	杭州 市	100 万	90 万	90%	计算机软件、网络技术 开发、服务	是

## 2、通过企业合并取得的子公司

- (1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司：无  
(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：无  
(二) 纳入合并报表范围但母公司持股比例未达到 50% 以上的子公司及其原因：无  
(三) 未纳入合并会计报表范围的子公司：无  
(四) 报告期内合并报表范围的变更情况：

### 1、报告期内增加合并单位原因及基本情况：

为推动公司 www.netsun.com 生意宝行业联盟网站的发展，公司于 2007 年 6 月 13 日，与下属控股子公司上海涉奇网络有限公司（以下简称“上海涉奇”）共同设立浙江生意宝网络有限公司。浙江生意宝网络有限公司注册资本为 5000 万元人民币，其中公司以现金出资 4500 万元，占注册资本的 90%，上海涉奇以现金出资 500 万元，占注册资本的 10%。

浙江生意宝网络有限公司经营范围为：技术开发：计算机软、硬件，网络技术；批发、零售：计算机软、硬件；设计、安装：机算机网络工程。该公司成立后将具体运作 www.netsun.com 生意宝行业联盟网站的经营，开展与国内顶级行业网站的战略合作，以进一步推动国内 BtoB 电子商务的发展。

### 2、报告期内减少合并公司原因及基本情况：无

- (五) 同一控制下企业合并新增的子公司：无  
(六) 非同一控制下企业合并新增的子公司：无  
(七) 吸收合并情况：无  
(八) 少数股东权益及损益及从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额：无

(九) 境外经营实体各主要财务报表项目的折算汇率以及外币报表折算差额的处理方法：无

## 五、合并会计报表主要项目注释（如无特别注明，以下货币单位为人民币元）

### (一) 货币资金

#### 1、明细情况

	2007. 6. 30	2006. 12. 31
现 金	38766. 66	6330. 48
银行存款	281136294. 60	295531835. 33
其他货币资金	3092463. 10	6928002. 20
合 计	284267524. 36	302466168. 01

#### 2、银行存款

	2007. 6. 30	2006. 12. 31
人民币活期存款	110433183. 38	33044575. 54
美元活期存款	44684. 82	344783. 39
欧元活期存款	42476. 40	42476. 40
定期存款	170615950. 00	262100000. 00

合计	281136294.60	295531835.33
----	--------------	--------------

## (二)、交易性金融资产

明细情况

股票名称	2007.6.30	2006.12.31
交通银行	1351770.00	0.00
中国人寿	0.00	56640.00
	1351770.00	56640.00

变动幅度超过 30% 的原因说明：

2007 年 6 月余额较 2006 年末余额增加 2286.60%，主要系期末交易性金融资产增加所致。

## (三)、应收票据

明细情况

项 目	2007.6.30	2006.12.31
银行承兑汇票	60000.00	516318.86
合 计	60000.00	516318.86

变动幅度超过 30% 的原因说明：

2007 年 6 月余额较 2006 年末余额减少 88.38%，主要系银行承兑汇票收回所致。

## (四)、应收账款

账龄	期末金额	计提比例 (%)	坏账准备金额	期初金额	计提比例 (%)	坏账准备金额
1 年以内	1955336.00	5	97766.80	1593580.00	5	79679.00
1—2 年	82000.00	20	16400.00	150980.00	20	30196.00
2—3 年	30000.00	50	15000.00		50	
3 年以上	0.00	100	0.00		100	
合计	2067336.00		129166.80	1744560.00		109875.00

## (五)、预付款项

1、明细情况：

账龄	金 额	占预付款项总额的比例	金 额	占预付款项总额的比例
1 年以内	6353921.29	100.00%	342397.3	100.00%
合计	6353921.29	100.00%	342397.3	100.00%

2、2007 年 6 月末预付款项中无预付持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 3、变动幅度超过 30%的原因说明：

2007 年 6 月末余额较 2006 年末余额增加 1755.72%，主要系公司 2007 年 6 月底打入浙江中服网络科技有限公司 5685500 元投资款，因工商变更未完成所致。

