

浙江网盛科技股份有限公司

2007年1月1日至2007年12月31日止

审计报告及财务报表

	目 录	页码
一、	审计报告	1-2
二、	浙江网盛科技股份有限公司财务报表及附注	
	1、资产负债表和合并资产负债表	
	2、利润表和合并利润表	
	3、现金流量表和合并现金流量表	
	4、所有者权益（股东权益）变动表和合并所有者 权益（股东权益）变动表	
	5、财务报表附注	1-44

审计报告

信会师报字（2008）第 11226 号

浙江网盛科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江网盛科技股份有限公司（以下简称网盛科技公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2007 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表和合并所有者权益（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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是网盛科技公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，网盛科技公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了网盛科技公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况、2007 年度的经营成果、现金流量以及所有者权益（股东权益）的变动情况。

立信会计师事务所有限公司 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇〇八年四月十五日

浙江网盛生意宝股份有限公司 2007 年财务报表

资产负债表

编制单位：浙江网盛生意宝股份有限公司
位：（人民币）元

2007 年 12 月 31 日

单

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	315,301,675.07	232,250,843.12	302,466,168.01	283,935,649.45
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			56,640.00	56,640.00
应收票据			516,318.86	516,318.86
应收账款	2,502,621.89	2,474,834.39	1,634,685.00	1,634,685.00
预付款项	578,987.33	469,028.33	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	4,267,138.14	2,304,170.64	2,807,762.30	3,013,400.49
买入返售金融资产				
存货			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	322,650,422.43	237,498,876.48	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	3,956,698.95		3,663,954.97	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	293,244.21	65,478,744.21		5,850,000.00
投资性房地产	9,506,213.27	9,506,213.27	10,293,832.48	10,293,832.48
固定资产	53,287,558.74	51,333,128.76	35,098,880.74	34,877,830.10
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉	6,453,618.81			
长期待摊费用	240,000.00	240,000.00	360,000.00	360,000.00
递延所得税资产	75,881.94	54,011.38	42,615.13	276,586.36
其他非流动资产				
非流动资产合计	73,813,215.92	126,612,097.62	49,459,283.32	51,658,248.94
资产总计	396,463,638.35	364,110,974.10	357,286,374.43	341,152,200.44
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	4,782,830.49	4,599,970.49	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	5,739,375.83	5,411,390.92	2,419,599.52	2,260,855.94
应交税费	2,870,808.95	921,845.76	2,406,176.91	1,829,737.17
应付利息				
其他应付款	160,025.77	14,288.26	3,439,288.96	3,439,288.96
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	32,084,380.73	30,475,186.59	25,662,944.63	25,662,944.63
流动负债合计	45,637,421.77	41,422,682.02	36,853,238.39	36,118,055.07
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	740,887.08		545,778.74	
其他非流动负债				
非流动负债合计	740,887.08		545,778.74	
负债合计	46,378,308.85	41,422,682.02	37,399,017.13	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	185,380,351.74	183,379,956.61	184,377,243.22	183,379,956.61
减：库存股				
盈余公积	15,261,174.48	13,489,928.72	11,695,759.81	9,924,514.05
一般风险准备				
未分配利润	83,004,712.23	65,818,406.75	62,406,966.13	51,729,674.71
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	343,646,238.45	322,688,292.08	318,479,969.16	305,034,145.37
少数股东权益	6,439,091.05		1,407,388.14	
所有者权益合计	350,085,329.50	322,688,292.08	319,887,357.30	305,034,145.37
负债和所有者权益总计	396,463,638.35	364,110,974.10	357,286,374.43	341,152,200.44

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位: 浙江网盛生意宝股份有限公司
位: (人民币) 元

2007 年 1-12 月

单

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	78,242,475.13	74,153,493.02	62,978,107.41	62,397,196.60
其中: 营业收入	78,242,475.13	74,153,493.02	62,978,107.41	62,397,196.60
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	43,980,688.03	39,112,107.13	34,497,502.40	34,939,068.83
其中: 营业成本	7,442,700.65	7,093,287.62	6,230,980.16	6,201,830.16
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	4,379,241.12	4,153,267.60	3,543,816.19	3,511,866.08
销售费用	24,457,805.05	23,588,722.44	16,610,369.99	16,570,292.97
管理费用	13,574,977.20	11,423,215.85	8,553,156.33	8,130,892.59
财务费用	-5,938,155.53	-5,655,754.62	-226,048.24	-63,949.15
资产减值损失	64,119.54	-1,490,631.76	-214,772.03	588,136.18
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			827,914.53	827,914.53
投资收益(损失以“-” 号填列)	15,311,631.91	5,239,516.91	2,645,995.35	2,565,999.39
其中: 对联营企业 和合营企业的投资收益	-40,088.79	-40,088.79	-115,388.37	-115,388.37
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	49,573,419.01	40,280,902.80	31,954,514.89	30,852,041.69
加: 营业外收入	1,104,500.02	1,100,000.02	1,179,177.13	1,176,728.63
减: 营业外支出	80,738.82	74,199.24	63,802.43	63,778.11
其中: 非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	50,597,180.21	41,306,703.58	33,069,889.59	31,964,992.21
减: 所得税费用	7,627,737.32	5,652,556.87	5,170,575.61	4,992,706.80
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	42,969,442.89	35,654,146.71	27,899,313.98	26,972,285.41
归属于母公司所有者的 净利润	42,163,160.77		27,869,692.04	

少数股东损益	806,282.12		29,621.94	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.70	0.59	0.62	0.60
（二）稀释每股收益	0.70	0.59	0.62	0.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：浙江网盛生意宝股份有限公司
位：（人民币）元

2007年1-12月

单

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	84,392,026.88	80,454,373.38	64,791,976.62	64,779,392.49
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	550,498.98	550,498.98		
收到其他与经营活动有关的现金	7,434,247.11	8,672,459.27	5,254,884.62	5,089,972.93
经营活动现金流入小计	92,376,772.97	89,677,331.63	70,046,861.24	69,869,365.42
购买商品、接受劳务支付的现金	3,359,132.03	3,356,868.38	2,411,718.54	2,380,609.24
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	18,989,816.13	17,371,688.98	16,303,084.42	16,010,756.44
支付的各项税费	14,129,365.92	13,036,528.66	7,839,294.39	7,837,047.43
支付其他与经营活动有关的现金	18,260,693.94	16,219,180.22	10,752,654.55	10,671,966.30
经营活动现金流出小计	54,739,008.02	49,984,266.24	37,306,751.90	36,900,379.41
经营活动产生的现金流量净额	37,637,764.95	39,693,065.39	32,740,109.34	32,968,986.01
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	1,073,569.38	56,640.00	7,344,620.79	6,844,620.79
取得投资收益收到的现金	15,351,720.70	5,279,605.70	79,995.96	
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	16,425,290.08	5,336,245.70	7,424,616.75	6,844,620.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,115,101.42	19,045,284.42	1,821,198.36	1,814,953.86
投资支付的现金			566,640.00	56,640.00
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	4,112,446.55	59,668,833.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	23,227,547.97	78,714,117.42	2,387,838.36	1,871,593.86
投资活动产生的现金流量净额	-6,802,257.89	-73,377,871.72	5,036,778.39	4,973,026.93
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			198,296,306.62	198,296,306.62
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有关的现金			6,213,193.38	6,213,193.38
筹资活动现金流入小计			218,509,500.00	218,509,500.00

