

浙江网盛生意宝股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

浙江网盛生意宝股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-65

审计报告

信会师报字[2016]第 610434 号

浙江网盛生意宝股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江网盛生意宝股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、2015 年度的合并及公司现金流量表、2015 年度的合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年四月二十二日

浙江网盛生意宝股份有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	350,720,058.94	458,033,812.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	256,200.00	240,800.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	11,334,355.67	2,887,907.50
应收账款	(四)	5,112,922.59	5,670,552.65
预付款项	(五)	3,983,166.68	1,855,319.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	1,228,750.01	1,593,985.53
买入返售金融资产			
存货	(七)	612,282.36	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	51,720,069.67	754,962.50
流动资产合计		424,967,805.92	471,037,340.04
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	414,956.27	414,956.27
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	64,696,663.69	11,316,694.34
投资性房地产	(十一)	16,062,845.75	16,793,384.99
固定资产	(十二)	69,358,735.04	73,571,399.44
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	(十三)	15,034,337.10	15,034,337.10
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	1,310,258.71	1,092,478.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		166,877,796.56	118,223,250.18
资产总计		591,845,602.48	589,260,590.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江网盛生意宝股份有限公司
合并资产负债表（续）
2015年12月31日
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十五）	878,262.78	556,067.86
预收款项	（十六）	16,081,114.09	16,108,009.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十七）	9,755,388.46	9,700,855.51
应交税费	（十八）	4,952,294.32	5,939,854.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十九）	3,453,850.78	1,192,563.10
应付分保账款			
保险合同准备金	（二十）	71,250.00	
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十一）	45,209,012.11	52,968,180.28
流动负债合计		80,401,172.54	86,465,530.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十二）	3,385,680.69	3,685,012.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,385,680.69	3,685,012.69
负债合计		83,786,853.23	90,150,543.04
所有者权益：			
股本	（二十三）	252,720,000.00	210,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	12,117,627.04	32,802,627.04
减：库存股			
其他综合收益	（二十五）	-2,453,381.18	-2,135,957.68
专项储备			
盈余公积	（二十六）	38,055,026.51	36,629,216.72
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	193,878,564.43	208,793,346.40
归属于母公司所有者权益合计		494,317,836.80	486,689,232.48
少数股东权益		13,740,912.45	12,420,814.70
所有者权益合计		508,058,749.25	499,110,047.18
负债和所有者权益总计		591,845,602.48	589,260,590.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江网盛生意宝股份有限公司

资产负债表

2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		52,594,223.31	111,728,101.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		102,480.00	74,400.00
衍生金融资产			
应收票据		2,423,065.18	2,887,907.50
应收账款	(一)	2,371,975.10	2,675,443.39
预付款项		365,842.26	356,381.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	6,551,973.35	1,368,343.12
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		324,112.13	698,342.47
流动资产合计		64,733,671.33	119,788,919.75
非流动资产：			
可供出售金融资产		414,956.27	414,956.27
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	345,743,463.83	288,866,694.34
投资性房地产		16,062,845.75	16,793,384.99
固定资产		67,551,308.58	71,335,563.11
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		737,298.75	765,891.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		430,509,873.18	378,176,489.91
资产总计		495,243,544.51	497,965,409.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江网盛生意宝股份有限公司

资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		62,336.50	108,536.00
预收款项		8,742,663.97	8,988,866.07
应付职工薪酬		7,251,479.78	6,955,134.87
应交税费		1,770,113.16	2,423,518.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款		954,380.88	827,223.69
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		43,356,267.29	49,359,593.77
流动负债合计		62,137,241.58	68,662,872.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,385,680.69	3,685,012.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,385,680.69	3,685,012.69
负债合计		65,522,922.27	72,347,885.28
所有者权益：			
股本		252,720,000.00	210,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,094,956.61	32,779,956.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,338,661.75	34,912,851.96
未分配利润		128,567,003.88	147,324,715.81
所有者权益合计		429,720,622.24	425,617,524.38
负债和所有者权益总计		495,243,544.51	497,965,409.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江网盛生意宝股份有限公司
合并利润表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		176,288,018.72	159,688,913.81
其中：营业收入	(二十八)	176,135,906.22	159,688,913.81
利息收入			
已赚保费	(二十九)	152,112.50	
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		155,699,035.82	120,547,947.25
其中：营业成本	(二十八)	62,709,146.05	30,710,297.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额	(三十)	10,368.55	
提取保险合同准备金净额	(三十一)	71,250.00	
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十二)	1,179,156.51	2,208,742.08
销售费用	(三十三)	60,161,875.13	62,013,284.39
管理费用	(三十四)	41,810,719.27	37,067,026.99
财务费用	(三十五)	-10,614,061.53	-11,981,670.40
资产减值损失	(三十八)	370,581.84	530,266.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	70,200.00	55,272.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	444,471.51	663,096.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		196,198.36	536,006.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,103,654.41	39,859,335.07
加：营业外收入	(三十九)	316,372.43	197,704.44
其中：非流动资产处置利得			6,005.83
减：营业外支出	(四十)	111,982.47	86,593.90
其中：非流动资产处置损失		17,756.80	30,256.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,308,044.37	39,970,445.61
减：所得税费用	(四十一)	3,386,918.80	6,123,498.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,921,125.57	33,846,946.80
归属于母公司所有者的净利润		18,101,027.82	33,370,416.44
少数股东损益		-179,902.25	476,530.36
六、其他综合收益的税后净额		-317,423.50	-837,910.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-317,423.50	-837,910.26
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-317,423.50	-837,910.26
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	(四十二)	-317,423.50	-837,910.26
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,603,702.07	33,009,036.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,783,604.32	32,532,506.18
归属于少数股东的综合收益总额		-179,902.25	476,530.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江网盛生意宝股份有限公司

利润表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	92,970,666.93	103,787,076.24
减：营业成本	(四)	6,348,218.25	6,983,876.93
营业税金及附加		966,075.84	1,891,141.87
销售费用		41,604,620.00	41,455,049.19
管理费用		32,022,128.96	30,127,217.70
财务费用		-2,828,184.10	-3,578,784.43
资产减值损失		136,795.70	209,417.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		28,080.00	8,640.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	201,769.49	545,432.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		192,998.50	536,006.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,950,861.77	27,253,229.94
加：营业外收入		306,225.00	171,856.83
其中：非流动资产处置利得			6,005.83
减：营业外支出		27,632.04	31,703.63
其中：非流动资产处置损失		16,416.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,229,454.73	27,393,383.14
减：所得税费用		971,356.87	2,966,180.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,258,097.86	24,427,202.26
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		14,258,097.86	24,427,202.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江网盛生意宝股份有限公司

