

# 杭州联络互动信息科技股份有限公司

## 2016 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：杭州联络互动信息科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	554,380,175.39	595,332,479.76
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		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	821,270,353.53	689,119,179.96
预付款项	284,530,603.36	63,397,145.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,526,849.32	
应收股利		
其他应收款	16,750,677.56	10,160,603.82
买入返售金融资产		
存货	62,884,712.07	793,294.11
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	10,026,954.04	23,176,494.04
其他流动资产	1,799,327,577.21	4,288,601.94

流动资产合计	3,553,697,902.48	1,386,267,798.89
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	966,754,800.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	469,281,041.97	101,052,570.65
投资性房地产		
固定资产	4,066,780.43	2,774,897.03
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	8,224,249.33	1,825,000.00
开发支出		
商誉	315,430,932.04	233,453,649.06
长期待摊费用	38,294,632.45	43,664,713.39
递延所得税资产	790,513.62	406,843.34
其他非流动资产	952,872,626.02	88,180,766.32
非流动资产合计	2,755,715,575.86	471,358,439.79
资产总计	6,309,413,478.34	1,857,626,238.68
流动负债：		
短期借款		500,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	124,083,019.38	80,151,603.25
预收款项	20,825,804.85	4,773,061.45
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,147,600.61	8,249,982.18
应交税费	10,721,073.22	29,617,073.28
应付利息		592,361.11
应付股利		
其他应付款	46,662,126.04	19,258,777.79
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		
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		
流动负债合计	209,439,624.10	642,642,859.06
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		
递延所得税负债	89,593,915.65	60,654,094.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	89,593,915.65	60,654,094.84
负债合计	299,033,539.75	703,296,953.90
所有者权益：		
股本	2,177,149,675.00	702,497,892.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,135,310,364.89	-137,194,448.66
减：库存股		
其他综合收益	44,197,237.16	24,136,770.62
专项储备		
盈余公积	21,539,052.88	21,539,052.88
一般风险准备		
未分配利润	582,175,726.47	518,931,985.65
归属于母公司所有者权益合计	5,960,372,056.40	1,129,911,252.49
少数股东权益	50,007,882.19	24,418,032.29
所有者权益合计	6,010,379,938.59	1,154,329,284.78
负债和所有者权益总计	6,309,413,478.34	1,857,626,238.68

法定代表人：何志涛

主管会计工作负责人：杨颖梅

会计机构负责人：金玉花

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	253,233,053.52	442,017,787.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,294,420.16	26,012.17
预付款项	90,510,368.29	30,992,238.32
应收利息	4,386,301.37	
应收股利		135,000,000.00
其他应收款	1,083,266,596.90	410,783,399.87
存货	1,416,988.24	
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	226,054.00	226,054.00
其他流动资产	1,504,247,522.53	3,023,225.53
流动资产合计	2,941,581,305.01	1,022,068,717.41
非流动资产：		
可供出售金融资产	436,800,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,421,687,050.09	2,142,327,587.74
投资性房地产		
固定资产	488,468.24	450,596.32
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	226,054.04	339,081.02
递延所得税资产	12,140.79	16,635.89
其他非流动资产	555,368,112.02	76,492,286.32
非流动资产合计	4,414,581,825.18	2,219,626,187.29
资产总计	7,356,163,130.19	3,241,694,904.70
流动负债：		
短期借款		500,000,000.00
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	4,013,823.06	2,722,987.16
预收款项	12,270.77	

应付职工薪酬	2,005,280.27	410,157.60
应交税费	321,686.53	131,825.45
应付利息		592,361.11
应付股利		
其他应付款	3,966,022.21	12,021,861.01
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		
流动负债合计	10,319,082.84	515,879,192.33
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	10,319,082.84	515,879,192.33
所有者权益：		
股本	2,177,149,675.00	702,497,892.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,124,757,892.79	1,852,253,079.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,098,559.40	39,098,559.40
未分配利润	4,837,920.16	131,966,181.73
所有者权益合计	7,345,844,047.35	2,725,815,712.37
负债和所有者权益总计	7,356,163,130.19	3,241,694,904.70

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	590,089,534.52	273,545,393.59
其中：营业收入	590,089,534.52	273,545,393.59

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	369,788,560.56	108,291,692.85
其中：营业成本	254,569,841.52	76,454,399.46
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	1,064,707.90	965,914.50
销售费用	57,704,428.74	8,371,368.63
管理费用	64,817,005.56	20,945,735.12
财务费用	-6,839,841.89	-1,327,251.12
资产减值损失	-1,527,581.27	2,881,526.26
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-” 号填列）	11,106,397.59	2,203,675.50
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	-7,801,428.47	-767,018.60
汇兑收益（损失以“-”号 填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	231,407,371.55	167,457,376.24
加：营业外收入	2,059,833.87	100,000.98
其中：非流动资产处置 利得		
减：营业外支出	9,434.45	
其中：非流动资产处置 损失		
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	233,457,770.97	167,557,377.22
减：所得税费用	31,635,497.60	25,666,334.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	201,822,273.37	141,891,042.71
归属于母公司所有者的净利 润	193,872,721.30	140,040,233.32
少数股东损益	7,949,552.07	1,850,809.39
六、其他综合收益的税后净额	20,060,466.54	-496,067.87
归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额	20,060,466.54	-496,067.87