偿还债务支付的现金			28,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,000,000.00	18,000,000.00	14,004,610.00	14,004,610.00
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			1,966,900.00	1,966,900.00
筹资活动现金流出小计	18,000,000.00	18,000,000.00	43,971,510.00	43,971,510.00
筹资活动产生的现金流量净额	-18,000,000.00	-18,000,000.00	174,537,990.00	174,537,990.00
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	12,835,507.06	-51,684,806.33	212,314,877.73	212,480,002.94
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	315,301,675.07	232,250,843.12	302,466,168.01	283,935,649.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：浙江网盛生意宝股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合 计
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	实收资 本（或 股本）			资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他				
一、上年年末余额	60,000,000.00	184,377,243.22		11,695,759.81		62,406,966.13		1,407,388.14	319,887,357.30	45,000,000.00	83,649,999.41		10,534,414.19		48,895,986.46		1,259,276.27	105,773,326.91		
加：会计政策变更											-58,754.35		-1,562,542.67		1,865,175.92		1,152.05	245,030.95		
前期差错更正																				
二、本年初余额	60,000,000.00	184,377,243.22		11,695,759.81		62,406,966.13		1,407,388.14	319,887,357.30	45,000,000.00	24,895,647.15		8,971,871.52		50,761,162.38		1,260,428.32	106,018,357.86		
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）		1,003,108.52		3,565,414.67		20,597,746.10		5,031,702.91	30,197,972.20	15,000,000.00	184,352,347.5		2,723,888.29		11,645,803.75		146,959.82	213,868,999.4		

										8							4
(一) 净利润					42,163, 160.77		806,28 2.12	42,969, 442.89					27,869, 692.04		29,621. 94	27,899, 313.98	
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失	1,003,1 08.52						4,225,4 20.79	5,228,5 29.31		1,056,0 40.96					117,33 7.88	1,173,3 78.84	
1. 可供出售金融资 产公允价值变动净额	1,178,7 06.03						130,96 7.33	1,309,6 73.36		1,557,6 10.24					173,06 7.80	1,730,6 78.04	
2. 权益法下被投资 单位其他所有者权益变 动的影响																	
3. 与计入所有者权 益项目相关的所得税影 响	-175,5 97.51						-19,51 0.83	-195,1 08.34		-501,5 69.28					-55,72 9.92	-557,2 99.20	
4. 其他							4,113,9 64.29	4,113,9 64.29									
上述(一)和(二)小 计	1,003,1 08.52				42,163, 160.77		5,031,7 02.91	48,197, 972.20		1,056,0 40.96			27,869, 692.04		146,95 9.82	29,072, 692.82	
(三)所有者投入和减 少资本									15,000, 000.00	183,29 6,306.6 2						198,29 6,306.6 2	

1.所有者投入资本									15,000,000.00	183,296,306.62							198,296,306.62
2. 股份支付计入所有者权益的金额																	
3. 其他																	
(四) 利润分配				3,565,414.67	-21,565,414.67			-18,000,000.00				2,723,888.29	-16,223,888.29				-13,500,000.00
1. 提取盈余公积				3,565,414.67	-3,565,414.67							2,723,888.29	-2,723,888.29				
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																	
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																		
四、本期期末余额	60,000,000.00	185,380,351.74	15,261,174.48	83,004,712.23	6,439,091.05	350,085,329.50	60,000,000.00	184,377,243.22	11,695,759.81	62,406,966.13	1,407,388.14	319,887,357.30						

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江网盛科技股份有限公司 二〇〇七年度财务报表附注

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）。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1,500万股，总股本为6,000万股，公司注册地在浙江省杭州市，公司注册资本为6,000万元。深圳证券交易所A股交易代码:002095。A股简称：网盛科技。

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。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明。

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）编制基础

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

资产负债表年初数和可比期间的利润表，系按照证监发[2006]136号文和证监会计字[2007]10号文的规定，对《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》、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》及企业会计准则解释第1号的相关规定需要追溯调整的事项，按照追溯调整的原则进行调整后而编制的。

（三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

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

1、现值与公允价值的计量属性

（1）现值

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

（2）公允价值

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

2、计量属性在本期发生变化的报表项目

本报表项目的计量属性未发生变化。

（六）现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务核算方法

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

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

（八）外币财务报表的折算方法

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

（九）金融资产和金融负债的核算方法

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项和贷款

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融工具的汇率风险

本公司暂无业已存在的承担汇率波动风险的金融工具。

6、金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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

单项金额重大是指：应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和。

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

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

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

（十一）存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为：周转材料（低值易耗品）、库存商品。

2、发出存货的计价方法

（1）存货发出时按加权平均法计价。

（2）周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

（十二）投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

（十三）固定资产的计价和折旧方法

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、电子及其他设备、固定资产装修等。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

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

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

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

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

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

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

4、固定资产折旧计提方法

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

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

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

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

(十四) 在建工程核算方法

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

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

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

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

2、无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 无形资产的摊销：

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

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

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

3、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

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

(十七) 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

1、长期股权投资

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

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

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

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

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

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

资产组一经认定，通常不进行调整，有确凿证据表明资产组确要调整的除外。

（十九）长期股权投资的核算

1、初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

3、后续计量及收益确认

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

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

（二十）收入确认原则

1、销售商品

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

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租物业收入：

a.具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书

b.履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得

c.出租开发产品成本能够可靠地计量。

（二十一）确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（二十二）合并报表合并范围发生变更的理由

（1）公司于 2007 年 8 月通过非同一控制合并取得控股 51% 的子公司浙江中服网络科技有限公司，故从 2007 年 8 月起将子公司浙江中服网络科技有限公司纳入合并报表合并范围；

(2) 公司于 2007 年 5 月设立控股 90% 的子公司浙江生意宝网络有限公司，故从 2007 年 5 月起将子公司浙江生意宝网络有限公司纳入合并报表合并范围。

(二十三) 本年主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

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》，并根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》所规定的 5-19 条相关内容以及企业会计准则解释第 1 号的相关规定，对财务报表项目进行了追溯调整：

上列各项对 2006 年初报表的影响如下：

项 目	所得税	以公允价值计量的金融资产	对子公司的核算追溯调整为成本法	合 计
对 2006 年初资本公积的影响	10,368.41	-69,122.76	---	-58,754.35
对 2006 年初留存收益的影响	195,657.92	106,975.33	---	302,633.25
其中：对 2006 年初未分配利润的影响	149,226.11	90,929.03	1,625,020.78	1,865,175.92
对 2006 年初盈余公积的影响	46,431.81	16,046.30	-1,625,020.78	-1,562,542.67
对 2006 年度净利润的影响	-153,042.80	-106,975.33	---	-260,018.13
对 2006 年度资本公积影响	-501,569.27	1,557,610.23	---	1,056,040.96

上列各项对 2007 年初报表的影响如下：

项 目	所得税	以公允价值计量的金融资产	对子公司的核算追溯调整为成本法	合 计
对 2007 年初资本公积影响	-491,200.86	1,488,487.47	---	997,286.61
对 2007 年初留存收益的影响	42,615.12	---	---	42,615.12
其中：对 2007 年初未分配利润的影响	-520.78	-5,348.76	1,653,947.43	1,648,077.88
对 2007 年初盈余公积的影响	43,135.90	5,348.76	-1,653,947.43	-1,605,462.76

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	税 率	备 注
增值税	17%	备注 1
营业税	5%	备注 2
企业所得税	15%、33%	备注 3
城市维护建设税	7%	备注 4
教育费用附加	3%	备注 5
地方教育费用附加	2%	备注 6

备注 1：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。

备注 2：按照应税劳务的 5% 计缴；

备注 3：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。

2007 年度按 15% 的税率计缴；

子公司：

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%；

其他子公司所得税税率均为 33%；

备注 4：按应缴流转税税额的 7% 计缴；

备注 5：按应缴流转税税额的 3% 计缴；

备注 6：母公司以及除上海涉奇网络科技有限公司和上海生意宝网络科技有限公司之外的子公司均按应缴流转税税额的 2% 计缴。上海涉奇网络科技有限公司和上海生意宝网络科技有限公司不缴纳地方教育费附加。

（二）税负减免

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。

2007 年度按 15% 的税率计缴；

四、企业合并及合并财务报表

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

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

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）公司无通过同一控制下的企业合并取得的子公司

(二) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例
浙江中服网络科技有限公司	浙江省金华市	互联网服务	1,000 万	互联网技术服务等	10,735,500.00	10,735,500.00	51%	51%	51%
浙江诺天网络科技有限公司	浙江省金华市	互联网服务	500 万	互联网技术服务等	5,000,000.00	5,000,000.00	51%	51%	51%
深圳市中服网络科技有限公司	深圳市	互联网服务	50 万	互联网技术服务等	500,000.00	500,000.00	51%	51%	51%