**(六) 其他应收款**

## 1、明细情况：

账龄	期末金额	计提比例 (%)	坏账准备金额	期初金额	计提比例 (%)	金额
1 年以内	2882266.48	5	144113.32	2939219.68	5	146960.98
1—2 年	0.00	20	0.00	15567.00	20	3113.40
2—3 年		50		6100.00	50	3050.00
3 年以上	0.00	100	0.00	43044.00	100	43044.00
合计	2882266.48		144113.32	3003930.68		196168.38

2、对金额较大或账龄较长的应收款项不计提坏账准备，或计提坏账准备 5% 及以下的说明：  
无

3、2007 年 6 月末余额中无应收持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

**(七) 存货**

## (1) 明细情况

项 目	2007. 6. 30		2006. 6. 30	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	3,119.64	0	3119.64	0
合 计	3,119.64	0	3119.64	0

(2) 2007 年 6 月无足以证明存在跌价的存货，故未计提存货跌价准备。

**(八) 长期股权投资：**

## (1) 明细情况

项 目	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
其他股权投资	326442.35	0	0	0
合 计	326442.35	0	0	0

## (2) 权益法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	投资占被投资单位注册资本比例	2006. 12. 31	2007 年 1-6 月权益增减额		2007. 6. 30
		期初余额	投资成本	损益调整	期末余额
杭州世讯信息技术有限公司	32.15%	0	0	0	0
韩国化工网株式会社	50.00%	0	0	0	0

杭州众享机械技术有限公司	25.00%	0	333333	-6890.65	326442.35
合计		0	333333	-6890.65	326442.35

**(九) 可供出售金额资产**

基金名称	2007.6.30	2006.12.31
盛利精选	4598843.50	2953839.59
南方稳健2号	0.00	710115.38
合计	4598843.50	3663954.97

**(十) 投资性房地产**

原 值	2007.6.30	2006.12.31
房屋建筑物	11,294,513.87	8,756,132.47
合 计	11,294,513.87	8,756,132.47
累计折旧	2007.6.30	2006.12.31
房屋建筑物	1,609,470.54	958,347.67
合 计	1,609,470.54	958,347.67

**(十一) 固定资产及累计折旧**

## 1、固定资产原价及累计折旧

原 值	2007.6.30	2006.12.31
房屋建筑物	32914497.48	35452878.88
电子及其他设备	10599128.7	8662592.70
运输工具	2234612.94	1233255.77
合 计	45748239.12	45348727.35
累计折旧	2007.6.30	2006.12.31
房屋建筑物	2852187.08	2803333.94
电子及其他设备	5174650.83	4410145.66
运输工具	657478.63	540319.33
合 计	8684316.54	7753798.93

## 2、无融资租入的固定资产。

**(十二) 在建工程：**

## 1、明细情况：

类 别	2007.6.30	2006.12.31
北京天元港中心	5798654.00	0.00

沈阳昌鑫大厦	4536070.00	0.00
合计	10334724.00	0.00

## 2、变动幅度超过 30%的原因说明

2007 年 6 月末余额较 2006 年末余额大幅增加，主要系公司购置经营场所所致。

**(十三) 长期待摊费用**

## 1、 明细情况：

项 目	预计摊销年限	原始发生额	剩余摊销年限
上市登报费用	36 个月	360000	30 个月

## 2、 长期待摊费用变动情况如下：

项 目	2006. 12. 31	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	2007. 6. 30
上市登报费用	360000	0	60000	60000	300000

**(十四) 递延所得税资产**

## 1、 明细情况：

引起暂时性差异的资产或负债项目	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备—应收账款	118830.12	17824.52	101152.20	15172.83
坏账准备—其他应收款	129701.99	20103.3	181148.73	27172.31
合 计	248532.11	37927.82	282300.93	42345.14

**(十五) 预收款项**

## 1、 明细情况：

账 龄	2007. 6. 30	2006. 12. 31
一年以内	4651469.34	2726996.47
一到二年		162931.9
二到三年		35300
三年以上		0
合计	4651469.34	2925228.37

2、2007 年 6 月余额中无预收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

3、2007 年 6 月余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

4、2007 年 6 月末余额较 2006 年末余额增加 59.01%，主要公司预收货款增加所致。

**(十六) 应付职工薪酬**

## 1、 明细情况

项 目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
工资与奖金	1275010.24	2136020.22
社会保险费	109052.42	