（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或净资产的变动		
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	20,060,466.54	-496,067.87
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	20,060,466.54	-496,067.87
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	221,882,739.91	141,394,974.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	213,933,187.84	139,544,165.45
归属于少数股东的综合收益总额	7,949,552.07	1,850,809.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.08
（二）稀释每股收益	0.09	0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：何志涛

主管会计工作负责人：杨颖梅

会计机构负责人：金玉花

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5,980,947.11	2,032.97
减：营业成本	8,652,177.28	1,957,925.87
营业税金及附加	1,111.50	74,548.07
销售费用	3,461,676.23	66,037.74

管理费用	10,759,750.19	2,733,447.25
财务费用	-3,138,638.48	-173,623.29
资产减值损失	-17,980.37	26,325.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	16,030,362.38	2,063,273.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,640,537.65	-767,018.60
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,293,213.14	-2,619,354.20
加：营业外收入	1,212,000.87	0.98
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,505,214.01	-2,619,353.22
减：所得税费用	4,495.10	-3,948.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,500,718.91	-2,615,404.46
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或净资产的变动		
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	3,500,718.91	-2,615,404.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	516,982,782.52	95,630,849.49
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	26,210.72	
收到其他与经营活动有关的现金	66,122,881.59	124,835,727.64
经营活动现金流入小计	583,131,874.83	220,466,577.13
购买商品、接受劳务支付的现金	506,518,519.73	48,453,576.63
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	44,110,342.02	18,538,675.14
支付的各项税费	36,001,613.59	11,903,864.65
支付其他与经营活动有关的现金	173,146,545.05	141,130,230.45
经营活动现金流出小计	759,777,020.39	220,026,346.87
经营活动产生的现金流量净额	-176,645,145.56	440,230.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,914,700,000.00	
取得投资收益收到的现金	14,380,976.74	2,970,694.10
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	9,929,080,976.74	2,970,694.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	862,719,472.11	44,941,646.01
投资支付的现金	12,945,337,719.70	6,950,000.00
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	80,106,782.55	174,083,011.97
支付其他与投资活动有关的现金	13,636,148.27	600,000.00
投资活动现金流出小计	13,901,800,122.63	226,574,657.98
投资活动产生的现金流量净额	-3,972,719,145.89	-223,603,963.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,751,999,992.78	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,751,999,992.78	
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	19,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,892,479.62	56,409,537.68
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	6,090,200.37	562,260.78

的现金		
筹资活动现金流出小计	642,982,679.99	76,941,798.46
筹资活动产生的现金流量净额	4,109,017,312.79	-76,941,798.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-605,325.71	-141,158.73
五、现金及现金等价物净增加额	-40,952,304.37	-300,246,690.81
加：期初现金及现金等价物余额	594,795,055.76	643,379,384.65
六、期末现金及现金等价物余额	553,842,751.39	343,132,693.84

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,392,756.75	2,292.95
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,121,884,675.71	61,522,512.26
经营活动现金流入小计	1,124,277,432.46	61,524,805.21
购买商品、接受劳务支付的现金	67,975,638.23	6,320,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,118,707.93	1,154,797.44
支付的各项税费	2,487,567.65	74,548.07
支付其他与经营活动有关的现金	1,802,045,520.12	404,064,787.31
经营活动现金流出小计	1,874,627,433.93	411,614,132.82
经营活动产生的现金流量净额	-750,350,001.47	-350,089,327.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,714,700,000.00	
取得投资收益收到的现金	148,284,598.66	57,830,292.13
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	8,862,984,598.66	57,830,292.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	466,696,184.28	19,980.00
投资支付的现金	11,943,260,459.70	6,950,000.00

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	480,000.00	
投资活动现金流出小计	12,410,436,643.98	6,969,980.00
投资活动产生的现金流量净额	-3,547,452,045.32	50,860,312.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,751,999,992.78	
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	4,751,999,992.78	
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,892,479.62	56,199,830.42
支付其他与筹资活动有关的现金	6,090,200.37	562,260.78
筹资活动现金流出小计	642,982,679.99	56,762,091.20
筹资活动产生的现金流量净额	4,109,017,312.79	-56,762,091.20
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	-188,784,734.00	-355,991,106.68
加：期初现金及现金等价物余额	441,480,363.52	486,465,976.18
六、期末现金及现金等价物余额	252,695,629.52	130,474,869.50

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	702,497,892.00				-137,194,448.66		24,136,770.62		21,539,052.88		518,931,985.65	24,418,032.29	1,154,329,284.78
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、本年期初余额	702,497,892.00			-137,194,448.66		24,136,770.62		21,539,052.88		518,931,985.65	24,418,032.29	1,154,329,284.78	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,474,651,783.00			3,272,504,813.55		20,060,466.54				63,243,740.82	25,589,849.90	4,856,050,653.81	
(一)综合收益总额						20,060,466.54				193,872,721.30	7,949,552.07	221,882,739.91	
(二)所有者投入和减少资本	168,361,978.00			4,578,794,618.55								4,747,156,596.55	
1. 股东投入的普通股	168,361,978.00			4,578,794,618.55								4,747,156,596.55	
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										-130,628,980.48		-130,628,980.48	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-130,628,980.48		-130,628,980.48	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	1,306,289,805.00			-1,306,289,805.00									
1. 资本公积转增资本(或股	1,306,289,805.00			-1,306,289,805.00									