注：浙江诺天网络科技有限公司和深圳市中服网络科技有限公司为浙江中服网络科技有限公司的全资子公司。

1、非同一控制下企业合并中商誉确定方法

在购买日，购买方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。企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

2、购买日的确定

购买日，是指合并方或购买方实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给合并方或购买方的日期。

同时满足下列条件的，通常可认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获股东大会等通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

3、公允价值的确定方法

- (1) 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。
- (2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。
- (3) 应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期应收款项，应按适当的利率折现后的现值确定其公允价值。在确定应收款项的公允价值时，应考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

(4) 不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，应当参照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，采用估值技术确定其公允价值。

(5) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，应以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，应参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产也不存在活跃市场的，应采用估值技术确定其公允价值。

(6) 应付账款、应付职工薪酬，其中的短期负债，一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债，应按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

(7) 递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，应当按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不应折现。

4、本年发生的非同一控制下购买子公司

购买子公司名称	购买日	合并成本	取得被购买方可辨认净资产公允价值	商誉或负商誉	购买日的确定依据	公允价值的确定方法
浙江中服网络科技有限公司	2007.8.1	10,735,500.00	4,281,881.19	6,453,618.81	详见四（二）	详见四（二）

5、本年未发生非同一控制下出售子公司的情况

（三）非企业合并方式取得的子公司

被投资单位名称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例
浙江生意宝网络科技有限公司	互联网服务	5,000 万	计算机软硬件开发、设计、制作、销售等	4,500 万	4,500 万	90%	90%	100%
上海涉奇网络科技有限公司	互联网服务	50 万	计算机软硬件、网络专业领域服务	45 万	45 万	90%	90%	90%
上海生意宝网络科技有限公司	互联网服务	5,00 万	计算机软硬件、网络开发、服务	450 万	450 万	90%	90%	100%
杭州中德电子有限公司	互联网服务	5,00 万	计算机软件、网络技术开发、服务	450 万	450 万	90%	90%	100%

（四）公司无纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权子公司的情况

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

(六) 本年合并报表范围的变更情况

1、与上年相比本年新增合并单位 2 家，原因为：

(1)公司于 2007 年 8 月通过非同一控制合并取得控股 51%的子公司浙江中服网络科技有限公司，故从 2007 年 8 月起将子公司浙江中服网络科技有限公司纳入合并报表合并范围；

(2)公司于 2007 年 5 月设立控股 90%的子公司浙江生意宝网络有限公司，故从 2007 年 5 月起将子公司浙江生意宝网络有限公司纳入合并报表合并范围。

2、本年无减少的合并单位

3、报告期内新纳入合并范围公司情况

购买子公司名称	合计持股比例	购买日净资产	年末净资产	购买日至 年末净利润
浙江中服网络科技有限公司	51%	8,395,845.48	9,620,996.48	1,225,151.00
浙江生意宝网络有限公司	90%	50,000,000.00	50,008,502.13	8,502.13

4、报告期内无不再纳入合并范围公司的情况

(七) 公司不存在子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

(八) 少数股东权益和少数股东损益

项 目	年初金额	本年少数股东 损益增减	其他增减 (详细说明)	年末金额
少数股东权益				
上海涉奇网络科技有限公司	1,407,388.14	205,958.13	111,456.50 注1	1,724,802.77
浙江中服网络科技有限公司	---	600,323.99	4,113,964.29 注2	4,714,288.28
合 计	1,407,388.14	806,282.12	4,225,420.79	6,439,091.05

注 1：上海涉奇网络有限公司少数股东权益其他增加系本年可供出售金融资产公允价值变动引起资本公积增加，相应增加少数股东权益。

注 2：浙江中服网络科技有限公司少数股东权益其他增加系本年纳入合并范围带入的期初拥有的份额。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明年初数的均为年末数)

(一) 货币资金

1、明细情况

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金			67,721.35			6,330.48
人民币			67,721.35			6,330.48
银行存款			311,004,926.99			295,531,835.33
人民币			310,910,846.80			295,154,469.39
欧 元	4,137.38	10.6669	44,133.02	42,886.72	7.8087	334,889.53
美 元	6,837.77	7.3046	49,947.17	4,137.38	10.2665	42,476.41
其他货币资金			4,229,026.73			6,928,002.20
人民币			4,229,026.73			6,928,002.20
合 计			315,301,675.07			302,466,168.01
其中：欧 元	4,137.38	10.6669	44,133.02	42,886.72	7.8087	334,889.53
美 元	6,837.77	7.3046	49,947.17	4,137.38	10.2665	42,476.41

2、其他货币资金分类表

年末其他货币资金	金 额
存出投资款	4,229,026.73
合 计	4,229,026.73

3、年末无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

1、明细情况

项 目	年末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入本年损益的金融资产	---	56,640.00
其中：股票投资	---	56,640.00
合 计	---	56,640.00

2、变动幅度超过 30% 的原因说明：

交易性金融资产年末数比年初数减少 56,640.00 元, 变动比例为 100%, 变动原因主要为：
交易性金融资产出售。

(三) 应收票据

1、明细情况

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	---	516,318.86
合 计	---	516,318.86

2、变动幅度超过 30%的原因说明：

应收票据年末数比年初数减少 516,318.86 元，减少比例为 100%，变动原因主要为：票据已全部到期收款。

(四) 应收账款

1、应收账款构成

项 目	年 末 数				年 初 数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计 提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---	---	---
2、单项金额非重大并已单独 计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---	---	---
3、其他按账龄划分为类似 信用风险特征的款项，	2,751,686.20	100.00%		249,064.31	1,744,560.00	100%		109,875.00
其中：1 年以内	2,164,486.20	78.66%	5.00%	108,224.31	1,593,580.00	91.35%	5.00%	79,679.00
1—2 年	509,200.00	18.51%	20.00%	101,840.00	150,980.00	8.65%	20.00%	30,196.00
2—3 年	78,000.00	2.83%	50.00%	39,000.00	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	2,751,686.20	100.00%		249,064.31	1,744,560.00	100%		109,875.00

2、单项金额重大的应收账款

单项重大排名	金 额	计提比例
广德科苑化工有限公司	140,000.00	20%
胜利油田东胜星润化工有限公司	140,000.00	20%
南通丽思化学助剂有限公司	110,000.00	5%
上海创欣化学有限公司	108,000.00	5%
如皋市恒祥化工有限责任公司	100,000.00	5%

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

- 4、本年无实际核销的应收账款。
5、年末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
6、年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例
广德科苑化工有限公司	140,000.00	1-2 年	5.14%
胜利油田东胜星润化工有限公司	140,000.00	1-2 年	5.14%
南通丽思化学助剂有限公司	110,000.00	1 年以内	4.04%
上海创欣化学有限公司	108,000.00	1 年以内	3.97%
如皋市恒祥化工有限责任公司	100,000.00	1 年以内	3.67%

- 7、年末无关联方应收账款。
8、本年无不符合终止确认条件的应收账款的转移。
9、年末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

10、应收账款年末数比年初数增加 1,007,126.20 元，增加比例为 57.73%，变动原因系销售规模扩大相应引起应收账款增加。

（五）预付账款

1、账龄分析

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	578,987.33	100%	342,397.30	100%
1 至 2 年	---	---	---	---
2 至 3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合 计	<u>578,987.33</u>	100%	<u>342,397.30</u>	100%

2、年末无账龄超过 1 年的重要预付账款

3、年末金额较大的预付账款

项 目	金 额	性 质
杭州东部软件园	156,665.83	预付房租

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

5、变动幅度超过 30% 的原因说明：

预付账款年末数比年初数增加 236,590.03 元，增加比例为 69.10%，变动原因为经营规模扩大致使预付房租费用增加。

(六) 其他应收款

1、其他应收款构成

项 目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1、单项金额重大的应收账 款	---	---	---	---	---	---	---	---
2、单项金额不重大但按信 用风险特征组合后该组合 的风险较大的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
3、其他不重大应收账款	4,531,119.25	100.00%		263,981.11	3,003,930.68	100.00%		196,168.38
其中：1年以内	4,462,352.25	98.48%	5.00%	223,117.61	2,939,219.68	97.85%	5.00%	146,960.98
1—2年	25,150.00	0.56%	20.00%	5,030.00	15,567.00	0.52%	20.00%	3,113.40
2—3年	15,567.00	0.34%	50.00%	7,783.50	6,100.00	0.20%	50.00%	3,050.00
3年以上	28,050.00	0.62%	100.00%	28,050.00	43,044.00	1.43%	100.00%	43,044.00
合 计	4,531,119.25	100.00%		263,981.11	3,003,930.68	100.00%		196,168.38