合并现金流量表

2015年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,279,844.95	154,220,815.41
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		133,257.50	
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	15,371,208.09	14,981,888.83
经营活动现金流入小计		187,784,310.54	169,202,704.24
购买商品、接受劳务支付的现金		71,085,356.96	29,241,439.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金		113,004.01	
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		68,908,823.05	68,169,155.92
支付的各项税费		12,342,734.64	16,205,075.15
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	70,729,020.29	27,044,081.16
经营活动现金流出小计		223,178,938.95	140,659,751.89
经营活动产生的现金流量净额		-35,394,628.41	28,542,952.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		74,534,302.16	111,341.90
取得投资收益所收到的现金			114,465.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		74,535,302.16	225,807.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,799,246.21	3,025,621.32
投资支付的现金		135,300,000.00	4,600,000.00
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		137,099,246.21	7,625,621.32
投资活动产生的现金流量净额		-62,563,944.05	-7,399,813.67
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	4,000,000.00
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		1,500,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,530,000.00	32,400,000.00
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		10,530,000.00	32,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,030,000.00	-28,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-325,181.43	-1,047,938.55
五、现金及现金等价物净增加额		-107,313,753.89	-8,304,799.87
加：期初现金及现金等价物余额		457,941,812.83	466,246,612.70
六、期末现金及现金等价物余额		350,628,058.94	457,941,812.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江网盛生意宝股份有限公司

现金流量表

2015年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	91,148,924.20	103,758,446.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,628,845.03	6,910,967.86
经营活动现金流入小计	96,777,769.23	110,669,414.15
购买商品、接受劳务支付的现金	5,779,785.38	5,921,427.33
支付给职工以及为职工支付的现金	47,303,481.00	46,713,579.43
支付的各项税费	7,443,727.13	11,626,529.48
支付其他与经营活动有关的现金	27,304,115.05	21,904,318.05
经营活动现金流出小计	87,831,108.56	86,165,854.29
经营活动产生的现金流量净额	8,946,660.67	24,503,559.86
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,400,000.00	34,263.21
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	1,400,000.00	34,263.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,250,539.11	2,953,692.32
投资支付的现金	57,700,000.00	10,000,000.00
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	58,950,539.11	12,953,692.32
投资活动产生的现金流量净额	-57,550,539.11	-12,919,429.11
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,530,000.00	32,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	10,530,000.00	32,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-10,530,000.00	-32,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-59,133,878.44	-20,815,869.25
加：期初现金及现金等价物余额	111,656,101.75	132,471,971.00
六、期末现金及现金等价物余额	52,522,223.31	111,656,101.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江网盛生意宝股份有限公司

合并所有者权益变动表

2015年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江网盛生意宝股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	162,000,000.00				81,402,627.04		-1,298,047.42		34,186,496.49		210,265,650.19	7,944,284.34	494,501,010.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	162,000,000.00				81,402,627.04		-1,298,047.42		34,186,496.49		210,265,650.19	7,944,284.34	494,501,010.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,600,000.00				-48,600,000.00		-837,910.26		2,442,720.23		-1,472,303.79	4,476,530.36	4,609,036.54
（一）综合收益总额							-837,910.26				33,370,416.44	476,530.36	33,009,036.54
（二）所有者投入和减少资本												4,000,000.00	4,000,000.00
1. 所有者投入普通股												4,000,000.00	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,442,720.23		-34,842,720.23		-32,400,000.00
1. 提取盈余公积									2,442,720.23		-2,442,720.23		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-32,400,000.00		-32,400,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	48,600,000.00				-48,600,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,600,000.00				-48,600,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	210,600,000.00				32,802,627.04		-2,135,957.68		36,629,216.72		208,793,346.40	12,420,814.70	499,110,047.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江网盛生意宝股份有限公司

所有者权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江网盛生意宝股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	162,000,000.00				81,379,956.61				32,470,131.73	157,740,233.78	433,590,322.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	162,000,000.00				81,379,956.61				32,470,131.73	157,740,233.78	433,590,322.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,600,000.00				-48,600,000.00				2,442,720.23	-10,415,517.97	-7,972,797.74
（一）综合收益总额										24,427,202.26	24,427,202.26
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,442,720.23	-34,842,720.23	-32,400,000.00
1. 提取盈余公积									2,442,720.23	-2,442,720.23	
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,400,000.00	-32,400,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	48,600,000.00				-48,600,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,600,000.00				-48,600,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	210,600,000.00				32,779,956.61				34,912,851.96	147,324,715.81	425,617,524.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江网盛生意宝股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江网盛生意宝股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名浙江中化网络股份有限公司，是经浙江省人民政府浙上市[2003]76 号文批准，在原杭州中化网络技术有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由杭州中达信息技术有限公司、上海中化科技发展有限公司、陶水娟、吕钢、傅智勇、陆永康、叶瑞忠、沈培英、童茂荣、於伟东共同发起设立，股本总额为 4,500 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2003 年 11 月 7 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001010169 的企业法人营业执照。公司于 2015 年 12 月 22 日更换为统一社会信用代码 91330000724502487G 的营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]133 号文核准，公司于 2006 年 12 月在深圳证券交易所上市。深圳证券交易所 A 股交易代码：002095，A 股简称：生意宝。所属行业为计算机类。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 25,272 万股，公司注册资本为 25,272 万元，本公司主要经营活动为：网络基础服务、网络信息推广服务、广告发布服务、生意通电子商务服务、化工贸易服务以及展会服务。

法定代表人：孙德良。

公司注册地：浙江省杭州市，总部办公地：浙江省杭州市。

本公司的母公司为杭州中达信息技术有限公司，本公司的实际控制人为孙德良。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

子公司名称
北京生意社信息服务有限公司
NetSun EU B.V.
浙江网盛电信信息技术有限公司
浙江阅海科技有限公司
上海泰英达会展服务有限公司
上海阅立网络科技有限公司
浙江网盛融资担保有限公司
浙江网盛化纤电子商务有限公司
上海网盛运泽物流网络有限公司
宁波网盛供应链管理有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项 (不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款)。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项 (不含组合 1)。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试,如属于基本无信用风险款项,不计提坏账准备,其他款项根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由:

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

坏账准备的计提方法:

结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

(十五) 在建工程

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必要支出，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。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并

计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在受益范围内将原计入其他综合收益的部分全部转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十八) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。在同一年度内开始并完成,在劳务已经提供,收到价款或取得收取价款的依据时,确认劳务收入的实现;如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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

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

网络信息推广服务,指为客户在合同期内提供的一种连续性网络推广服务,主要包括为客户递交搜索引擎服务、智能邮件服务、网刊推广服务、专业资讯服务及其他增值服务等。此类服务根据合同期限分期确认收入,已开发票未能确认收入部分记入其他流动负债科目。

广告发布服务,指为客户在合同期内提供的广告宣传服务,主要包括关键字广告、静态广告、漂浮广告、弹出广告等发布服务。此类服务根据合同期限分期确认收入,已开发票未能确认收入部分记入其他流动负债科目。

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

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

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

4、 确认保费收入的依据

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

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

(十九)政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

以实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

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

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

(二十)递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十二) 保险合同准备金

保险合同准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。

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

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

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 重要的会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 重要的会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
营业税	应税收入	5	
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、6、3	注 1
企业所得税	应纳税所得额	15、25、20-25.5	注 2
城市维护建设税	应纳流转税额	7	注 3
教育费附加	应纳流转税额	3	
地方教育费附加	应纳流转税额	2	