职工教育经费	244383.00	277641.28
合 计	1628445.66	2413661.50

## 2、变动幅度超过 30%的说明

2007 年 6 月末余额较 2006 减少 32.53%，主要系工资奖金支付完毕所致。

**(十七) 应交税费**

## 1、 明细情况：

项 目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
增值税	5.00	5.00
营业税	(901610.43)	(811118.02)
城市维护建设税	(63367.63)	(57033.17)
个人所得税	895140.56	827.79
企业所得税	2325666.37	2832386.21
教育费附加	(34312.87)	(31628.52)
地方教育费附加	1962.33	1888.31
水利基金	7249.36	(2404.47)
印花税	2177.81	
河道管理费		546.14
房产税	472707.64	472707.64
合计	2705618.14	2406176.91

注：营业税、城建税期末出现红字主要系公司开票预缴税金，而收入确认按服务期限核算所致。个人所得税大幅增长主要系公司 6 月分配上年度股利所致。

**(十八) 其他应付款**

## 1、 明细情况：

账 龄	2007. 6. 30	2006. 12. 31
1 年以内	414483.13	3436538.02
1 至 2 年	0	0
2 至 3 年	0	8688.96
3 年以上	8688.96	
合 计	423172.09	3445226.98

2、2007 年 6 月末余额中无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

## 3、变动幅度超过 30%的说明

2007 年 6 月末较 2006 年末余额减少 87.72%，主要系上市费用支付完毕所致。

**(十九) 递延收益**

## 明细情况：

项 目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
递延收益	26594360.12	25662944.63

注：期末余额系公司已开票，但分期提供劳务，尚未完成未能确认收入部分。

**(二十)、递延所得税负债**

## 1、 明细情况：

引起暂时性差异的资产或负债项目	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
可供出售金额资产公允价值变动收益	3098763. 50	1022591. 96	1653874. 97	248081. 25
交易性金融资产公允价值变动收益	380070. 00	66465. 90		
合计	3478833. 50	1089057. 86	1653874. 97	248081. 25

## 2、变动幅度超过 30%的原因说明

2007 年 6 月末余额较 2006 年末余额增加 338. 99%，主要公司交易性金融资产和可供出售金融资产公允价值增加引起相应的递延所得税负债增加所致。

## (二十一) 股本

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	48,000,000	80.00%				-3,000,000	-3,000,000	45,000,000	75.00%
1、国家持股	35,544	0.06%				-35,544	-35,544		
2、国有法人持股	444,300	0.74%				-444,300	-444,300		
3、其他内资持股	47,502,384	79.17%				-2,502,384	-2,502,384	45,000,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股	39,852,384	66.42%				-2,502,384	-2,502,384	37,350,000	62.25%
境内自然人持股	7,650,000	12.75%						7,650,000	12.75%
4、外资持股	17,772	0.03%				-17,772	-17,772		
其中：境外法人持股	17,772	0.03%				-17,772	-17,772		
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	12,000,000	20.00%				3,000,000	3,000,000	15,000,000	25.00%
1、人民币普通股	12,000,000	20.00%				3,000,000	3,000,000	15,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	60,000,000	100.00%						60,000,000	100.00%

## (二十二) 资本公积

项 目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
其他资本公积	1953273. 58	1348864. 34
资本溢价	183296306. 62	183296306. 62

合 计	185249580.20	184645170.96
-----	--------------	--------------

**(二十三) 盈余公积**

项 目	2007.6.30	2006.12.31
法定盈余公积	13329014.42	13329014.42
合 计	13329014.42	13329014.42

**(二十四) 未分配利润**

## 1、 明细情况

项目	2007.6.30	2006.12.31
期初未分配利润	60773441.53	48895986.45
期初调整数	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	60773441.53	48895986.45
加：本年净利润	19058505.58	28172055.31
减：少数股东损益		0.00
可供分配的利润	79831947.11	77068041.76
减：提取法定盈余公积	0.00	2794600.23
提取法定公益金	0.00	0.00
可供投资者分配的利润	79831947.11	74273441.53
减：应付优先股股利		0.00
提取任意盈余公积		0.00
应付普通股股利	18000000.00	13500000.00
转作股本的普通股股利		0.00
年末未分配利润	61831947.11	60773441.53