2、单项金额重大的其他应收款

单项重大排名	金 额	计提比例
邢 凌 敏	600,000.00	5%
方 珠 凤	600,000.00	5%
宋 立 敏	500,000.00	5%
江苏一部	346,700.00	5%
上海二部	300,000.00	5%

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

4、本年度无实际核销的其他应收款。

5、年末其他应收款中持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款为40,000.00元。

6、年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	性质或内容	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例
邢 凌 敏	个人借款	600,000.00	一年以内	13.24%
方 珠 凤	个人借款	600,000.00	一年以内	13.24%
宋 立 敏	个人借款	500,000.00	一年以内	11.03%
江苏一部	部门备用金	346,700.00	一年以内	7.65%
上海二部	部门备用金	300,000.00	一年以内	6.62%

7、年末关联方其他应收款占其他应收款总金额的 0.88%。

8、无不符终止确认条件的其他应收款的转移。

9、年末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

10、其他应收款年末数比年初数增加 1,527,188.57 元，增加比例为 50.84 %，变动原因系本年末新纳入合并范围的孙公司其他个人往来款增加所致。

(七) 存货及存货跌价准备

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
周转材料	---	---	3,119.64	---

(八) 可供出售金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
1、可供出售债券	---	---
2、可供出售权益工具	---	---
3、其 他（基金）	3,956,698.95	3,663,954.97
其中：盛利精选	3,956,698.95	2,953,839.13
南方稳健2号	---	710,115.84
合 计	3,956,698.95	3,663,954.97

(九) 长期股权投资

账 面 余 额	减 值 准 备	年初数	
		账 面 余 额	减 值 准 备
293,244.21	---	---	---

1、被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持 股比例	本企业在被投资 单位表决权比例	年末净资 产总额	本年营业 收入总额	本年度 净利润
(1) 合营企业							
韩国化工网有限公司	韩 国	互联网服务	50.00%	50.00%	-297,348.77	68,343.10	6,036.23
(2) 联营企业							
杭州世讯信息技术有限公司	浙江杭州市	互联网服务	32.15%	32.15%	-517,671.55	1,147,729.87	-386,212.44
杭州众享机械技术有限公司	浙江杭州市	互联网服务	25.00%	25.00%	794,241.10	340,643.00	-431,884.02

2、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年权益增减额	年末账面余额	减值准备
韩国化工网有限公司	356,435.60	---	---	---	---
杭州世讯信息技术有限公司	206,983.97	---	---	---	---
杭州众享机械技术有限公司	333,333.00	---	293,244.21	293,244.21	---
合 计	896,752.57	---	293,244.21	293,244.21	---

注：韩国化工网有限公司和杭州世讯信息技术有限公司年初账面余额为零系年初被投资单位的所有者权益已为负净资产，本年继续亏损，故长期投资期初期末余额均为零。

(十) 投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加额		本年减少额		年末余额
		购 置	自用房地产 或存货转入	处 置	投资性房地产转 为自用房地产	
1、原价合计						
已出租的建筑物	11,753,542.73	---	---	---	459,028.86	11,294,513.87
2、累计折旧或累计摊销合计						
已出租的建筑物	1,459,710.25	---	357,662.18	---	29,071.83	1,788,300.60
3、投资性房地产减值准备累计金额合计						
已出租的建筑物	---	---	---	---	---	---
4、投资性房地产账面价值合计						
已出租的建筑物	10,293,832.48	---	-357,662.18	---	429,957.03	9,506,213.27

注：年末未有投资性房地产减值迹象。

(十一) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类 别	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
房屋及建筑物	32,048,483.62	14,346,562.85	---	46,395,046.47
运输设备	1,233,255.77	2,447,287.17	---	3,680,542.94
办公及电子设备	8,593,699.70	5,006,679.77	---	13,600,379.47
固定资产装修	475,878.00	498,804.40	---	974,682.40
合 计	42,351,317.09	22,299,334.19	---	64,650,651.28

其中：年末无从在建工程转入的固定资产。

年末无抵押或担保的固定资产。

2、累计折旧

类 别	年初数	本年增加	本年提取	本年减少	年末数
房屋及建筑物	1,940,304.08	29,071.83	1,047,339.40	---	3,016,715.31

运输设备	540,319.33	70,866.79	440,820.14	---	1,052,006.26
办公及电子设备	4,410,145.66	710,320.38	1,680,839.45	---	6,801,305.49
固定资产装修	361,667.28	---	131,398.20	---	493,065.48
合 计	<u>7,252,436.35</u>	<u>810,259.00</u>	<u>3,300,397.19</u>	<u>---</u>	<u>11,363,092.54</u>

注：（1）房屋及建筑物累计折旧本年增加系投资性房地产转为自用房产而转入。

（2）运输设备及办公设备累计折旧本年增加系年末合并范围的增加带入的年初累计折旧。

3、固定资产账面价值

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	30,108,179.54	14,317,491.02	1,047,339.40	43,378,331.16
运输设备	692,936.44	2,351,397.81	415,797.57	2,628,536.68
电子设备	4,183,554.04	4,286,721.39	1,671,201.45	6,799,073.98
固定资产装修	114,210.72	498,804.40	131,398.20	481,616.92
合 计	<u>35,098,880.74</u>	<u>21,454,414.62</u>	<u>3,265,736.62</u>	<u>53,287,558.74</u>

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

5、公司无融资租入固定资产的情况。

6、公司无经营租出固定资产的情况。

7、公司无闲置的固定资产。

8、未办妥产权证书的固定资产

类 别	账面原价	累计折旧	账面净值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	13,887,533.99	---	13,887,533.99	尚在办理之中

9、变动幅度超过 30% 的原因说明：

固定资产年末数比年初数增加 22,299,334.19 元，增加比例为 52.65%，变动原因为本年新增两处房产用于办公，合计原值为 13,887,533.99 元，同时随着业务规模的扩大，购置办公电子设备、运输设备等。

（十二）商誉

1、明细情况

被投资单位名称	初始金额	形成来源	年初余额	本年变动	年末余额	计提的减值准备
浙江中服网络科技有限公司	6,453,618.81	控股合并	---	6,453,618.81	6,453,618.81	---

2、商誉计算过程

<u>投资成本</u>	<u>购买日被购买方可辨认净资产公允价值</u>	<u>取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额</u>	<u>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</u>
1	2	3=2*持股比例	4=1-3
10,735,500.00	8,395,845.48	4,281,881.19	6,453,618.81

3、变动幅度超过 30% 的原因说明

商誉年末数比年初数增加 6,453,618.81 元，增加比例为 100 %，变动原因为：本年通过非同一控制下企业合并形成的初始投资成本大于可辨认净资产公允价值的份额。

(十三) 长期待摊费用

1、明细情况

<u>项 目</u>	<u>原始发生额</u>	<u>年初数</u>	<u>累计摊销</u>	<u>年末数</u>	<u>剩余摊销期限</u>
信息披露费	360,000.00	360,000.00	120,000.00	240,000.00	24 个月

2、变动幅度超过 30% 的原因说明

长期待摊费用年末数比年初数减少了 120,000.00 元，减少比例为 33.33%，变动原因为：信息披露费本期的摊销。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

<u>项 目</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
坏账准备形成	75,881.94	42,615.13

2、变动幅度超过 30% 的原因说明

年末数比年初数增加 33,266.81 元，变动比例为 78.06%，原因为坏账准备期末较期初增加较大，致使递延所得税资产本期增长。

3、已确认的递延所得税负债

<u>项 目</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
可供出售金融资产公允价值变动	740,887.08	545,778.74