注 1：公司增值税税率为 6%；宁波网盛供应链管理有限公司增值税税率为 17%；上海阅立网络技术有限公司为小规模纳税人，按简易办法征收，税率 3%。

注 2：母公司 2015 年度税率 15%；NetSun EU B.V.公司应纳税所得额在 20 万欧元以下的适用 20%税率，超过部分按 25.5%税率计缴；其他公司按 25%缴纳企业所得税。

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

(二) 税收优惠及批文

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

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	48,900.86	64,880.21
银行存款	347,516,054.91	455,143,180.69
其他货币资金	3,155,103.17	2,825,751.93
合计	350,720,058.94	458,033,812.83
其中：存放在境外的款项总额	2,662,280.74	2,585,439.03

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保证金	92,000.00	92,000.00
合计	92,000.00	92,000.00

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	256,200.00	240,800.00
合计	256,200.00	240,800.00

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,334,355.67	2,887,907.50
合计	11,334,355.67	2,887,907.50

2、 期末无已质押的应收票据。

3、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、 期末无已背书或已贴现给他方但尚未到期的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

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

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	6,813,690.43	100.00	1,143,137.78	16.78	5,670,552.65
组合小计	6,813,690.43	100.00	1,143,137.78	16.78	5,670,552.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,813,690.43	100.00	1,143,137.78	16.78	5,670,552.65

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	4,626,190.06	231,309.50	5%
1-2 年（含 2 年）	766,933.50	153,386.70	20%
2-3 年（含 3 年）	208,990.47	104,495.24	50%
3 年以上	813,340.00	813,340.00	100%
合计	6,415,454.03	1,302,531.44	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 159,393.66 元。

3、 本期无核销应收账款的情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	800,000.00	12.47	40,000.00
第二名	420,001.00	6.55	21,000.05
第三名	150,000.00	2.34	7,500.00
第四名	93,800.09	1.46	7,543.62
第五名	90,000.00	1.40	18,000.00
合计	1,553,801.09	24.22	94,043.67

5、 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

排名	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3,983,166.68	100.00	1,855,319.03	100.00
合计	3,983,166.68	100.00	1,855,319.03	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

排名	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	448,800.00	11.27
第二名	427,630.00	10.74
第三名	344,750.00	8.66
第四名	327,322.70	8.22
第五名	318,329.55	7.99
合计	1,866,832.25	46.88

(六) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

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

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1					
组合 2	2,468,726.71	100.00	874,741.18	35.43	1,593,985.53
组合小计	2,468,726.71	100.00	874,741.18	35.43	1,593,985.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,468,726.71	100.00	874,741.18	35.43	1,593,985.53

其他应收款种类的说明：

组合 1，单独进行减值测试的其他应收款：

款项性质	期末余额	
	账面余额	坏账准备
担保业务应收代偿款	102,635.46	102,635.46
合计	102,635.46	102,635.46

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

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	963,081.43	48,154.10	5%
1-2 年（含 2 年）	184,451.76	36,890.35	20%
2-3 年（含 3 年）	332,522.56	166,261.29	50%
3 年以上	731,988.16	731,988.16	100%
合计	2,212,043.91	983,293.90	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 211,188.18 元。

3、 本期无核销其他应收款的情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,223,845.66	1,547,810.51
员工借款	285,000.00	225,000.00
保证金及押金	462,579.19	225,917.35
担保业务应收代偿款	102,635.46	
代垫社保及其他	240,619.06	469,998.85
合计	2,314,679.37	2,468,726.71

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	备用金	465,573.33	1 年以内	20.11	23,278.67
第二名	职工借款	225,000.00	3 年以上	9.72	225,000.00
第三名	备用金	150,507.61	1 年以内	6.50	7,525.38
第四名	代付费用	131,956.53	2-3 年	5.70	65,978.26
第五名	代垫社保	110,912.36	73,715.68 元 2-3 年, 其他 1 年以内	4.79	38,717.67
合计		1,083,949.83		46.82	360,499.98

6、 本期末无涉及政府补助的其他应收款项。

7、 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(七) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	612,282.36		612,282.36			
合计	612,282.36		612,282.36			

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
递延税费[注 1]	780,069.67	754,962.50
银行理财产品[注 2]	8,500,000.00	
担保业务存出保证金[注 3]	42,440,000.00	
合计	51,720,069.67	754,962.50

注 1：递延税费主要系公司为客户提供的部分销售业务有服务期，相应的销售金额在合同约定期间内分期确认收入，公司对已开具发票尚未确认收入的递延收入对应的部分流转税费确认为其他流动资产；增值税待抵扣进项税额确认为其他流动资产。

注 2：银行理财产品为公司购入的交通银行购入的“蕴通财富-日增利 31 天”理财产品。

注 3：担保业务存出保证金为公司从事融资担保业务存入保证金。

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	414,956.27		414,956.27	414,956.27		414,956.27
其中：按成本计量	414,956.27		414,956.27	414,956.27		414,956.27
合计	414,956.27		414,956.27	414,956.27		414,956.27

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
浙江中服网络科技有限公司	5,349,181.78			188,617.86					5,537,799.64		
杭州众享机械技术有限公司	510,160.20			6,667.66					516,827.86		
杭州网盛数新软件股份有限公司	4,857,352.36	1,200,000.00	1,391,229.01	-83,395.32		375,000.00			4,957,728.03		
浙江网盛指数科技有限公司	300,000.00			3,199.86					303,199.86		
宁波网盛电商服务发展有限公司	300,000.00								300,000.00		
杭银消费金融股份有限公司		50,000,000.00		11,834.90					50,011,834.90		
浙江万事通供应链管理有限公司		3,000,000.00		69,273.40					3,069,273.40		
小计	11,316,694.34	54,200,000.00	1,391,229.01	196,198.36		375,000.00			64,696,663.69		
合计	11,316,694.34	54,200,000.00	1,391,229.01	196,198.36		375,000.00			64,696,663.69		

(十一) 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	23,468,516.17	23,468,516.17
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	23,468,516.17	23,468,516.17
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	6,675,131.18	6,675,131.18
(2) 本期增加金额	730,539.24	730,539.24
— 计提或摊销	730,539.24	730,539.24
(3) 本期减少金额		
— 转为自用		
(4) 期末余额	7,405,670.42	7,405,670.42
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	16,062,845.75	16,062,845.75
(2) 年初账面价值	16,793,384.99	16,793,384.99

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子及办公设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	84,356,478.15	4,073,505.69	16,761,955.20	5,153,413.10	110,345,352.14
(2) 本期增加金额		110,500.86	1,537,219.35	151,526.00	1,799,246.21
— 购置		110,500.86	1,537,219.35	151,526.00	1,799,246.21
(3) 本期减少金额		328,336.00	46,800.00		375,136.00
— 处置或报废		328,336.00	46,800.00		375,136.00
(4) 期末余额	84,356,478.15	3,855,670.55	18,252,374.55	5,304,939.10	111,769,462.35