本)	805.0 0				5.00								
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												17,640 ,297.8 3	17,640 ,297.8 3
四、本期期末余额	2,177 ,149, 675.0 0				3,135, 310,36 4.89		44,197 ,237.1 6		21,539 ,052.8 8		582,17 5,726. 47	50,007 ,882.1 9	6,010, 379,93 8.59

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	280,9 99,15 7.00				284,30 4,286. 34		-2,160, 411.72		7,419, 496.41		273,28 6,002. 77		843,84 8,530. 80
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、本年期初余额	280,9 99,15 7.00				284,30 4,286. 34		-2,160, 411.72		7,419, 496.41		273,28 6,002. 77		843,84 8,530. 80
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	421,4 98,73 5.00				-421,4 98,735 .00		26,297 ,182.3 4		14,119 ,556.4 7		245,64 5,982. 88	24,418 ,032.2 9	310,48 0,753. 98
(一)综合收益总额							26,297 ,182.3				315,96 5,370.	5,138, 624.10	347,40 1,177.

							4				75		19
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配	421,498,735.00				-421,498,735.00				14,119,556.47		-70,319,387.87		-56,199,831.40
1. 提取盈余公积	421,498,735.00				-421,498,735.00				14,119,556.47		-14,119,556.47		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-56,199,831.40		-56,199,831.40
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他												19,279,408.19	19,279,408.19
四、本期期末余额	702,497,892.00				-137,194,448.66		24,136,770.62		21,539,052.88		518,931,985.65	24,418,032.29	1,154,329,284.78

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	702,497,892.00				1,852,253,079.24				39,098,559.40	131,966,181.73	2,725,815,712.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	702,497,892.00				1,852,253,079.24				39,098,559.40	131,966,181.73	2,725,815,712.37
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,474,651,783.00				3,272,504,813.55					-127,128,261.57	4,620,028,334.98
(一)综合收益总额										3,500,718.91	3,500,718.91
(二)所有者投入和减少资本	168,361,978.00				4,578,794,618.55						4,747,156,596.55
1. 股东投入的普通股	168,361,978.00				4,578,794,618.55						4,747,156,596.55
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										-130,628,980.48	-130,628,980.48
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-130,628,980.48	-130,628,980.48



										.48	8
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	1,306,289,805.00				-1,306,289,805.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,306,289,805.00				-1,306,289,805.00						
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	2,177,149,675.00				5,124,757,892.79				39,098,559.40	4,837,920.16	7,345,844,047.35

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	280,999,157.00				2,273,751,814.24				25,476,662.43	65,568,940.41	2,645,796,574.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	280,999,157.00				2,273,751,814.24				25,476,662.43	65,568,940.41	2,645,796,574.08
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	421,498,735.00				-421,498,735.00				13,621,896.97	66,397,241.32	80,019,138.29
(一)综合收益总额										136,218,969.69	136,218,969.69

										69	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									13,621,896.97	-69,821,728.37	-56,199,831.40
1. 提取盈余公积									13,621,896.97	-13,621,896.97	
2. 对所有者(或股东)的分配										-56,199,831.40	-56,199,831.40
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	421,498,735.00				-421,498,735.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	421,498,735.00				-421,498,735.00						
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	702,497,892.00				1,852,253,079.24				39,098,559.40	131,966,181.73	2,725,815,712.37

## 杭州联络互动信息科技股份有限公司 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

杭州联络互动信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”），原名杭州新世纪信息技术股份有限公司系由陆燕、高雁峰、滕学军、乔文东等自然人出资的杭州新世纪信息技术有限公司整体变更设立，于 2007 年 2 月 12 日在杭州市工商行政管理局登记注册。

2009 年 8 月经中国证券监督管理委员会证监许可〔2009〕672 号批准，公司通过深圳证券交易所发行新股 13,500,000.00 股，并于 2009 年 8 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据 2009 年度股东大会决议，公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 53,500,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后注册资本 107,000,000.00 元。

根据公司召开的 2014 年第一次临时股东大会决议，并经 2014 年 10 月 29 日中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1108 号文《关于核准杭州新世纪信息技术股份有限公司重大资产重组及向何志涛等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向何志涛等 11 名交易对方发行 135,233,994 股人民币普通股，同时向何志涛非公开发行 38,765,163 股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，发行后的注册资本为人民币 280,999,157.00 元。

根据 2014 年度股东大会决议，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 280,999,157.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，变更后注册资本为 702,497,892.00 元。

根据公司 2015 年 10 月 12 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议，并经 2015 年 12 月 29 日中国证券监督管理委员会《关于核准杭州联络互动信息科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]3129 号）核准。公司非公开发行 168,361,978 股人民币普通股股票，每股面值为人民币 1.00 元，发行后的注册资本为人民币 870,859,870.00 元，并已在浙江省工商行政管理局办理完成相关变更程序。

根据 2015 年年度股东大会决议，以 2015 年 12 月 31 日总股本 870,859,870.00 股为股份基数，以资本公积转增股份的方式向全体股东每 10 股转增 15 股，变更后的注册资本为人民币 2,177,149,675.00 元。

公司注册地址：浙江省杭州市滨江区南环路 3766 号，现在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 91330000740545604A 的《营业执照》。