**(二十五) 营业收入、营业成本**

## 1、 营业收入

明 细	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	36753564.53	32144352.15
其他业务收入		84890.00
合 计	36753564.53	32229242.15

## 2、 营业成本

明 细	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务成本	2943598.85	2503083.07
其他业务成本		45514.48
合 计	2943598.85	2548597.55

## 3、 主营业务收入分部

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
网络基础服务	14030504.61	10259991.86
网络信息推广服务	13659733.87	13004237.33
广告发布服务	9021376.24	8492475.43
软件服务	39383.91	381523.31
其它	2565.90	6124.22
合计	36753564.53	32144352.15

#### 4、主营业务成本分部

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
网络与软件服务	2943598.85	2503083.07
合计	2943598.85	2503083.07

#### 5、主营业务收入前 5 名销售情况如下表：

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
金额	512272.04	449500.02
占主营业务收入的比重	1.39%	1.40%

#### (二十六) 营业税及附加：

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
营业税	1836333.74	1607217.60
城建税	128545.44	112516.42
教育费附加	55090.91	58621.92
地方教育费附加	36717.27	10795.46
合计	2056687.36	1789151.40

#### (二十七) 财务费用

##### 1、明细情况

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利息支出	0.00	155380.00
减：贴息收入	0.00	155380.00
减：利息收入	1745643.32	515815.55
加：汇兑损失	5021.49	6368.06
加：金融机构手续费	12957.35	11308.93
合计	(1727664.48)	(498138.56)

##### 2、变动幅度超过 30%的说明

2007 年 6 月末余额较同期减少 246.82%，主要系公司货币资金增加带来利息收入的增加所致。

### (二十八) 资产减值损失

#### 1、 明细情况

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
坏账准备—应收账款	19291.80	(51065.53)
坏账准备—其他应收款	(52055.06)	(89761.59)
合计	(32763.26)	(140827.12)

### (二十九) 公允价值变动收益

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
交易性金融资产公允价值变动	380070.00	813497.90
合计	380070.00	813497.90

变动幅度超过 30%的说明

2007 年 6 月末余额较同期减少 53.28%，主要系期末交易性金融资产公允价值收益减少所致。

### (三十)、投资收益：

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
交易性金融资产投资收益	2772330.12	89797.95
按权益法核算调整损益	(6890.65)	(48062.36)
合计	2765439.47	41735.59

变动幅度超过 30%的说明：2007 年 6 月末余额较同期增加 6526.09%，主要系公司交易性金融资产投资收益增加所致。

### (三十一) 营业外收入

#### 1、 明细情况

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
其他	0.02	2748.50
奖励收入	300000.00	80000.00
政府补助	120000.00	150000.00
合计	420000.02	232748.50

2、变动幅度超过 30%的说明

2007 年 6 月末余额较同期增加 80.45%，主要系政府奖励收入增加所致。

### (三十二) 营业外支出

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
其他	30.01	400

### (三十三) 所得税费用

#### 1、 明细情况

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
----	--------------	--------------

应付所得税	3462699.32	2403511.15
递延所得税费用	53058.71	163425.65
合计	3515758.03	2566936.80

## 2、变动幅度超过 30%的说明

2007 年 6 月末余额较同期增加 36.96%，主要系应付所得税增加所致

**(三十四) 每股收益**

## 1、明细情况

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
基本每股收益	0.32	0.32
稀释每股收益	0.32	0.32

注：2007 年 1-6 月每股收益是以股本数 6000 万计算的，2006 年 1-6 月每股收益是以股本数 4500 万计算的

**(三十五) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
合 计	2305533.32	4395815.55
其中：利息收入	1745643.32	515815.55
租金收入	139890.00	0.00
其他单位欠款收回	0.00	3650000.00
奖励收入	300000.00	80000.00
政府补助	120000.00	150000.00