项目	房屋建筑物	运输设备	电子及办公设备	固定资产装修	合计
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	18,883,337.72	1,794,866.04	12,780,673.28	3,315,075.66	36,773,952.70
(2) 本期增加金额	1,974,596.23	655,601.08	2,267,568.39	1,095,388.11	5,993,153.81
—计提	1,974,596.23	655,601.08	2,267,568.39	1,095,388.11	5,993,153.81
—转为自用					
(3) 本期减少金额		311,919.20	44,460.00		356,379.20
—处置或报废		311,919.20	44,460.00		356,379.20
(4) 期末余额	20,857,933.95	2,138,547.92	15,003,781.67	4,410,463.77	42,410,727.31
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	63,498,544.20	1,717,122.63	3,248,592.88	894,475.33	69,358,735.04
(2) 年初账面价值	65,473,140.43	2,278,639.65	3,981,281.92	1,838,337.44	73,571,399.44

2、 本期末无暂时闲置的固定资产。

3、 本期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 本期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十三) 商誉

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

(1) 商誉的计算过程。

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

（2）商誉的减值测试

公司对浙江阅海科技有限公司未来现金流量进行测试，未见商誉减值迹象。商誉减值测试方法详见“附注三、（十六）长期资产减值”。

（十四）递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
会计和税法收入确认时点差异			85,367.47	17,073.49
公允价值变动	643,800.00	135,198.00	714,000.00	149,940.00
资产减值准备	2,284,977.15	444,031.86	1,944,983.55	372,712.65
递延政府补助	3,385,680.69	507,852.10	3,685,012.69	552,751.90
可抵扣亏损	892,707.01	223,176.75		
合计	7,207,164.85	1,310,258.71	6,429,363.71	1,092,478.04

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
会计和税法收入确认时点差异	88,416.64	
资产减值准备	103,483.65	72,895.41
可抵扣亏损	5,021,141.28	1,455,978.36
合计	5,213,041.57	1,528,873.77

注 1：由于子公司上海网盛会展有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此其可抵扣暂时性差异 1,076,402.30 元暂未确认递延所得税资产。

注 2：由于子公司南京生意社网络技术有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此其可抵扣暂时性差异 18,032.17 元暂未确认递延所得税资产。

注 3：由于子公司北京生意社网络技术有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此其可抵扣暂时性差异 1,289,152.27 元暂未确认递延所得税资产。

注 4: 由于子公司 Netsun.EU.BV 未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此其可抵扣暂时性差异 101,661.80 元暂未确认递延所得税资产。

注 5: 由于子公司宁波网盛大宗商品交易有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此其可抵扣暂时性差异 861,740.60 元暂未确认递延所得税资产。

注 6: 由于子公司上海阅立网络科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此其可抵扣暂时性差异 159,674.51 元暂未确认递延所得税资产。

注 7: 由于子公司浙江网盛化纤电子商务有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此其可抵扣暂时性差异 510,285.62 元暂未确认递延所得税资产。

注 8: 由于子公司上海网盛运泽物流网络有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此其可抵扣暂时性差异 1,196,092.30 元暂未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

项 目	期末余额	年初余额	备注
2016 年	238,756.74	238,756.74	
2017 年	205,280.99	205,280.99	
2018 年	419,601.20	419,601.20	
2019 年	592,339.43	592,339.43	
2020 年	3,565,162.92		
合 计	5,021,141.28	1,455,978.36	

(十五) 应付账款

1、 应付账款明细如下:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	491,249.24	494,179.32
1-2 年 (含 2 年)	325,200.00	6,085.00
2-3 年 (含 3 年)	6,010.00	55,803.54
3 年以上	55,803.54	
合计	878,262.78	556,067.86

2、 期末数中无账龄超过一年的大额应付账款情况。

(十六) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	14,067,704.09	13,568,493.19
1—2 年（含 2 年）	2,013,410.00	2,539,515.82
合计	16,081,114.09	16,108,009.01

2、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
第一名	300,000.00	业务未完成，尚未开票结转	
第二名	137,920.00	业务未完成，尚未开票结转	
第三名	64,000.00	业务未完成，尚未开票结转	
合 计	501,920.00		

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,241,279.02	65,012,766.85	64,939,847.52	9,314,198.35
离职后福利-设定提存计划	459,576.49	3,946,114.54	3,964,500.92	441,190.11
合计	9,700,855.51	68,958,881.39	68,904,348.44	9,755,388.46

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,819,959.62	57,250,627.97	57,188,671.43	8,881,916.16
(2) 职工福利费		3,639,633.94	3,639,633.94	
(3) 短期社会保险费	378,214.06	3,415,612.95	3,412,608.16	381,218.85
(4) 住房公积金	2,750.00	27,444.00	29,474.00	720.00
(5) 工会经费和职工教育经费	40,355.34	679,447.99	669,459.99	50,343.34
合计	9,241,279.02	65,012,766.85	64,939,847.52	9,314,198.35

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 基本养老保险	402,035.90	3,579,181.43	3,582,759.25	398,458.08

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 失业保险	57,540.59	366,933.11	381,741.67	42,732.03
合计	459,576.49	3,946,114.54	3,964,500.92	441,190.11

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	800,552.43	483,861.22
营业税	153,320.06	154,850.81
企业所得税	3,066,792.75	4,358,496.19
个人所得税	82,639.17	87,113.78
城市维护建设税	65,047.94	65,204.77
房产税	711,714.47	717,369.36
教育费附加	30,577.66	30,614.87
地方教育费附加	17,650.62	17,313.81
印花税	7,825.25	6,589.85
水利建设基金	13,966.42	17,603.15
文化事业建设费	2,207.55	836.78
合 计	4,952,294.32	5,939,854.59

(十九) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
报销待付款	853,476.41	781,208.59
收回投资款	240,000.00	
交易平台代收款	1,936,912.88	
其他	423,461.49	411,354.51
合计	3,453,850.78	1,192,563.10

2、 期末数中无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

(二十) 保险合同准备金

项目	期末余额	年初余额
未到期责任准备金[注 1]	26,250.00	

项目	期末余额	年初余额
担保赔偿准备金[注 2]	45,000.00	
合计	71,250.00	

注 1：公司融资担保业务按当期保费收入的 50%提取未到期责任准备金。

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

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收入[注 1]	44,709,012.11	52,968,180.28
存入担保保证金[注 2]	500,000.00	
合计	45,209,012.11	52,968,180.28