本公司经营范围为：一般经营项目：通讯技术推广、技术开发、技术服务、技术咨询、

技术转让；计算机技术培训；批发电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续）。

公司最终实际控制人：何志涛及其一致行动人陈理、郭静波。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 17 日批准报出。

## （二）法律上母公司合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京数字天域科技有限责任公司
数字天域(香港)科技有限公司
上海海漾软件技术有限公司
南京金手印商务服务有限公司
沈阳域宏网络科技有限公司
深圳市科诺泰科技有限公司
CONNECT TECHNOVA INC
去玩有限公司（合并）
上海卓属信息技术有限公司（合并）
上海乐泾达软件科技有限公司（合并）
北京联络金服科技有限公司
深圳联络商业保理有限公司
上海域恩信息科技有限公司
北京酷能量科技有限公司（合并）

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

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币；子公司——数字天域（香港）科技有限公司、CONNECT TECHNOVA INC、去玩有限公司采用美元为记账本位币；子公司——去玩股份有限公司采用新台币为记账本位币。

**(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，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### 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) 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。

## (八) 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的近似汇率作为折算汇率折合成记账本位币。

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的近似汇率折算。

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。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类



金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### （2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十） 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将余额大于（含）500 万元的单个项目应收账款及余额大于（含）200 万元的单个往来单位的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测

试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

### (2) 根据信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

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）	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；

## 4、单项计提减值准备的应收保理款

应收保理款于初始确认入账后，当有客观证据显示已出现减值时，对该应收保理款单项计提减值损失。客观证据是指能可靠地预测一项或多项事件对应收保理款的预计未来现金流量将造成影响。本公司持有的应收保理款均有追索权，有追索权项下应收保理款发生减值的客观证据包括但不限于：

- ①卖方发生严重财务困难；
- ②卖方违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③卖方很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④卖方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化；
- ⑤其他表明金融资产发生减值的客观证据。

5、组合中，采用风险类型组合计提应收保理款坏账准备。按照风险等级将应收保理款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，资产负债表日，按照风险类型对应的比例计提坏账准备：

分类	坏账准备计提比例
正常	0%
关注	2%
次级	25%
可疑	50%
损失	100%

## （十一）存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：低值易耗品、原材料、库存商品、委托加工物资等

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### (十三) 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，按照本附注同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法和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,处置后的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;处置后的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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和

预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

## （十六） 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。

## （十七） 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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且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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
非专利技术	10 年	参照同行业
专利及著作权	6 年、4 年	经济使用寿命

每年度终了，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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。  
内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

#### (十九) 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、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。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

依据合同约定或预计受益期间确定

## **(二十一) 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**

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。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

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

## **(二十二) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相

关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十四)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、具体原则

公司在收到互联网服务商提供的计费账单并经公司相关部门核对结算金额后，确认业务收入。

在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入。

## (二十五) 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，是指本公司取得的、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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。



## 2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 3、 会计处理

与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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

### (二十七) 租赁

#### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

## 四、 税项

### 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	境内服务收入、商品销售	17%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、9%

本公司 2016 年度企业所得税率为 25%，其他公司税率如下：

- (1) 北京数字天域科技有限责任公司属于高新技术企业，2015 年度减按 15% 税率征收企业所得税。
- (2) 数字天域(香港)科技有限公司税项适用于香港当地税收法律。
- (3) 深圳市科诺泰科技有限公司属于小规模纳税人，增值税率 3%，企业所得税率 25%。
- (4) CONNECT TECHNOVA INC 税项适用于美国当地税收法律。
- (5) 去玩有限公司税项适用于香港当地税收法律。
- (6) 去玩股份有限公司税项适用于台湾当地税收法律。
- (7) 上海卓属信息技术有限公司属于一般纳税人，增值税率 6%，企业所得税率 25%，目前正在办理两免三减半的所得税优惠。
- (8) 成都卓属信息技术有限公司属于一般纳税人，增值税率 6%，企业所得税率 25%。根据《高国税通（2016）9864 号》文件，公司从首次获利年度开始享受两免三减半政策。
- (9) 西藏乐泾达科技有限公司属于一般纳税人，增值税率 6%，企业所得税根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》规定，执行西部大开发企业所得税 15% 税率，同时自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，即实际企业所得税率为 9%。
- (10) 上海域恩信息科技有限公司属于小规模纳税人，增值税率 3%，企业所得税率 25%。
- (11) 除上述公司以外，其它公司全部为增值税一般纳税人，增值税率 17% 或 6%，企业所得税率 25%。

## 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	10,450.00	80,851.01
银行存款	553,060,337.90	594,714,204.75
其他货币资金	1,309,387.49	537,424.00
合 计	554,380,175.39	595,332,479.76
其中：存放在境外的款项总额	136,554,994.54	10,666,877.98

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
保函保证金	537,424.00	537,424.00
用于担保的定期存款或通知存款		
合 计	537,424.00	537,424.00

除上述事项外，本报告期末货币资金不存在受限制情形。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	831,973,348.62	100	10,702,995.09	1.29	821,270,353.53	701,726,548.69	100.00	12,607,368.73	1.80	689,119,179.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	831,973,348.62	100	10,702,995.09	1.29	821,270,353.53	701,726,548.69	100.00	12,607,368.73	1.80	689,119,179.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	772,391,809.40	7,723,918.11	1%
1 至 2 年	59,581,539.22	2,979,076.98	5%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