4、变动幅度超过 30% 的原因说明

年末数比年初数增加 195,108.34 元，变动比例为 35.75%，主要系本期可供出售金融资产公允价值变动引起。

(十五) 预收账款

1、明细情况

<u>账 龄</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
1 年以内	4,511,724.15	2,726,996.47
1 至 2 年	193,706.34	162,931.90
2 至 3 年	61,400.00	35,300.00
3 年以上	16,000.00	---
合 计	4,782,830.49	2,925,228.37

2、年末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、年末余额中无欠关联方款项。

4、无账龄超过一年的大额预收账款。

5、变动幅度超过 30% 的原因说明

预收账款年末数比年初数增加 1,857,602.12 元，增加比例为 63.50%，变动原因：
本年经营规模扩大使预收网络服务费增加。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细

项 目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,714,073.15	6,911,581.46	3,362,443.63	5,263,210.98
二、职工福利费	372,530.94	533,035.49	905,566.43	---
三、社会保险费	22,434.52	1,227,234.16	1,048,358.62	201,310.06
四、住房公积金	-226.00	168,336.00	171,978.00	-3,868.00
五、工会经费和职工教育经费	310,786.91	1,578.56	33,848.28	278,517.19
六、非货币性福利	---	---	---	---
七、因解除劳动关系给予的补偿	---	---	---	---
八、其 他	---	205.60	---	205.60
其中：以现金结算的股份支付	---	---	---	---
合 计	<u>2,419,599.52</u>	<u>8,841,971.27</u>	<u>5,522,194.96</u>	<u>5,739,375.83</u>

2、变动幅度超过 30% 的原因说明

应付职工薪酬年末数比年初数增加 3,319,776.31 元，增加比例为 137.20%，主要系本年销售规模扩大，员工人数增加较多，致使年末年终奖较上年有较大幅度增加。

(十七) 应交税费

明细情况

税 种	年末数	年初数	本年执行的法定税率
增值税	---	5.00	见附注三
房产税	720,507.59	472,707.64	
营业税	-964,598.43	-811,118.02	见附注三
教育费附加	-36,053.88	-31,628.52	见附注三
地方教育费	-1,058.67	1,888.31	见附注三
城建税	-66,865.68	-57,033.17	见附注三
企业所得税	3,144,737.22	2,832,386.21	见附注三
个人所得税	52,499.29	827.79	5%-45%九级累进税率
河道管理费	546.14	546.14	营业收入 0.1%
印花税	1,987.30	---	法定税率
水利基金	18,758.97	-2,404.47	营业收入 0.1%
文化事业建设费	349.10	---	广告收入 3%
合 计	<u>2,870,808.95</u>	<u>2,406,176.91</u>	

(十八) 其他应付款

1、明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	148,536.81	3,430,600.00
1 至 2 年	2,800.00	---
2 至 3 年	---	8,688.96
3 年以上	8,688.96	---
合 计	160,025.77	3,439,288.96

2、年末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、年末余额中无欠关联方款项。

4、无账龄超过一年的大额其他应付款。

4、年末无金额较大的其他应付款。

5、变动幅度超过 30% 的原因说明

其他应付款年末数比年初数减少 3,279,263.19 元，减少比例为 95.35% ，变动原因为：
本年支付年初尚未支付的代收的上市费用。

(十九) 其他流动负债

明细情况

项 目	年末数	年初数
递延收益	32,084,380.73	25,662,944.63

注：年末余额系公司已收款并开票，但因分期提供劳务，尚未完成未能确认收入部分。

(二十) 股本

1、明细情况

项 目	年初数		本年变动增 (+) 减 (-)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
1. 有限售条件股份	48,000,000.00	80.00%	---	---	---	-4,253,250.00	-4,253,250.00	43,746,750.00	72.91%
(1)国家持股	35,544.00	0.06%	---	---	---	-35,544.00	-35,544.00	---	---
(2)国有法人持股	444,300.00	0.74%	---	---	---	-444,300.00	-444,300.00	---	---
(3)其他内资持股	47,502,384.00	79.17%	---	---	---	-4,599,384.00	-4,599,384.00	42,903,000.00	71.51%
其中：境内非国有法人持股	39,852,384.00	66.42%	---	---	---	-2,502,384.00	-2,502,384.00	37,350,000.00	62.25%
境内自然人持股	7,650,000.00	12.75%	---	---	---	-2,097,000.00	-2,097,000.00	5,553,000.00	9.26%
(4)外资持股	17,772.00	0.03%	---	---	---	-17,772.00	-17,772.00	---	---

浙江网盛科技股份有限公司
2007 年度
财务报表附注

项 目	年初数		本年变动增 (+) 减 (-)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
其中:									
境外法人持股	17,772.00	0.03%	---	---	---	-17,772.00	-17,772.00	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(5) 高管股份	---	---	---	---	---	843,750.00	843,750.00	843,750.00	1.40%
有限售条件股份合计	48,000,000.00	80.00%				-4,253,250.00	-4,253,250.00	43,746,750.00	72.91%
2. 无限售条件股份									
(1) 人民币普通股	12,000,000.00	20.00%				4,253,250.00	4,253,250.00	16,253,250.00	27.09%
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件股份合计	12,000,000.00	20.00%				4,253,250.00	4,253,250.00	16,253,250.00	27.09%
3. 股份总数	60,000,000.00	100.00%						60,000,000.00	100.00%

2、本年变动说明:

(1) 根据中国证券监督管理委员会证监发行字 [2006] 133 号文核准, 浙江网盛科技股份有限公司在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股 A 股 1,500 万股, 其中网下向询价对象发行 300 万股每股面值 1.00 元人民币的普通股。配售对象的获配股票于公司向社会公众投资者公开发行的股票上市之日即 2006 年 12 月 15 日起锁定三个月后可上市流通, 该部分股票已于 2007 年 3 月 15 日上市流通。

(2) 公司发起人股东吕钢、傅智勇、陆永康、沈培英、叶瑞忠、童茂荣、於伟东所持股于 2007 年 12 月 17 日解除限售, 共计 209.70 万股; 根据《公司法》相关规定, 公司高层管理人员吕钢、傅智勇、童茂荣、於伟东每年转让的股份不超过所持总股份的 25%, 本次实际可上市流通的股份数量为 125.325 万股。

(二十一) 资本公积

1、明细情况

项 目	调整前年初数	调整金额	调整后年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	183,296,306.62	---	183,296,306.62	---	---	183,296,306.62
其他资本公积	83,649.99	997,286.61	1,080,936.60	1,003,108.52	---	2,084,045.12
合 计	183,379,956.61	997,286.61	184,377,243.22	1,003,108.52	---	185,380,351.74

2、其他资本公积说明:

(1) 其他资本公积年初调整金额系根据新会计准则追溯调整子公司上海涉奇网络有限公司可供出售金融资产的公允价值变动净额相应引起资本公积增加, 详见附注二、(二十三)。

(2) 其他资本公积本年增加系本年子公司上海涉奇网络有限公司可供出售金融资产公允价值变动引起其他资本公积增加 1,178,706.03 元, 同时扣除所得税影响 175,597.51 元后形成。

(二十二) 盈余公积

明细情况

项 目	调整前年初数	调整金额	调整后年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	13,301,222.57	-1,605,462.76	11,695,759.81	3,565,414.67	---	15,261,174.48

注: 根据新准则要求追溯调整年初盈余公积-1,605,462.76 元, 详见附注二(二十三)。

(二十三) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	60,758,888.25	---
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)	1,648,077.88	---
调整后年初未分配利润	62,406,966.13	---
加: 本年净利润	42,163,160.77	---
减: 提取法定盈余公积	3,565,414.67	---
应付普通股股利	18,000,000.00	---
年末未分配利润	83,004,712.23	---