注 1：公司按照合同约定的服务期限对网络信息推广和广告发布分期确认收入，针对已开具发票但尚未确认收入的款项计入其他流动负债。

注 2：存入担保保证金为公司的融资担保业务收到的客户存入的担保保证金。

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,685,012.69		299,332.00	3,385,680.69	政府补助
合计	3,685,012.69		299,332.00	3,385,680.69	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
网盛网上大宗品现货交易平台补助资金 [注 1]	468,000.00				468,000.00	与收益相关
生意宝行业电子商务高新技术企业研究 开发中心建设补助资金[注 2]	600,000.00				600,000.00	与收益相关
国家发改委项目（中化网平台）政府补 助[注 3]	2,417,012.69		99,332.00		2,317,680.69	与资产相关
省级企业高新技术中心补助资金[注 3]	200,000.00		200,000.00			与收益相关
合计	3,685,012.69		299,332.00		3,385,680.69	

注 1、根据杭州市经济和信息化委员会《关于签订 2012 年杭州市第一批信息服务业

产业发展资助资金项目合同书的通知》的相关规定，公司于 2012 年 8 月、2012 年 9 月收到杭州高新区（滨江）发改局发放的 2012 年度第一批信息服务业产业发展资助资金共计 468,000.00 元，相关项目尚未完工验收，计入递延收益 468,000.00 元。

注 2：根据杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局区科技[2012]17 号、区财[2012]112 号《关于下达 2012 年杭州市企业高新技术研究开发中心项目区配套经费的通知》等的相关规定，公司于 2012 年 11 月、2012 年 12 月、2013 年 12 月、2014 年 1 月、2014 年 12 月收到杭州高新区科技局发放的 2011 年市企业高新技术中心补助经费共计 600,000.00 元，相关项目尚未完工，计入递延收益 600,000.00 元。

注 3：该政府补助事项详见附注五（三十九）所述。

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	210,600,000.00		21,060,000.00	21,060,000.00		42,120,000.00	252,720,000.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本[注1]	32,696,306.62		21,060,000.00	11,636,306.62
小计	32,696,306.62		21,060,000.00	11,636,306.62
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动[注 2]	83,649.99	375,000.00		458,649.99
（2）其他	22,670.43			22,670.43
小计	106,320.42	375,000.00		481,320.42
合计	32,802,627.04	375,000.00	21,060,000.00	12,117,627.04

注 1：根据公司 2014 年度股东大会决议及修改后的章程规定，公司于 2015 年 6 月 18 日实施 2014 年度利润分配及公积金转增股本方案，以 2014 年 12 月 31 日股本 21,060 万股为基数，每 10 股由资本公积金转增 1 股，共计转增 2,106 万股；

注 2：公司投资的联营公司杭州网盛数新软件股份有限公司 2015 年度获得其他股东归还以前年度超额分配利润 125.00 万元。公司按持股比例确认资本公积 37.50 万元。

(二十五) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,135,957.68	-317,423.50			-317,423.50		-2,453,381.18
其中：外币财务报表折算差额	-2,135,957.68	-317,423.50			-317,423.50		-2,453,381.18
其他综合收益合计	-2,135,957.68	-317,423.50			-317,423.50		-2,453,381.18

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,629,216.72	1,425,809.79		38,055,026.51
合计	36,629,216.72	1,425,809.79		38,055,026.51

盈余公积说明：

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

(二十七) 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	208,793,346.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,101,027.82	
减：提取法定盈余公积	1,425,809.79	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利[注]	10,530,000.00	
转作股本的普通股股利[注]	21,060,000.00	
期末未分配利润	193,878,564.43	

注：根据公司 2014 年度股东大会决议及修改后的章程规定，公司于 2015 年 6 月 18 日实施 2014 年度利润分配及公积金转增股本方案，公司以 2014 年 12 月 31 日股本 21,060 万股为基数，向全体股东每 10 股送 1 股，并派 0.5 元人民币现金（含税），共计派发股票股利 2,106 万股，现金股利 1,053 万元。

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,531,806.22	62,344,494.85	159,084,813.81	30,390,991.40
其他业务	604,100.00	364,651.20	604,100.00	319,306.12
合计	176,135,906.22	62,709,146.05	159,688,913.81	30,710,297.52

(二十九) 已赚保费

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

(三十) 赔付支出净额

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

(三十一) 提取保险合同准备金净额

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

(三十二) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	456,861.35	1,398,433.01	详见附注四
城市维护建设税	418,916.71	472,748.39	详见附注四
教育费附加	182,117.07	202,516.50	详见附注四
地方教育费附加	121,261.38	135,044.18	详见附注四
合计	1,179,156.51	2,208,742.08	

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	38,176,137.51	40,186,470.81
差旅费	5,754,761.35	5,279,380.55
折旧费	2,568,113.88	2,759,479.11
办公费	2,365,036.67	2,410,524.50
房租费	2,460,338.66	2,747,904.83
交通费	1,661,064.25	1,831,087.83
物业水电费	1,847,060.52	1,510,418.45
广告费	1,285,270.19	423,968.73
低值易耗品	1,097,726.51	1,520,100.98
通讯费	855,854.50	856,090.21
会务费	599,175.86	545,396.40
汽车费	472,043.05	499,420.94

项目	本期金额	上期金额
其他	1,019,292.18	1,443,041.05
合计	60,161,875.13	62,013,284.39

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发费	20,441,949.86	18,898,037.13
职工薪酬及福利	10,970,812.46	8,527,456.74
折旧费	2,086,458.61	2,281,756.15
会务费	1,858,382.61	1,528,348.59
办公费	1,539,472.41	1,378,474.58
税费	1,050,511.28	932,212.27
差旅费	1,109,661.67	808,956.14
房租费	555,475.54	535,989.42
物业水电费	497,017.41	361,176.05
审计费	455,511.72	516,022.90
业务招待费	284,866.58	322,336.92
其他	960,599.12	976,260.10
合计	41,810,719.27	37,067,026.99

(三十五) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	10,725,803.57	12,076,138.77
手续费	111,742.04	94,468.37
合计	-10,614,061.53	-11,981,670.40

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,200.00	55,272.00
合计	70,200.00	55,272.00

(三十七) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	196,198.36	536,006.36
处置长期股权投资产生的投资收益	8,770.99	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	15,457.50	127,090.15
银行理财产品投资收益	224,044.66	
合计	444,471.51	663,096.51

2、 无按成本法核算的长期股权投资收益

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
杭州众享机械网络有限公司	6,667.66	27,792.00	被投资单位本期净利润变化
浙江中服网络科技有限公司	188,617.86	-108,963.66	被投资单位本期净利润变化
新华通软件开发（北京）有限公司		-240,174.34	持股 2%调整至可供出售金融资产
杭州网盛数新软件股份有限公司	-83,395.32	857,352.36	被投资单位本期净利润变化
浙江网盛指数科技有限公司	3,199.86		被投资单位本期净利润变化
杭银消费金融股份有限公司	11,834.90		被投资单位本期净利润变化
浙江万事通供应链管理有限公司	69,273.40		被投资单位本期净利润变化
合计	196,198.36	536,006.36	

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	370,581.84	530,266.67
合计	370,581.84	530,266.67

(三十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		6,005.83	
其中：处置固定资产利得		6,005.83	
政府补助	316,372.43	191,005.62	316,372.43
其他		692.99	
合计	316,372.43	197,704.44	316,372.43