合 计	831,973,348.62	10,702,995.09
-----	----------------	---------------

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	566,189,585.50	5,661,895.85	1.00%
1 至 2 年	132,164,469.56	6,608,223.54	5.00%
2 至 3 年	3,372,493.63	337,249.34	10.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	701,726,548.69	12,607,368.73	

### 2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,908,997.48 元。

### 3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	433,794,538.83	52.14	4,337,945.39
第二名	169,223,774.27	20.34	4,047,649.70
第三名	48,735,745.78	5.86	487,357.46
第四名	40,093,527.73	4.82	400,935.28
第五名	21,266,921.52	2.56	212,669.22
合计	713,114,508.13	85.72	9,486,557.05

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	284,023,469.96	99.82	62,839,239.98	99.12
1 至 2 年	507,133.40	0.18	557,905.28	0.88
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	284,530,603.36	100.00	63,397,145.26	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	86,033,207.78	30.24
第二名	65,518,867.98	23.03
第三名	41,208,581.42	14.48
第四名	19,000,000.00	6.68
第五名	16,792,740.30	5.90
合计	228,553,397.48	80.33

(四) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托理财	4,526,849.32	
合计	4,526,849.32	

2、重要逾期利息

无

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,273,222.89	100.00	522,545.33	3.03	16,750,677.56	10,287,483.71	100.00	126,879.89	1.23	10,160,603.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	17,273,222.89	100.00	522,545.33	3.03	16,750,677.56	10,287,483.71	100.00	126,879.89	1.23	10,160,603.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：



账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	9,609,145.17	96,091.45	1.00
1 至 2 年	7,439,077.72	371,953.88	5.00
2 至 3 年	65,000.00	6,500.00	10.00
3 至 4 年	160,000.00	48,000.00	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	17,273,222.89	522,545.33	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	9,990,483.71	99,904.89	1.00%
1至2年	76,500.00	3,825.00	5.00%
2至3年	215,000.00	21,500.00	10.00%
3至4年	5,500.00	1,650.00	30.00%
4至5年			
5年以上			
合计	10,287,483.71	126,879.89	

## 2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 381,416.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 元。

## 3、 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
其他单位往来	12,284,539.85	6,500,000.00
采购备用金	2,349,388.28	2,250,974.21
押金	2,639,294.76	1,536,509.50
合计	17,273,222.89	10,287,483.71

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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	单位往来	6,999,894.72	1-2年	40.52	349,994.74
第二名	单位往来	2,076,000.00	1年以内	12.02	20,760.00
第三名	单位往来	1,236,046.42	1年以内	7.16	12,360.46
第四名	单位往来、押金	891,368.20	1年以内	5.16	8,913.68
第五名	备用金	553,090.01	1年以内	3.20	5,530.90
合计		11,756,399.35		68.06	397,559.78

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,644,506.39	882,875.11	7,761,631.28			

杭州联络互动信息科技股份有限公司  
2016年半年度  
财务报表附注

发出商品	4,869.62		4,869.62		
库存商品	54,943,479.00	392,015.49	54,551,463.51	793,294.11	793,294.11
委托加工物资	566,747.66		566,747.66		
合计	64,159,602.67	1,274,890.60	62,884,712.07	793,294.11	793,294.11

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	10,026,954.04	23,176,494.04
合计	10,026,954.04	23,176,494.04

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税额	8,194,333.55	4,288,601.94
待退回所得税	1,133,243.66	
保理款	90,000,000.00	
短期理财产品	1,700,000,000.00	
合计	1,799,327,577.21	4,288,601.94

(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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	966,754,800.00		966,754,800.00			
其中：按公允价值计量						
按成本计量	966,754,800.00		966,754,800.00			
合 计	966,754,800.00		966,754,800.00			

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
源科（平潭）股权投资基金合伙企业（有限合伙）		25,983,600.00		25,983,600.00					7.2727	
风山渐文化传播（北京）有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					5.56	

宁波源峰创业投资合伙企业（有限合伙）		418,400,000.00		418,400,000.00					42.38
天津联络优选网络科技有限公司		13,400,000.00		13,400,000.00					19.00
RAZER INC.		497,340,000.00		497,340,000.00					5.01
奔放游戏股份有限公司		6,631,200.00		6,631,200.00					10.00
合计		966,754,800.00		966,754,800.00					

(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			
1. 联营企业										
上海赐麓网络科技有限公司	4,682,694.03			-104,599.99				4,578,094.04		
广州玲珑网络科技有限公司	8,807,291.97			-970,408.86				7,836,883.11		
Avegant Corporation	87,562,584.65			-11,254,059.90			1,681,572.42	77,990,097.17		
Esmart Tech, Inc		119,361,600.00		-859,011.33			-13,272.63	118,489,316.04		
北京百维博锐贸易有限公司		90,000,000.00		4,019,806.19				94,019,806.19		

杭州联络互动信息科技股份有限公司  
2016年半年度  
财务报表附注

北京联合双赢 广告有限公司		100,000,000.00		1,932,374.22					101,932,374.22		
成都动鱼数码 科技有限公司		30,000,000.00		-376,188.19					29,623,811.81		
重庆翼动科技 有限公司		35,000,000.00		-189,340.61					34,810,659.39		
合 计	101,052,570.65	374,361,600.00	-	-7,801,428.47	-	-	-	1,668,299.79	469,281,041.97		