**(三十六) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
总计	7077545.50	4781931.74
其中：差旅费	1213415.52	986753.17
低值易耗品	689399.74	672279.81
办公费	1024455.89	357019.71
通讯费	477439.46	487708.72
会务费	451136.29	348173.49
物业水电费	361566.02	295401.10
房租	507600.70	194620.00
交通费	723373.40	205216.00
业务招待费	65309.00	82933.62
运杂修理费	42906.25	62515.26

## 六、母公司会计报表项目注释：

## (一) 应收账款

账龄	应收账款期末金额	计提比例 (%)	坏账准备金额	应收账款期初金额	计提比例 (%)	坏账准备金额
1 年以内	1955336.00	5.00	97766.80	1593580.00	5.00	79679.00
1—2 年	82000.00	20.00	16400.00	150980.00	20.00	30196.00
2—3 年	30000.00	50.00	15000.00		50.00	
3 年以上	0.00	100.00	0.00		100.00	
合计	2067336.00		129166.80	1744560.00		109875.00

## (二)、其他应收款

## 1 明细情况

账龄	其他应收款期末金额	计提比例 (%)	坏账准备金额	其他应收款期初金额	计提比例 (%)	坏账准备金额
1 年以内	2802266.48	5	140113.32	2979219.68	5	148960.98
1—2 年	0.00	20	0.00	15567.00	20	3113.40
2—3 年	0.00	50	0.00	341376.38	50	170688.19
3 年以上	0.00	100	0.00	1443894.61	100	1443894.61
合计	2802266.48		140113.32	4780057.67		1766657.18

2、对金额较大或账龄较长的应收款项不计提坏账准备,或计提坏账准备 5% 及以下的说明:  
无

## (三)、长期股权投资

## 1、明细情况

项 目	2006. 12. 31		本期增加	本期减少	2007. 6. 30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司的投资	18237952.68	—	45326442.35		63564395.03	—

## 2、长期股权投资——对子公司的投资

被投资单位名称	投资比率	帐面期初余额	损益调整	帐面期末余额
上海涉奇网络有限公司	90.00%	12934421.01		12934421.01
上海生意宝有限公司	90.00%	4492404.89		4492404.89
杭州中德电子有限公司	90.00%	811126.78		811126.78
浙江生意宝网络有限公司	90.00%			45000000.00

化工网有限公司（韩国）	50.00%			
杭州世讯信息技术有限公司	32.15%			
杭州众享机械有限公司	25.00%		(6890.65)	326442.35
小计:		18237952.68	(6890.65)	63564395.03

### 3、变动幅度超过 30%的原因说明

2007 年 6 月末余额较 2006 年末余额增加 248.53%，主要 2007 年对子公司浙江生意宝网络有限公司投资 45000000 元和对参股杭州众享机械有限公司投资 333333 元所致。

## （四）母公司利润及利润分配表项目注释

### 1、营业收入

明细	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	36743564.53	31593441.34
其他业务收入		104890.00
合计	36743564.53	31698331.34

### 2、营业成本

明细	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务成本	2943598.85	2478733.07
其他业务成本		200863.94
合计	2943598.85	2679597.01

### 3、主营业务收入分部

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
网络基础服务	14020504.61	10259991.86
网络信息推广服务	13659733.87	12857405.21
广告发布服务	9021376.24	8448978.11
软件服务	39383.91	20941.94
其它	2565.9	6124.22
合计	36743564.53	31593441.34

### 4、主营业务成本分部

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
网络与软件服务	2943598.85	2478733.07
合计	2943598.85	2478733.07

### 5、主营业务收入前 5 名销售情况如下表:

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
金额	512272.04	449500.02

占主营业务收入的比重	1.39%	1.42%
------------	-------	-------

## 七、关联方关系及其交易：

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

##### (1) 存在控制关系的关联方

单位名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
孙德良			实际控制人		
杭州中达信息技术有限公司	杭州市	计算机软硬件、网络技术开发服务	本公司母公司	有限公司	傅智勇
上海涉奇网络有限公司	上海市	计算机软硬件、网络专业领域服务	控制的子公司	有限公司	孙德良
上海生意宝网络科技有限公司	上海市	计算机软硬件、网络专业领域服务	控制的子公司	有限公司	孙德良
杭州中德电子有限公司	杭州市	计算机硬件、网络技术开发服务	控制的子公司	有限公司	傅智勇
浙江生意宝网络有限公司	杭州市	计算机软硬件、网络技术开发服务	控制的子公司	有限公司	孙德良

##### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2007. 6. 30	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
杭州中达信息技术有限公司	1200 万	0.00	0.00	1200 万
上海涉奇网络有限公司	50 万	0.00	0.00	50 万
上海生意宝网络科技有限公司	500 万	0.00	0.00	500 万
杭州中德电子有限公司	100 万	0.00	0.00	100 万
浙江生意宝网络有限公司	5000 万	5000 万	0.00	0.00

##### (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2007. 6. 30	本期增加	本期减少	2006. 12. 31

杭州中达信息技术有限公司	2925 万	0.00	0.00	2925 万
上海涉奇网络有限公司	45 万	0.00	0.00	45 万
上海生意宝网络科技有限公司	450 万	0.00	0.00	450 万
杭州中德电子有限公司	90 万	0.00	0.00	90 万
浙江生意宝网络有限公司	4500 万	4500 万	0.00	4500 万

## 2、不存在控制关系的关联方：

关联方名称	与本企业关系
浙江新中化网络有限公司	受同一母公司控制
杭州现代网络有限公司	受同一母公司控制
韩国化工网株式会社	参股子公司
杭州世讯信息技术有限公司	参股子公司
杭州众享机械有限公司	参股子公司

## 3、其他关联交易

(1) 2005 年 12 月 31 日，公司与杭州中达信息技术有限公司签订房屋租赁合同，将浙江省杭州市西湖区武林巷 1 号易盛大厦 1113、1115 室出租给杭州中达信息技术有限公司作办公使用，出租房产建筑面积为 96.16 平方米，年租金为 4 万元，出租期为 2006 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日。物业管理费和水电费由杭州中达信息技术有限公司向相关物业公司缴纳。

(2) 2005 年 12 月 31 日，公司与杭州现代网络有限公司签订房屋租赁合同，将浙江省杭州市西湖区武林巷 1 号易盛大厦 1109、1111 室出租给杭州现代网络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 2006 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日。物业管理费和水电费由杭州现代网络有限公司向相关物业公司缴纳。

(3) 2005 年 12 月 31 日，公司与浙江新中化网络有限公司签订房屋租赁合同，将浙江省杭州市西湖区武林巷 1 号易盛大厦 1102 室出租给浙江新中化网络有限公司作办公使用，出租房产建筑面积为 62.88 平方米，年租金为 3 万元，出租期为 2006 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日。物业管理费和水电费由浙江新中化网络有限公司向相关物业公司缴纳。

## 4、关联方余额

项目及企业名称	2007. 6. 30	2006. 12. 31
其他应收款		
杭州中达信息技术有限公司	40000.00	40000.00
浙江新中化网络有限公	0.00	30000.00

司		
杭州现代网络有限公司	0.00	40000.00
合计	40000.00	110000.00
其他应付款		
上海生意宝网络有限公司	20000000.00	0.00
合计	20000000.00	0.00

**八、或有事项：**

截止 2007 年 6 月 30 日，公司无重大或有事项。

**九、承诺事项：**

截止 2007 年 6 月 30 日，公司无重大承诺事项。

**十、资产负债表日后非调整事项：**

公司无重大的资产负债表日后非调整事项。

**十一、其他事项说明：**

无

**十二、补充资料****(一) 每股收益与净资产收益率**

报告期 利润	2007 年 1-6 月				2006 年 1-6 月			
	净资产收益率%		每股收益 (元)		净资产收益率%		每股收益 (元)	
	全面摊 薄	加权平 均	基本每 股收益	稀释每 股收益	全面摊 薄	加权平 均	基本每 股收益	稀释每 股收益
净利润	5.95%	5.81%	0.32	0.32	13.54%	12.76%	0.32	0.32
扣附后 非经常 性损益 后的净 利润	5.84%	5.70%	0.31	0.31	12.77%	12.04%	0.30	0.30