注: 根据新准则要求追溯调整年初未分配利润 1,648,077.88 元, 详见附注二(二十三)。

(二十四) 营业收入及营业成本

1、 明细情况

项 目	本年发生数			上年发生数		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	78,062,585.13	179,890.00	78,242,475.13	62,798,217.41	179,890.00	62,978,107.41
营业成本	7,085,038.47	357,662.18	7,442,700.65	5,906,388.25	324,591.91	6,230,980.16
营业毛利	70,977,546.66	-177,772.18	70,799,774.48	56,891,829.16	-144,701.91	56,747,127.25

2、 按业务类别列示主营业务收入

项 目	主营业务收入	
	本年发生数	上年发生数
网络基础服务	27,594,752.01	19,435,679.02
网络信息推广服务	31,901,165.72	25,500,454.14
广告发布服务	18,499,838.59	17,467,996.09
软件服务	---	331,444.94
其 他	66,828.81	62,643.22
合 计	<u>78,062,585.13</u>	<u>62,798,217.41</u>

3、 前 5 名销售客户的比重

明 细	2007 年度	2006 年度
销售前5名总额	1,679,750.12	975,000.16
占营业收入总额比例 (%)	2.15	1.55

(二十五) 营业税金及附加

1、 明细情况

项 目	计缴标准	本年发生数	上年发生数
营业税	5%	3,912,723.77	3,175,143.38
城建税	7%	271,641.03	219,793.75
教育费附加	3%	117,411.62	107,459.75
地方教育费附加	2%	77,464.70	41,419.31
合 计		4,379,241.12	3,543,816.19

2、 各项税、费率详见附注三。

(二十六) 销售费用

变动幅度超过 30% 的原因说明:

销售费用本年发生数比上年发生数增加 7,847,435.06 元, 增加比例 47.24%, 主要系公司销售规模扩大相应的工资福利以及差旅费等项目增加所致。

(二十七) 管理费用

变动幅度超过 30% 的原因说明:

管理费用本年发生数比上年发生数增加 5,021,820.87 元, 增加比例 58.71% , 主要系公司销售规模扩大相应的工资、社会保险以及办公费等项目增加所致。

(二十八) 财务费用

1、 明细情况

项 目	2007 年发生额	2006 年发生额
利息支出	---	498,520.00
减: 利息收入	5,972,183.48	761,304.62
汇兑损失	5,021.49	14,358.22
金融机构手续费	29,006.46	22,378.16
其 他	---	---
合 计	-5,938,155.53	-226,048.24

2、 变动幅度超过 30% 的原因说明

财务费用本年发生数比上年减少 5,712,107.29 元, 减少比例 2,526.94%, 主要系本年银行存款利息收入大幅增加所致。

(二十九) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
计提的坏账准备	64,119.54	-214,772.03

(三十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
金融工具	---	827,914.53

(三十一) 投资收益

1、明细情况

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
(1) 金融资产投资收益	15,351,720.70	2,761,383.72
交易性金融资产处置收益	13,431,504.78	2,761,383.72
可供出售金融资产处置收益	1,920,215.92	---
(2) 股权投资投资收益	-40,088.79	-115,388.37
权益法核算确认	-40,088.79	-115,388.37
杭州众享机械有限公司	-40,088.79	---
杭州世讯信息技术有限公司	---	-115,388.37
合 计	<u>15,311,631.91</u>	<u>2,645,995.35</u>

2、本公司投资收益汇回无重大限制

3、变动幅度超过 30% 的原因说明

投资收益本年发生数比上年发生数增加 12,665,636.56 元，增加比例为 478.67%，主要系本年交易性金融资产处置收益大幅上升及可供出售金融资产处置获得收益所致。

(三十二) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1、政府补助	1,104,500.00	1,175,288.00
2、其 他	0.02	3,889.13
合 计	<u>1,104,500.02</u>	<u>1,179,177.13</u>

注：本年政府补助详见五、(三十四)。

(三十三) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠支出	2,000.00	---
罚 款	1,150.48	---
水利基金	77,528.34	62,978.11
其 他	60.00	824.32
合 计	<u>80,738.82</u>	<u>63,802.43</u>

(三十四) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
本年应付所得税	7,640,191.63	5,017,532.82
递延所得税费用	<u>-12,454.31</u>	<u>153,042.79</u>
合 计	<u>7,627,737.32</u>	<u>5,170,575.61</u>

(三十五) 政府补助

政府补助的种类和金额:

1、根据杭州市高新区财政局杭财企一[2004]1068 号文件，公司于 2007 年度收到浙江软件产业发展专项财政资助 120,000.00 元，已计入 2007 年度营业外收入；

2、根据杭州市高新区财政局杭财企二[2007]1170 号文件，公司于 2007 年度收到 2006 年商贸服务业电子商务和信息化项目专项补助 200,000.00 元，已计入 2007 年度营业外收入；

3、公司于 2007 年度收到杭州市高新区（滨江）财政局上市奖励 200,000.00 元，已计入 2007 年度营业外收入；

4、根据杭州市财政局杭政办函[2007]329 号文件，公司于 2007 年度收到上市奖励费 30,000.00 元，已计入 2007 年度营业外收入；

5、根据杭州市财政局市宣通[2007]88 号、杭财教[2007]1281 号文件，公司于 2007 年度收到杭州市财政局大文化产业发展扶持资金 100,000.00 元，已计入 2007 年度营业外收入；

6、根据杭州市财政局杭财企二[2007]1266 号文件，公司于 2007 年度收到财政局拨款 350,000.00 元，已计入 2007 年度营业外收入；

7、公司于 2007 年度收到杭州市财政局上市奖励 100,000.00 元，已计入 2007 年度营业外收入。

8、根据金市财工[2007]284 号文件，浙江中服网络科技有限公司于 2007 年收到 2006 年度电子信息产业专项资金补助 4,500.00 元，已计入 2007 年度营业外收入。

(三十六) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金 7,434,247.11 元。

项 目	金 额
其中：利息收入	5,972,183.48
租金收入	150,000.00
政府补助收入	1,104,500.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金 18,260,693.94 元。

项 目	金 额
其中：差旅费	3,423,070.19
办公费	1,923,493.29
低值易耗品	1,672,774.74
会务费	1,255,533.09
通讯费	1,186,143.87
物业水电费	1,115,004.70
广告费	880,090.00
房租费	834,066.87
交通费	609,248.08
其 他	601,225.10
汽车费用	536,864.56
业务招待费	349,774.70
劳务费	334,387.40
邮资费	301,386.59
宣传费	130,000.00

3、现金流量表补充资料

项 目	本年发生额
净利润	42,969,442.89
加：资产减值准备	64,119.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,658,059.37
无形资产摊销	---
长期待摊费用摊销	120,000.00
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）	---
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）	---
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,311,631.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,454.31
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）	3,119.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,956,496.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,190,613.07
其 他	---
经营活动产生的现金流量净额	37,637,764.95

六、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明年初数的均为年末数)

(一) 应收账款

1、应收账款构成

项 目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独 计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---	---	---
2、单项金额非重大并已单 独计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---	---	---
3、其他按账龄段划分为类 似信用风险特征的款项，	2,722,436.20	100.00%		247,601.81	1,744,560.00	100.00%		109,875.00
其中：1 年以内	2,135,236.20	78.43%	5.00%	106,761.81	1,593,580.00	91.35%	5.00%	79,679.00
1—2 年	509,200.00	18.70%	20.00%	101,840.00	150,980.00	8.65%	20.00%	30,196.00
2—3 年	78,000.00	2.87%	50.00%	39,000.00	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	<u>2,722,436.20</u>	100.00%		<u>247,601.81</u>	<u>1,744,560.00</u>	100.00%		<u>109,875.00</u>

2、单项金额重大的应收账款

单项重大排名	金 额	计提比例
广德科苑化工有限公司	140,000.00	20%
胜利油田东胜星润化工有限公司	140,000.00	20%
南通丽思化学助剂有限公司	110,000.00	5%
上海创欣化学有限公司	108,000.00	5%
如皋市恒祥化工有限责任公司	100,000.00	5%