注：“其他”为外币折算的汇率变动产生。

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	设备、工具	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	323,559.83	5,226,003.94	702,866.10		6,252,429.87
(2) 本期增加金额	-	1,290,988.62	338,605.43	655,128.24	2,284,722.29
—合并增加		807,369.09	322,418.86	538,461.55	1,668,249.50
—购置		482,681.41	16,186.57	116,666.69	615,534.67
—在建工程转入					-
—其他		938.12			938.12
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	323,559.83	6,516,992.56	1,041,471.53	655,128.24	8,537,152.16
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	15,365.85	3,202,618.72	259,548.27		3,477,532.84
(2) 本期增加金额	32,013.54	689,987.68	130,593.14	140,244.53	992,838.89
—合并增加		204,549.80	75,872.31	108,747.03	389,169.14
—计提	32,013.54	485,341.07	54,720.83	31,497.50	603,572.94
—其他		96.81			96.81
(3) 本期减少金额					-
—处置或报废					-
(4) 期末余额	47,379.39	3,892,606.40	390,141.41	140,244.53	4,470,371.73
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	276,180.44	2,624,386.16	651,330.12	514,883.71	4,066,780.43
(2) 年初账面价值	308,193.98	2,023,385.22	443,317.83		2,774,897.03

注：“其他”为外币折算的汇率变动产生。

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项 目	非专利技术	软件	专利及著作权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	3,000,000.00			3,000,000.00

杭州联络互动信息科技股份有限公司  
2016年半年度  
财务报表附注

项 目	非专利技术	软件	专利及著作权	合计
(2) 本期增加金额	-	197,493.58	7,008,400.00	7,205,893.58
—合并增加		176,126.06	7,008,400.00	7,184,526.06
—购置		21,367.52		21,367.52
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,000,000.00	197,493.58	7,008,400.00	10,205,893.58
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	1,175,000.00			1,175,000.00
(2) 本期增加金额	150,000.00	63,519.23	593,125.02	806,644.25
—合并增加		62,344.01	395,416.68	457,760.69
—计提	150,000.00	1,175.22	197,708.34	348,883.56
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	1,325,000.00	63,519.23	593,125.02	1,981,644.25
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—合并增加				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,675,000.00	133,974.35	6,415,274.98	8,224,249.33
(2) 年初账面价值	1,825,000.00			1,825,000.00

### (十三) 商誉

#### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
南京金手印商务服务有限公司	8,972.11					8,972.11
沈阳域宏网络科技有限公司	116,881.84					116,881.84
去玩有限公司(合并)	15,279,046.79					15,279,046.79
上海卓属信息技术有限公司(合并)	109,115,071.14					109,115,071.14
上海乐泾达软件科技有限公司(合并)	108,933,677.18					108,933,677.18
酷能量收购科宏云公司			7,537,646.99			7,537,646.99
收购北京酷能量科技有限公司			74,439,635.99			74,439,635.99
合 计	233,453,649.06		81,977,282.98			315,430,932.04



#### (十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减少金额	期末余额
装修费	683,198.64		139,263.36		543,935.28
商户搜索云服务	53,008,468.79		4,874,213.64	356,603.94	47,777,651.21
智能硬件研发	13,149,540.00		13,149,540.00		-
小计	66,841,207.43		18,163,017.00	356,603.94	48,321,586.49
减：一年内到期的 长期待摊费用	23,176,494.04				10,026,954.04
合计	43,664,713.39				38,294,632.45

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 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
资产减值准备	5,024,436.84	790,513.62	2,526,226.42	406,843.34
合计	5,024,436.84	790,513.62	2,526,226.42	406,843.34

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
确认北京酷能量科技有 限公司公允价值调整差 异	6,415,274.98	1,603,818.74		
确认数字天域(香港)科 技有限公司利润差异	586,600,646.07	87,990,096.91	404,360,632.22	60,654,094.84
合计	593,015,921.05	89,593,915.65	404,360,632.22	60,654,094.84

#### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购建长期资产	938,112,166.32	88,180,766.32
“上海赐麓网络科技有限公司”投资款	6,000,000.00	
“DEHAIER MEDICAL SYSTEMS LIMITED”投资款	7,360,459.70	
“北京联络优家科技有限公司”投资款	1,400,000.00	
合计	952,872,626.02	88,180,766.32

#### (十七) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款		500,000,000.00
保证借款		
合计		500,000,000.00

## (十八) 应付账款

### 1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1年以内	119,759,909.87	61,126,477.72
1至2年	3,646,542.16	18,168,558.18
2至3年	345,908.00	525,908.00
3年以上	330,659.35	330,659.35
合计	124,083,019.38	80,151,603.25

## (十九) 预收款项

### 1、 预收款项列示:

项目	期末余额	年初余额
1年以内	20,825,804.85	4,773,061.45
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合计	20,825,804.85	4,773,061.45

## (二十) 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	6,453,720.37	39,335,895.55	39,394,696.26	6,394,919.66
离职后福利-设定提存计划	1,796,261.81	3,731,400.26	4,774,981.12	752,680.95
合计	8,249,982.18	43,067,295.81	44,169,677.38	7,147,600.61