**每股收益**

基本每股收益 (归属于公司普通股股东的净利润)

2007 年 1-6 月 = 19058505.58 / 60000000.00 = 0.32

2006 年 1-6 月 = 14248052.58 / 45000000.00 = 0.32

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)

2007 年 1-6 月 = 18701531.07 / 60000000.00 = 0.31

2006 年 1-6 月 = 13444211.94 / 45000000.00 = 0.30

**稀释每股收益**

稀释每股收益 (归属于公司普通股股东的净利润)

2007 年 1-6 月 = 19058505.58 / 60000000.00 = 0.32

2006 年 1-6 月 = 14248052.58 / 45000000.00 = 0.32

稀释每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）			
2007 年 1-6 月=	18701531.07	/60000000.00	=0.31
2006 年 1-6 月=	13444211.94	/45000000.00	=0.30

## 净资产收益率

全面摊薄净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）

2007 年 1-6 月=	19058505.58	/320410541.73	=5.95%
2006 年 1-6 月=	14248052.58	/105262103.21	=13.54%

全面摊薄净资产收益率（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）

2007 年 1-6 月=	18701531.07	/320410541.73	=5.84%
2006 年 1-6 月=	13444211.94	/105262103.21	=12.77%

## 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）

2007 年 1-6 月=	19058505.58	/328276879.70	=5.81%
2006 年 1-6 月=	14248052.58	/111638076.92	=12.76%

加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）

2007 年 1-6 月=	18701531.07	/328276879.70	=5.70%
2006 年 1-6 月=	13444211.94	/111638076.92	=12.04%

## (二) 主要会计指标和财务指标

相关指标	本期末	上年期末	本报告期末比上年度期末增减%
总资产	359059561.23	357286104.44	0.50%
所有者权益	320410541.73	318747626.91	0.52%
每股净资产	5.34	5.31	0.56%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减%
营业总收入	36753564.53	32229242.15	14.04%
营业利润	22206875.43	16623648.43	33.59%
利润总额	22626845.44	16855996.93	34.24%
净利润	19058505.58	14248052.58	33.76%
扣除非经营性损益净利润	18701531.07	13444211.94	39.10%
基本每股收益	0.32	0.32	0%
稀释每股收益	0.32	0.32	0%
净资产收益率	5.95%	13.54%	-7.59%
扣除非经常性损益后净资产收益率	5.84%	12.77%	-6.93%
经营活动产生的现金流量净额	18396431.97	16119259.21	14.13%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.31	0.36	-13.89%
期末股本	60000000.00	45000000.00	33.33%

## (三) 非经常性损益

非经常性损益项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
----------	--------------	--------------

计入损益的政府奖励	420000.00	259573.00
其他营业外收支净额	(29.99)	69770.60
短期投资损益		474497.04
减:所得税影响数	62995.50	
减:少数股东当期权益影响数		
合计	356974.51	803840.64

注: 2006 年上半年非经常性损益均已扣除企业所得税的影响

#### (四) 2006 年 6 月净利润差异调节表

项目	合并	网盛
2006 年 6 月净利润(原准则)	13996501.94	13197166.47
追溯调整项目影响合计数	251550.64	401082.22
其中:所得税	(163425.65)	(13894.07)
投资收益	(398521.61)	(398521.61)
交易性金融资产公允价值变动收益	813497.90	813497.90
2006 年 6 月净利润(新准则)	14248052.58	13598248.69
假定全面执行新会计准则的备考信息		
其它项目影响合计数	334681.05	196724.25
其中:福利费	334681.05	196724.25
2006 年 6 月模拟净利润	14582733.63	13794972.94

(五) 执行新会计准则后发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响:

- 1、根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定, 公司将原政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算, 此变更将影响母公司当期损益74.4万元, 但本事项不影响公司合并报表。
- 2、根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定, 公司对按公允价值计量的交易性金融资产, 此变更增加公司当期利润总额38.01万元。
- 3、根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》的规定, 公司不再按工资总额计提福利费, 此变更增加公司当期利润总额22.05万元。
- 4、根据《企业会计准则第18号——所得税》的规定, 公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法, 此变更增加本期所得税费用总额5.31万元。