3、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本年又全额或部分收回的应收账款。

4、本年无实际核销的应收账款。

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

6、年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	年末数		
	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例
广德科苑化工有限公司	140,000.00	1-2 年	5.14%
胜利油田东胜星润化工有限公司	140,000.00	1-2 年	5.14%
南通丽思化学助剂有限公司	110,000.00	1 年以内	4.04%
上海创欣化学有限公司	108,000.00	1 年以内	3.97%
如皋市恒祥化工有限责任公司	100,000.00	1 年以内	3.67%

7、年末无关联方应收账款。

8、无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

9、年末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

10、应收账款年末数比年初数增加 977,876.20 元，增加比例为 56.05%，变动原因系本年销售规模扩大，相应增加应收账款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款构成

项 目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备		账面余额	占总额 比例	坏账准备	
			坏账准备	计提比例			坏账准备	计提比例
1、单项金额重大的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
2、单项金额不重大但按信用风险特征 组合后该组合的风险较大的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
3、其他不重大应收账款	2,442,469.25	100.00%		138,298.61	4,780,057.67	100.00%		1,766,657.18
其中：1 年以内	2,398,302.25	98.19%	5.00%	119,915.11	2,979,219.68	62.33%	5.00%	148,960.98
1—2 年	22,500.00	0.92%	20.00%	4,500.00	15,567.00	0.32%	20.00%	3,113.40
2—3 年	15,567.00	0.64%	50.00%	7,783.50	341,376.38	7.14%	50.00%	170,688.19
3 年以上	6,100.00	0.25%	100.00%	6,100.00	1,443,894.61	30.21%	100.00%	1,443,894.61
合 计	2,442,469.25	100.00%		138,298.61	4,780,057.67	100.00%		1,766,657.18

2、单项金额重大的其他应收款

单项重大排名	金 额	计提比例
江苏一部	346,700.00	5.00%
上海二部	300,000.00	5.00%
山东一部	232,805.64	5.00%
北京一部	220,000.00	5.00%
杭化一部	200,000.00	5.00%

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

4、无本年度（或本年）实际核销的其他应收款。

5、年末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项为 40,000.00 元，详见附注七。

6、年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	性质或内容	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例
江苏一部	部门备用金	346,700.00	一年以内	14.19%
上海二部	部门备用金	300,000.00	一年以内	12.28%
山东一部	部门备用金	232,805.64	一年以内	9.53%
北京一部	部门备用金	220,000.00	一年以内	9.01%
杭化一部	部门备用金	200,000.00	一年以内	8.19%

7、年末关联方其他应收款如下：

项 目	关联方	年末金额（元）		占所属科目全部应收（付） 款项余额的比重（%）	
		本年末	上年末	本年末	上年末
其他应收款	杭州中德电子有限公司	40,000.00	40,000.00	1.64	0.84
其他应收款	杭州中达信息技术有限公司	40,000.00	40,000.00	1.64	0.84
其他应收款	浙江新中化网络技术有限公司	30,000.00	30,000.00	1.23	0.63
其他应收款	杭州现代网络有限公司	40,000.00	40,000.00	1.64	0.84

8、无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

9、无年末以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

10、其他应收款年末数比年初数减少 2,337,588.42 元，减少比例为 48.90%，变动原因系收回子公司上海涉奇网络有限公司的往来款所致。

（三）长期股权投资

	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算长期投资	65,185,500.00	---	5,850,000.00	---
按权益法核算长期投资	293,244.21	---	---	---
合 计	65,478,744.21	---	5,850,000.00	---

注：无表决权比例与持股比例不一致的情况；

被投资单位与公司会计政策不存在重大差异。

1、被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股 比例	本企业在被 投资单位表 决权比例	年末净资产总额	本年营业 收入总额	本年度 净利润
上海涉奇网络科技有限公司	上海市	互联网服务	90.00%	90.00%	16,663,882.72	10,000.00	1,475,436.30
杭州中德电子有限公司	浙江杭州市	互联网服务	90.00%	100.00%	4,705,792.90	---	-195,459.07
上海生意宝网络科技有限公司	上海市	互联网服务	90.00%	100.00%	11,129,744.38	---	6,138,183.39

浙江网盛科技股份有限公司
2007 年度
财务报表附注

浙江生意宝网络科技有限公司	浙江杭州市	互联网服务	90.00%	100.00%	50,008,502.13	---	8,502.13
浙江中服网络科技有限公司	浙江金华市	互联网服务	51.00%	51.00%	9,620,996.48	2,395,355.55	1,225,151.00
韩国化工网有限公司	韩 国	互联网服务	50.00%	50.00%	-297,348.77	68,343.10	6,036.23
杭州世讯信息技术有限公司	浙江杭州市	互联网服务	32.15%	32.15%	-517,671.55	1,147,729.87	-386,212.44
杭州众享机械技术有限公司	浙江杭州市	互联网服务	25.00%	25.00%	794,241.10	340,643.00	-431,884.02

2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年投资增减额	年末账面余额	减值准备
上海涉奇网络科技有限公司	450,000.00	450,000.00	---	450,000.00	---
杭州中德电子有限公司	4,500,000.00	900,000.00	3,600,000.00	4,500,000.00	---
上海生意宝网络科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	---	4,500,000.00	---
浙江生意宝网络科技有限公司	45,000,000.00	---	45,000,000.00	45,000,000.00	---
浙江中服网络科技有限公司	10,735,500.00	---	10,735,500.00	10,735,500.00	---
合 计	65,185,500.00	5,850,000.00	59,335,500.00	65,185,500.00	---

注：2006年末按原准则核算长期股权投资的余额为16,972,738.33元，其中权益法下确认的对子公司的长期投资余额为16,972,738.33元。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》，并根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》所规定的5-19条相关内容以及企业会计准则解释第1号的相关规定，对长期投资进行了追溯调整：将子公司由权益法核算改为成本法核算，冲减原按权益法核算的对子公司的长期股权投资-损益调整11,122,738.33元，调整后的长期股权投资余额为5,850,000.00元。

3、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本年权益增减额		年末余额
			合 计	其中：分得现金红利	
1) 合营企业					
韩国化工网株式会社	356,435.60	---	---	---	---
2) 联营企业					
杭州世讯信息技术有限公司	206,983.97	---	---	---	---
杭州众享机械有限公司	333,333.00	---	293,244.21	---	293,244.21
合 计	896,752.57	---	293,244.21	---	293,244.21

4、变动幅度超过 30%的变动原因：

长期股权投资年末数比年初数增加 59,628,744.21 元，增加比例为 1019.29% ，主要系本年新增对浙江生意宝网络有限公司、浙江中服网络科技有限公司、杭州众享机械网络有限公司三家公司的长期股权投资。

(四) 营业收入及营业成本

1、明细情况

浙江网盛科技股份有限公司
2007 年度
财务报表附注

项 目	本年发生数			上年发生数		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	73,973,603.02	179,890.00	74,153,493.02	62,217,306.60	179,890.00	62,397,196.60
营业成本	6,735,625.44	357,662.18	7,093,287.62	5,877,238.25	324,591.91	6,201,830.16
营业毛利	67,237,977.58	-177,772.18	67,060,205.40	56,340,068.35	-144,701.91	56,195,366.44

2、按业务类别列示主营业务收入

项 目	主营业务收入	
	本年发生数	上年发生数
网络基础服务	27,136,864.01	19,435,679.02
网络信息推广服务	28,270,071.61	25,337,602.14
广告发布服务	18,499,838.59	17,429,022.23
软件服务	---	8,361.84
其 他	66,828.81	6,641.37
合 计	<u>73,973,603.02</u>	<u>62,217,306.60</u>

3、前五名客户的销售比重

明 细	2007 年度	2006 年度
销售前 5 名总额	1,679,750.12	975,000.16
占营业收入总额比例 (%)	2.27	1.56

(五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
金融工具	---	827,914.53

(六) 投资收益

1、明细情况

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
(1) 金融资产投资收益	5,279,605.70	2,681,387.76
交易性金融资产处置投资	5,279,605.70	2,681,387.76
(2) 股权投资投资收益		
权益法核算确认	-40,088.79	-115,388.37
杭州众享机械有限公司	-40,088.79	---
杭州世讯信息技术有限公司	---	-115,388.37
合 计	<u>5,239,516.91</u>	<u>2,565,999.39</u>