### 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	5,370,353.67	34,808,815.95	34,485,201.42	5,693,968.20
(2) 职工福利费		699,719.01	699,719.01	
(3) 社会保险费	883,235.45	2,163,263.12	2,599,138.42	447,360.15
其中: 医疗保险费	763,694.55	1,844,662.13	2,225,373.11	382,983.57
工伤保险费	52,084.87	114,162.05	144,101.87	22,145.05
生育保险费	52,401.68	148,947.66	169,368.87	31,980.47
其他-台湾劳保费、补充	15,054.35	55,491.28	60,294.57	10,251.06

医疗保险				
(4) 住房公积金		1,451,393.70	1,303,372.70	148,021.00
(5) 工会经费和职工教育经费	200,131.25	212,703.77	307,264.71	105,570.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	6,453,720.37	39,335,895.55	39,394,696.26	6,394,919.66

### 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
基本养老保险	1,721,928.17	3,556,630.29	4,557,672.77	720,885.69
失业保险费	74,333.64	174,769.97	217,308.35	31,795.26
合 计	1,796,261.81	3,731,400.26	4,774,981.12	752,680.95

### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,318,513.71	9,864,216.80
营业税	-	44,986.31
企业所得税	6,245,382.83	17,945,501.20
个人所得税	765,122.56	529,943.77
城市维护建设税	218,877.20	649,532.43
教育费附加(包含地方教育费附加)	169,254.56	495,457.08
其他税费	3,922.36	87,435.69
合 计	10,721,073.22	29,617,073.28

### (二十二) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		592,361.11
合 计		592,361.11

### (二十三) 其他应付款

#### 1、 按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	年初余额
单位往来款	45,647,147.51	18,519,714.97
员工往来款	36,399.59	209,179.60
其他	978,578.94	529,883.22
合 计	46,662,126.04	19,258,777.79

#### 2、 报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (二十四) 股本

### 1、 股本金额

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	702,497,892.00	168,361,978.00		1,306,289,805.00		1,474,651,783.00	2,177,149,675.00

注：

①2015年11月27日，联络互动非公开发行股票申请经中国证监会发行审核委员会审核通过。2015年12月31日，联络互动收到中国证监会《关于核准杭州联络互动信息科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3129号），核准本次发行，非公开发行新增股份168,361,978.00元。

②根据2015年度股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增15股，增加股本1,306,289,805.00元。

## (二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	-378,154,264.00	4,578,794,618.55	1,306,289,805.00	2,894,350,549.55
其他资本公积	240,959,815.34			240,959,815.34
合计	-137,194,448.66	4,578,794,618.55	1,306,289,805.00	3,135,310,364.89

注：

①截至2016年1月21日止，非公开发行募集资金总额4,799,999,992.78元，扣除发行费用52,843,396.23元，募集资金净额4,747,156,596.55元，非公开发行新增股份168,361,978.00元，增加资本公积4,578,794,618.55元。

②根据2015年度股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增15股，资本公积减少1,306,289,805.00元。

### (二十六) 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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	24,136,770.62	20,060,466.54			20,060,466.54		44,197,237.16
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	24,136,770.62	20,060,466.54			20,060,466.54		44,197,237.16
其他综合收益合计	24,136,770.62	20,060,466.54			20,060,466.54		44,197,237.16

### (二十七) 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	21,539,052.88			21,539,052.88
合 计	21,539,052.88			21,539,052.88

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

### (二十八) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	518,931,985.65	273,286,002.77
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	518,931,985.65	273,286,002.77
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	193,872,721.30	315,965,370.75
减: 提取法定盈余公积		14,119,556.47
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	130,628,980.48	56,199,831.40
其他		
期末未分配利润	582,175,726.47	518,931,985.65

### (二十九) 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	590,089,534.52	254,569,841.52	273,545,393.59	76,454,399.46
其他业务				
合 计	590,089,534.52	254,569,841.52	273,545,393.59	76,454,399.46

### (三十) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	161,242.89	243,593.18
城市维护建设税	517,247.04	410,443.34
教育费附加	229,956.85	187,153.17
地方教育费附加	154,604.19	124,724.81
其他	1,656.93	
合 计	1,064,707.90	965,914.50

### (三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,955,917.68	4,092,371.17
业务推广费	46,842,319.31	3,614,117.94
差旅费	296,225.58	190,699.23
业务招待费	219,774.70	260,854.43
办公费	128,894.48	139,244.87
折旧摊销	11,166.04	3,267.96

其他	250,130.95	70,813.03
合计	57,704,428.74	8,371,368.63

### (三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,149,272.29	4,019,079.05
差旅费	1,149,195.33	408,019.81
业务招待费	667,485.09	480,572.01
办公费	1,188,725.21	987,034.36
折旧摊销	687,442.21	209,664.25
租金、物业费、装修费	6,782,402.69	3,446,828.30
注册登记及中介服务费等	17,391,584.28	2,577,489.98
研发费	20,534,338.93	8,576,127.42
其他	4,266,559.53	240,919.94
合计	64,817,005.56	20,945,735.12

### (三十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,671,138.88	165,773.26
减：利息收入	10,268,012.82	1,453,291.66
汇兑损益	-2,346,528.61	-49,777.19
手续费及其他	103,560.66	10,044.47
合计	-6,839,841.89	-1,327,251.12