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
国家发改委项目（中化网平台）政府补助[注 1]	与资产相关	货币	2006 年	99,332.00	99,332.00
大学生企业实训补贴	与收益相关	货币	2015 年	6,893.00	71,673.62
省级高新技术中心补助资金[注 2]	与收益相关	货币	2014 年	200,000.00	
其他补助	与收益相关	货币	2015 年	10,147.43	20,000.00
合计				316,372.43	191,005.62

注 1：根据国家发展和改革委员会发改投资[2007]1168 号文件，公司于 2008 年 1 月、11 月分别收到 2007 年第一批提高自主创新能力及高技术产业发展项目中央预算内投资计划的项目补助合计 4,500,000.00 元；根据杭州市发展和改革委员会高技[2006]308 号文件，公司于 2009 年收到 2008 年第一批国家高技术产业发展项目省财政配套补助资金 1,125,000.00 元；根据杭州市发展和改革委员会高技[2009]29 号文件和杭州市财政局企[2009]52 号文件，公司于 2009 年收到 2009 年第一批国家高技术产业发展项目市财政配套补助资金 562,500.00 元；根据杭州市滨江区发展改革和经济局[2009]21 号文件和杭州市滨江区财政局[2009]28 号文件，公司于 2009 年收到 2009 年第一批国家高技术产业发展项目区财政配套补助资金 562,500.00 元；截至 2009 年年末公司合计收到 6,750,000.00 元，用于中化网电子商务综合服务平台建设与应用项目。该项目经验收后根据相关资产寿命期限摊销，计入 2015 年度营业外收入 99,332.00 元，其余 2,317,680.69 元计入递延收益。

注 2：根据杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局和杭州市滨江区财政局的区科技[2014]40 号、区财[2014]232 号《关于下达 2013 年省、市级高新技术企业研发中心区资助经

费的通知》的相关规定，公司于 2014 年 12 月收到杭州市滨江区财政局发放的 2013 年省市高新技术研发中心区资助共计 200,000.00 元，相关项目已完工，计入营业外收入 200,000.00 元。

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,756.80	30,256.75	17,756.80
其中：固定资产处置损失	17,756.80	30,256.75	17,756.80
水利建设基金	74,602.60	53,883.96	
其他支出	19,623.07	2,453.19	19,623.07
合计	111,982.47	86,593.90	37,379.87

(四十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,604,699.47	6,300,245.59
递延所得税调整	-217,780.67	-176,746.78
合计	3,386,918.80	6,123,498.81

(四十二) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
外币财务报表折算差额	-317,423.50	-837,910.26
合计	-317,423.50	-837,910.26

(四十三) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款	3,524,264.09	1,709,283.45
政府补助	17,040.43	592,366.61
银行存款利息收入	10,725,803.57	12,076,138.77
租金收入	604,100.00	604,100.00
担保业务存入担保保证金	500,000.00	
合计	15,371,208.09	14,981,888.83

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保业务存出保证金	42,440,000.00	
暂付款与偿还暂收款	1,257,777.24	962,223.27
差旅费	6,864,423.02	6,088,336.69
办公费	3,904,509.08	3,788,999.08
房租费	3,015,814.20	3,909,494.51
会务费	2,457,558.47	2,073,744.99
物业水电费	2,344,077.93	1,871,594.50
交通费	1,661,064.25	1,831,087.83
低值易耗品	1,097,726.51	1,520,100.98
广告费	1,353,627.06	519,190.73
通讯费	855,854.50	856,090.21
审计费	455,511.72	516,022.90
研发经费支出	208,265.74	845,594.92
汽车费	472,043.05	499,420.94
其他	2,340,767.52	1,762,179.61
合计	70,729,020.29	27,044,081.16

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,921,125.57	33,846,946.80
加：资产减值准备	370,581.84	530,266.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,723,693.05	6,800,408.56
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	17,756.80	24,250.92
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）	-70,200.00	-55,272.00
财务费用（收益以“—”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-444,471.51	-663,096.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-217,780.67	-176,746.78
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）	-612,282.36	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-52,499,086.06	-3,368,814.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,583,965.07	-8,394,990.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,394,628.41	28,542,952.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	350,628,058.94	457,941,812.83
减：现金的期初余额	457,941,812.83	466,246,612.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-107,313,753.89	-8,304,799.87

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	350,628,058.94	457,941,812.83
其中：库存现金	48,900.86	64,880.21
可随时用于支付的银行存款	347,516,054.91	455,143,180.69
可随时用于支付的其他货币资金	3,063,103.17	2,733,751.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	350,628,058.94	457,941,812.83

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	92,000.00	保证金
其他流动资产[注]	42,440,000.00	担保业务存出保证金
合计	42,532,000.00	

注：担保业务存出保证金为公司从事融资担保业务存入保证金。

(四十六) 主要外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,711,012.37
其中：欧元	945,852.46	7.0952	6,711,012.37
其他应收款			176,424.84
其中：欧元	24,865.38	7.0952	176,424.84
应付账款			16,893.81
其中：欧元	2,381.02	7.0952	16,893.81
其他应付款			14,190.40
其中：欧元	2,000.00	7.0952	14,190.40

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并事项。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因系公司投资设立宁波网盛供应链管理有限公司，持股比例 70%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江生意宝网络有限公司	杭州市	杭州市	互联网服务	90.00	10.00	设立
上海网盛会展有限公司	上海市	上海市	互联网服务	90.00		设立
上海生意社信息服务有限公司	上海市	上海市	互联网服务	90.00	10.00	设立
浙江网盛环境科学有限公司	杭州市	杭州市	REACH 注册及服务	90.00	10.00	设立
NetSun EU B.V. (注 1)	荷兰	荷兰	REACH 注册及服务		100.00	设立
浙江网盛电信信息技术有限公司	杭州市	杭州市	互联网服务	70.00		设立
宁波网盛大宗商品交易有限公司	宁波市	宁波市	大宗商品交易	100.00		设立
浙江生意通科技有限公司	杭州市	杭州市	互联网服务	100.00		设立
浙江网盛融资担保有限公司	杭州市	杭州市	融资担保	50.00	50.00	设立
南京生意社网络技术有限公司	南京市	南京市	互联网服务	90.00	10.00	设立
北京生意社网络技术有限公司	北京市	北京市	互联网服务	90.00	10.00	设立
浙江网盛化纤电子商务有限公司	杭州市	杭州市	互联网服务		100.00	设立
上海网盛运泽物流网络有限公司	上海市	上海市	供应链管理	60.00		设立
宁波网盛供应链管理有限公司	宁波市	宁波市	化工贸易	70.00		设立
浙江阅海科技有限公司	杭州市	杭州市	互联网服务	100.00		购入
上海泰英达会展服务有限公司	上海市	上海市	会展服务		75.00	购入
上海阅立网络科技有限公司	上海市	上海市	互联网服务		88.00	购入