2、本公司投资收益汇回无重大限制

3、变动幅度超过 30% 的原因说明：

投资收益本年发生数比上年发生数增加 2,673,517.52 元, 增加比例为 104.19%, 主要系本年股票投资利得较上年大幅上升。

4、2006 年按原准则核算长期股权投资的投资收益发生额为 173,878.09 元, 其中权益法下确认的投资收益为 173,878.09 元。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》, 并根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》所规定的 5-19 条相关内容以及企业会计准则解释第 1 号的相关规定, 对投资收益进行了追溯调整: 将子公司由权益法核算改为成本法核算, 冲减原按权益法确认的对子公司的股权投资收益 289,266.46 元, 调整后的投资收益上年数为-115,388.37 元。

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
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	网络技术 服务	傅智勇	73092840-9
孙德良			实际控制人			

母公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为 48.75% 和 48.75%。本公司的最终控制方为孙德良先生。

受本公司控制的关联方详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (金额单位: 万元):

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
杭州中达信息技术有限公司	1,200.00	---	---	1,200.00
上海涉奇网络有限公司	50.00	---	---	50.00
杭州中德电子有限公司	100.00	400.00	---	500.00
上海生意宝网络科技有限公司	500.00	---	---	500.00
浙江生意宝网络有限公司	---	5,000.00	---	5,000.00
浙江中服网络科技有限公司	500.00	500.00	---	1,000.00
浙江诺天网络科技有限公司	---	500.00	---	500.00
深圳市中服网络科技有限公司	50.00	---	---	50.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
杭州中达信息技术有限公司	2,925.00	48.75	---	---	---	---	2,925.00	48.75
上海涉奇网络有限公司	45.00	90.00	---	---	---	---	45.00	90.00
杭州中德电子有限公司	100.00	100.00	400.00	---	---	---	500.00	100.00
上海生意宝网络科技有限公司	500.00	100.00	---	---	---	---	500.00	100.00
浙江生意宝网络有限公司	---	---	5,000.00	100.00	---	---	5,000.00	100.00
浙江中服网络科技有限公司	---	---	510.00	51.00	---	---	510.00	51.00
浙江诺天网络科技有限公司	---	---	255.00	51.00	---	---	255.00	51.00
深圳市中服网络科技有限公司	---	---	25.50	51.00	---	---	25.50	51.00

4、不存在控制关系的关联方情况

单位名称	与本公司的关系
杭州现代网络有限公司	受同一公司控制
浙江新中化网络有限公司	受同一公司控制

（二）关联方交易

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

2、关联方往来款项余额

项 目	关联方	年末金额（元）		占所属科目全部应收（付） 款项余额的比重	
		本年末	上年末	本年末	上年末
其他应收款	杭州中达信息技术有限公司	40,000.00	40,000.00	1.64%	0.84%
其他应收款	浙江新中化网络技术有限公司	30,000.00	30,000.00	1.23%	0.63%
其他应收款	杭州现代网络有限公司	40,000.00	40,000.00	1.64%	0.84%

3、其他关联方交易事项

（1）2007 年公司支付给关键管理人员报酬 1,075,000.00 元。

（2）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。

（3）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。

(4) 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。

八、或有事项

- (一) 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
- (二) 无其他或有负债。

九、承诺事项

截止 2007 年末，公司无重大承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

(一) 2008 年 2 月 21 日经公司第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司注册名称的议案》，经浙江省工商行政管理局核准，公司于 2008 年 2 月 22 日名称变更为“浙江网盛生意宝股份有限公司”。

(二) 根据 2008 年 4 月 15 日第二届董事会第十三次会议决议，以 2007 年末 6,000 万股本为基数，向全体股东按每 10 股派息 1.00 元（含税），共计派发现金红利 600 万元。公司拟以资本公积转增股本，以 2007 年 12 月 31 日公司总股本 6,000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，经上述转增后，公司总股本为 9,000 万股。以上预案需提交公司股东大会审议通过。

十一、本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

项 目	金 额
(一) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,007,037.65
(二) 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-65,770.91
(三) 中国证监会认定的其他非经常性损益项目	88,130.34
合 计	1,029,397.08

注：证监会认定的其他非经常损益项目系期初应付福利费余额的冲回。

注：上述（一）至（三）项已考虑所得税影响。

十二、净资产收益率与每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.27	12.87	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.97	12.56	0.69	0.69

(一) 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

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

加权平均净资产收益率

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

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

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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

稀释每股收益

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1-所得税率）]/（S0 + S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

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

（二）本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

十三、补充资料

（一）2006 年度合并净利润差异调节

本公司已经按照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（以下简称“第 7 号规范问答”）的有关规定编制了调整后的上年同期利润表和 2007 年年初资产负债表，对上年同期利润表的追溯调整情况列示如下：

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
2006 年度净利润（原会计准则）	28,129,710.17
追溯调整项目影响合计数	-230,396.19
其中：1、以公允价值计量的金融资产公允价值变动	-106,975.33
2、所得税影响	-153,042.79
3、少数股东损益	37,302.24
4、新旧少数股东损益差异	-7,680.31
2006 年度净利润（新会计准则）	27,899,313.98
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	362,437.35
其中：福利费冲回	362,437.35
2006 年度全面模拟新会计准则净利润	28,261,751.33

上列净利润差异调节说明：

1、追溯调整项目说明

（1）根据新会计准则交易性金融资产应按公允价值计量，由此减少 2006 年的合并净利润 106,975.33 元；

（2）所得税原政策为纳税影响会计法，新的政策采用资产负债表观债务法，由此减少 2006 年合并净利润 153,042.79 元，

（3）由于新会计准则将少数股东损益归入合并净利润，由此增加合并净利润 29,621.93 元。

2、全面执行新会计准则的备考信息说明：

根据新会计准则的要求，2006 年末没有福利计划的应付福利费余额应冲回，增加 2006 年净利润 362,437.35 元；

(二) 2007 年初合并股东权益差异调节

本公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》(财会〔2007〕14 号)的要求，对年初所有者权益的调节过程以及做出修正的项目、影响金额及其原因列示如下：

新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

编号	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异	原因说明
	2006 年 12 月 31 日股东权益 (原会计准则)	317,440,067.43	317,440,067.43	----	----
1	长期股权投资差额	----	----	----	----
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	----	----	----	----
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	----	----	----	----
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	----	----	----	----
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	----	----	----	----
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	----	----	----	----
5	股份支付	----	----	----	----
6	符合预计负债确认条件的重组义务	----	----	----	----
7	企业合并	----	----	----	----
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	----	----	----	----
	根据新准则计提的商誉减值准备	----	----	----	----
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	1,488,487.47	1,488,487.47	----	----
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	----	----	----	----
10	金融工具分拆增加的权益	----	----	----	----
11	衍生金融工具	----	----	----	----
12	所得税	-448,585.74	-180,927.98	-267,657.76	注 1
13	少数股东权益	1,407,388.14	1,437,157.88	-29,769.74	注 2
14	B 股、H 股等上市公司特别追溯调整	----	----	----	----
15	其他	----	----	----	----
	2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)	319,887,357.30	320,184,784.80	-297,427.50	

上列年初股东权益差异调节说明：

注 1：所得税项目在本年与上年披露形成差异的原因：子公司上海涉奇网络有限公司

2006 年末以公允价值计量的可供出售金融资产，公允价值大于计税基础的差异为 1,653,874.97 元，2006 年末以 15% 的所得税税率预计暂时性差异形成的递延所得税负债。2007 年度因上海涉奇经营转入母公司，不再是高新技术企业，故不能享受所得税税率 15% 的优惠政策，本年根据 2007 年执行的 33% 税率进行调整。此差异影响使母公司所有者权益减少 267,657.76 元。

注 2：少数股东权益项目本年与上年披露形成差异原因同注 1，少数股东占上海涉奇的所有者权益比例为 10%，故由注 1 引起的差异相应比例减少少数股东权益，使公司所有者权益减少 29,769.74 元。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2008 年 4 月 15 日批准报出。

浙江网盛科技股份有限公司

二〇〇八年四月十五日