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海网盛会展有限公司	10.00	-20,824.99		1,463,280.62
浙江网盛电信信息技术有限公司	30.00	36,958.82		4,756,212.84
上海网盛运泽物流网络有限公司	40.00	-489,363.44		3,534,086.69
上海泰英达会展服务有限公司	25.00	188,773.32		1,724,086.05
上海阅立网络科技有限公司	12.00	-9,901.31		297,690.22
宁波网盛供应链管理有限公司	30.00	104,672.32		1,604,672.32

2、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
上海网盛会展有限公司	9,296,426.93	6,000,000.00	15,296,426.93	663,620.90		663,620.90	9,487,403.54	6,000,000.00	15,487,403.54	646,347.58		646,347.58
浙江网盛电信信息技术 有限公司	16,214,102.21	70,412.24	16,284,514.45	430,471.64		430,471.64	16,336,668.14	120,906.74	16,457,574.88	726,728.13		726,728.13
上海网盛运泽物流网 络有限公司	8,953,818.52		8,953,818.52	118,601.79		118,601.79	10,119,939.24		10,119,939.24	61,313.92		61,313.92
上海泰英达会展服务 有限公司	10,332,058.94	135,854.50	10,467,913.44	3,571,569.24		3,571,569.24	10,261,264.86	156,852.00	10,418,116.86	4,276,865.94		4,276,865.94
上海阅立网络科技有 限公司	2,902,228.92	318,744.04	3,220,972.96	740,221.11		740,221.11	3,803,377.73	439,372.95	4,242,750.68	1,679,487.91		1,679,487.91
宁波网盛供应链管理 有限公司	11,177,303.03	14,104.11	11,191,407.14	5,842,499.42		5,842,499.42						

浙江网盛生意宝股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海网盛会展有限公司		-208,249.93	-208,249.93	-210,579.50		-99,525.44	-99,525.44	-255,594.37
浙江网盛电信信息技术有限公司	1,943,227.64	123,196.06	123,196.06	1,234,634.07	3,103,773.49	602,161.82	602,161.82	-1,938,928.84
上海网盛运泽物流网络有限公司		-1,223,408.59	-1,223,408.59	-1,390,165.38		58,625.32	58,625.32	5,473.49
上海泰英达会展服务有限公司	13,379,651.21	755,093.28	755,093.28	-700,342.25	17,713,269.65	1,046,866.64	1,046,866.64	2,024,188.62
上海阅立网络科技有限公司	1,478,585.11	-82,510.92	-82,510.92	-892,978.24	1,820,067.16	-181,455.78	-181,455.78	-59,192.07
宁波网盛供应链管理有限公司	42,709,980.45	348,907.72	348,907.72	-4,669,788.36				

(二) 本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额	
	浙江中服	网盛数新	杭银消费	浙江中服	网盛数新
流动资产	17,775,061.75	14,859,350.53	506,482,121.00	30,872,459.53	9,647,045.13
非流动资产	2,555,916.59	394,761.14	10,649,084.00	2,639,838.48	253,616.77
资产合计	20,330,978.34	15,254,111.67	517,131,205.00	33,512,298.01	9,900,661.90
流动负债	6,619,240.80	2,518,997.49	17,012,856.00	21,999,493.58	1,548,040.02
非流动负债	29,689.22	113.10		76,059.10	
负债合计	6,648,930.02	2,519,110.59	17,012,856.00	22,075,552.68	1,548,040.02
少数股东权益	609,157.77			-674,790.17	
归属于母公司股东权益	13,072,890.55	12,735,001.08	500,118,349.00	12,111,535.50	8,352,621.88
按持股比例计算的净资产份额	2,564,901.13	3,820,500.32	50,011,834.90	2,376,283.27	3,341,048.75
调整事项					
—商誉	2,972,898.51	1,137,227.71		2,972,898.51	1,516,303.61
—内部交易未实现利润					
—其他					
对联营企业权益投资的账面价值	5,537,799.64	4,957,728.03	50,011,834.90	5,349,181.78	4,857,352.36
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值					
营业收入	11,388,285.12	9,921,760.34	546,720.00	14,004,730.15	9,931,279.15
财务费用	-7,548.49	-71,862.66		-174,468.92	-41,031.38

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额	
	浙江中服	网盛数新	杭银消费	浙江中服	网盛数新
所得税费用		144,261.51	-53,749.00	32,276.33	369,256.47
净利润	538,912.76	808,550.05	118,349.00	-637,122.85	2,022,669.68
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	538,912.76	808,550.05	118,349.00	-637,122.85	2,022,669.68

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,189,301.12	1,110,160.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	79,140.92	27,792.00
—其他综合收益		
—综合收益总额		

八、 与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本期没有金融借款或者应付票据，面临较低的利率风险。

(2) 外汇风险

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

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

(3) 其他风险

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

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	256,200.00	240,800.00
合计	256,200.00	240,800.00

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证

券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本期末公司拥有的现金充足，面临较低的流动性风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	256,200.00			256,200.00
持续以公允价值计量的资产总额	256,200.00			256,200.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据二级市场公开报价确认该计量项目的市价。

十、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杭州中达信息技术有限公司	杭州市	网络技术服务	1,200	48.75	48.75

本公司最终控制方为孙德良。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业联营公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州中爱网络技术有限公司	受同一方控制
浙江都市家庭服务有限公司	受同一方控制
杭州都市月嫂服务有限公司	受同一方控制

(五) 关联交易情况

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

2、 关联租赁情况

公司出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的租 赁收益
浙江网盛生意宝股份有限公司	杭州中达信息技术有限公司	房屋	2015.1.1	2015.12.31	协商	40,000.00
浙江网盛生意宝股份有限公司	浙江都市家庭服务有限公司	房屋	2015.1.1	2015.12.31	协商	30,000.00
浙江网盛生意宝股份有限公司	杭州都市月嫂服务有限公司	房屋	2015.1.1	2015.12.31	协商	19,000.00
浙江网盛生意宝股份有限公司	杭州中爱网络技术有限公司	房屋	2015.1.1	2015.12.31	协商	515,100.00

关联租赁情况说明：

(1) 2014 年 12 月 31 日，公司与杭州中达信息技术有限公司签订房屋租赁合同，将浙江省杭州市西湖区武林巷 1 号易盛大厦出租给杭州中达信息技术有限公司作办公使用，出租房产建筑面积为 86.89 平方米，年租金为 4 万元，出租期为 2015 年 1 月 1 日至 2015 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) 2014 年 12 月 31 日, 公司与浙江都市家庭服务有限公司签订房屋租赁合同, 将浙江省杭州市西湖区武林巷 1 号易盛大厦出租给浙江都市家庭服务有限公司作办公使用, 出租房产建筑面积为 62.88 平方米, 年租金为 3 万元, 出租期为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。物业管理费和水电费由浙江都市家庭服务有限公司向相关物业公司缴纳。

(3) 2014 年 12 月 31 日, 公司与杭州都市月嫂服务有限公司签订房屋租赁合同, 将浙江省杭州市下城区朝晖路 97 号出租给杭州都市月嫂服务有限公司作办公使用, 出租房产建筑面积为 36.86 平方米, 年租金为 1.9 万元, 出租期为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。物业管理费和水电费由杭州都市月嫂服务有限公司向相关物业公司缴纳。

(4) 2014 年 12 月 31 日, 公司与杭州中爱网络技术有限公司签订房屋租赁合同, 将浙江省杭州市下城区朝晖路 219 号出租给杭州引航商务咨询有限公司作办公使用, 出租房产建筑面积为 963.10 平方米, 年租金为 515,100.00 元, 出租期为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。物业管理费和水电费由杭州中爱网络技术有限公司向相关物业公司缴纳。

3、 其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,429,144.97	1,424,112.39

4、 本期期末无关联方应收应付款项

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司与资产相关的对外承诺事项详见附注五（四十五）。

(二) 或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日, 提供的尚未结清的短期融资担保余额为 4,500,000.00 元, 对上述担保余额, 子公司浙江网盛融资担保有限公司以全额承担担保责任。

十二、 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2016 年 4 月 22 日第三届董事会第三十二次会议决议, 截止 2015 年 12 月

31 日，提取法定盈余公积后，公司可用于股东分配的利润 128,567,003.88 元。公司 2015 年不派发现金红利，不以资本公积金转增股本，不以未分配利润送股。以上预案需提交公司 2015 年度股东大会审议。

十三、其他重要事项说明

本公司无重要的重要事项说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）应收账款

1、 应收账款按种类披露

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

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	3,513,084.16	100.00	837,640.77	23.84	2,675,443.39
组合小计	3,513,084.16	100.00	837,640.77	23.84	2,675,443.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,513,084.16	100.00	837,640.77	23.84	2,675,443.39

应收账款种类的说明：

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,045,153.36	102,257.67	5%
1-2 年（含 2 年）	428,105.23	85,621.05	20%
2-3 年（含 3 年）	173,190.47	86,595.24	50%
3 年以上	655,140.00	655,140.00	100%
合计	3,301,589.06	929,613.96	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 91,973.19 元。

3、 本期无核销应收账款的情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	420,001.00	12.72	21,000.05
第二名	150,000.00	4.54	7,500.00
第三名	93,800.09	2.84	7,543.62
第四名	90,000.00	2.73	18,000.00

排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第五名	80,000.00	2.42	4,000.00
合计	833,801.09	25.25	58,043.67

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

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

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1					
组合 2	1,666,031.00	100.00	297,687.88	17.87	1,368,343.12
组合小计	1,666,031.00	100.00	297,687.88	17.87	1,368,343.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,666,031.00	100.00	297,687.88	17.87	1,368,343.12

其他应收款种类的说明：

组合 1，单独进行减值测试的其他应收款：

单位名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
宁波网盛供应链管理有限公司[子公司]	5,000,000.00	
北京生意社信息服务有限公司[子公司]	500,000.00	
合计	5,500,000.00	

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	866,779.80	43,338.99	5%
1-2 年（含 2 年）	160,311.91	32,062.38	20%
2-3 年（含 3 年）	200,566.03	100,283.02	50%
3 年以上	166,826.00	166,826.00	100%
合计	1,394,483.74	342,510.39	

2、 本期计提、转回或收回坏账的准备情况

本期计提坏账准备金额 44,822.51 元。

3、 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	921,982.63	1,266,064.48
子公司借款	5,500,000.00	
保证金及押金	260,129.35	225,467.35
代垫社保及其他	212,371.76	174,499.17
合计	6,894,483.74	1,666,031.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	借款	5,000,000.00	1 年以内	72.52	
第二名	借款	500,000.00	1 年以内	7.25	
第三名	备用金	465,573.33	1 年以内	6.75	23,278.67
第四名	备用金	150,507.61	1 年以内	2.18	7,525.38
第五名	代垫款	110,912.36	73,715.68 元 2-3 年, 其他 1 年以内	1.61	38,717.67
合计		6,226,993.30		90.31	69,521.72

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	281,650,000.00		281,650,000.00	278,150,000.00		278,150,000.00

浙江网盛生意宝股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营 企业投资	64,093,463.83		64,093,463.83	10,716,694.34		10,716,694.34
合计	345,743,463.83		345,743,463.83	288,866,694.34		288,866,694.34

2、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海网盛会展有限公司	450,000.00			450,000.00		
浙江网盛环境科学有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
上海生意宝网络科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
浙江生意宝网络有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
浙江阅海科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
浙江网盛电信信息技术公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
宁波网盛大宗商品交易公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
浙江生意通科技公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
浙江网盛融资担保有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
南京生意社网络技术有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
北京生意社网络技术有限公司	900,000.00			900,000.00		
上海网盛运泽物流网络有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
宁波网盛供应链管理有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00		
合计	278,150,000.00	3,500,000.00		281,650,000.00		

3、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
浙江中服网络科技有限公司	5,349,181.78			188,617.86					5,537,799.64		
杭州众享机械技术有限公司	510,160.20			6,667.66					516,827.86		
杭州网盛数新软件股份有限公司	4,857,352.36	1,200,000.00	1,391,229.01	-83,395.32		375,000.00			4,957,728.03		
杭银消费金融股份有限公司		50,000,000.00		11,834.90					50,011,834.90		
万事通供应链管理有限公司		3,000,000.00		69,273.40					3,069,273.40		
小计	10,716,694.34	54,200,000.00	1,391,229.01	192,998.50		375,000.00			64,093,463.83		
合计	10,716,694.34	54,200,000.00	1,391,229.01	192,998.50		375,000.00			64,093,463.83		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,646,566.93	5,617,679.01	102,462,976.24	6,298,682.77
其他业务	1,324,100.00	730,539.24	1,324,100.00	685,194.16
合计	92,970,666.93	6,348,218.25	103,787,076.24	6,983,876.93

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	192,998.50	536,006.36
处置长期股权投资产生的投资收益	8,770.99	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		9,425.71
合计	201,769.49	545,432.07

2、 无按成本法核算的长期股权投资收益。

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
杭州众享机械网络有限公司	6,667.66	27,792.00	被投资单位净利润变化
浙江中服网络科技有限公司	188,617.86	-108,963.66	被投资单位净利润变化
新华通软件开发（北京）有限公司		-240,174.34	被投资单位净利润变化
杭州网盛数新软件股份有限公司	-83,395.32	857,352.36	被投资单位净利润变化
杭银消费金融股份有限公司	11,834.90		被投资单位净利润变化
万事通供应链管理有限公司	69,273.40		被投资单位净利润变化
合计	192,998.50	536,006.36	

十五、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-8,985.81	
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）	316,372.43	
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	224,044.66	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	85,657.50	
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	-19,623.07	

项目	本期金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-57,943.88	
少数股东权益影响额（税后）	-92,420.21	
合计	447,101.62	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.69	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.60	0.07	0.07

浙江网盛生意宝股份有限公司
二〇一六年四月二十二日