### (三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,527,581.27	2,881,526.26
合计	-1,527,581.27	2,881,526.26

### (三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,801,428.47	-767,018.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财收益	18,907,826.06	2,970,694.10
合计	11,106,397.59	2,203,675.50

### (三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性
----	-------	-------	----------

			损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,059,833.00	100,000.00	2,059,833.00
其他	0.87	0.98	0.87
合 计	2,059,833.87	100,000.98	2,059,833.87

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
根据杭州市人民政府关于进一步推动企业利用资本市场加快发展的实施意见（杭政〔2014〕39号）收到财政补助	1,212,000.00		收益
收到上海市金山区财政局补贴	802,000.00		收益
贷款贴息	45,833.00	100,000.00	收益
合 计	2,059,833.00	100,000.00	

#### (三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	9,434.45		9,434.45
合 计	9,434.45		9,434.45

#### (三十八) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,727,874.63	9,212,617.12
递延所得税调整	26,907,622.97	16,453,717.39
合 计	31,635,497.60	25,666,334.51



## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	233,457,770.97
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	58,364,442.74
法律上子公司适用不同税率的影响	-25,234,490.43
调整以前期间所得税的影响	-1,327,865.95
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,212.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,898,727.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,718,353.83
其他	-49,427.09
所得税费用	31,635,497.60

## (三十九) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入中的现金收入	10,268,012.82	1,453,291.66
收到的政府补助	2,059,833.00	100,000.00
收回备用金及押金	4,350,284.30	12,987,228.39
单位往来款	49,444,751.47	110,295,207.59
合 计	66,122,881.59	124,835,727.64

### 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
单位往来款	38,857,393.99	97,684,340.00
期间费用现金支付额	43,437,790.70	41,588,869.10
保理款	90,000,000.00	
支付备用金及押金	851,360.36	1,857,021.35
合 计	173,146,545.05	141,130,230.45

### 3、 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收购中介服务费	13,636,148.27	600,000.00
合 计	13,636,148.27	600,000.00

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
派息手续费	787,838.39	34,762.05
转股登记费	168,361.98	421,498.73
融资中介服务费	5,134,000.00	106,000.00
贷款手续费及评审费		
合 计	6,090,200.37	562,260.78

#### (四十) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	201,822,273.37	141,891,042.71
加：资产减值准备	-1,527,581.27	2,881,526.26
固定资产等折旧	603,572.94	294,724.53
无形资产摊销	348,883.56	150,000.00
长期待摊费用摊销	18,163,017.00	4,150,943.32
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）	3,324,610.27	165,773.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,106,397.59	-2,203,675.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-378,952.01	398,384.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	27,286,574.98	16,055,332.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	-52,304,251.53	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-445,618,938.71	-255,136,400.58

杭州联络互动信息科技股份有限公司  
2016年半年度  
财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	82,742,043.43	91,792,578.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-176,645,145.56	440,230.26
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	553,842,751.39	340,132,693.84
减：现金的年初余额	594,795,055.76	643,379,384.65
加：现金等价物的期末余额		3,000,000.00
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-40,952,304.37	-300,246,690.81

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	96,000,000.00
其中：北京酷能量科技有限公司(合并)	96,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	15,893,217.45
其中：北京酷能量科技有限公司(合并)	15,893,217.45
取得子公司支付的现金净额	80,106,782.55

## 3、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	553,842,751.39	594,795,055.76
其中：库存现金	10,450.00	80,851.01
可随时用于支付的银行存款	553,060,337.90	594,714,204.75
可随时用于支付的其他货币资金	771,963.49	

杭州联络互动信息科技股份有限公司  
2016年半年度  
财务报表附注

项 目	期末余额	年初余额
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	553,842,751.39	594,795,055.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	537,424.00	537,424.00	保函保证金
合 计	537,424.00	537,424.00	

(四十二) 外币货币性项目

1、 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			136,552,619.60
其中：美元	20,352,360.00	6.6312	134,960,569.63
港币	1,216,461.86	0.8547	1,039,709.95
新台币	2,676,066.00	0.2064	552,340.02
应收账款			584,163,352.75
其中：美元	87,118,036.70	6.6312	577,697,124.97
港币	7,478,831.64	0.8547	6,392,157.40
新台币	249,361.00	0.2064	51,468.11
马币	60.80	1.6681	101.42
泰铢	118,863.43	0.1893	22,500.85
其他应收款			7,919,258.70
其中：美元	1,158,995.90	6.6312	7,685,533.61
港币	15,639.56	0.8547	13,367.13
新台币	1,067,077.25	0.2064	220,244.74
泰铢	598.12	0.1893	113.22
预付款项			136,299,570.91
其中：美元	20,554,284.43	6.6312	136,299,570.91
预收账款			42,816.73
其中：美元	6,456.86	6.6312	42,816.73

杭州联络互动信息科技股份有限公司  
2016年半年度  
财务报表附注

应付账款			128,168,419.71
其中：美元	19,192,876.30	6.6312	127,271,801.32
港币	1,049,044.57	0.8547	896,618.39
其他应付款			25,832,321.40
其中：美元	3,880,201.97	6.6312	25,730,395.30
新台币	493,828.00	0.2064	101,926.10

## 2、 境外经营实体说明

- (1) 数字天域(香港)科技有限公司其经营地位于香港, 记账本位币为美元;
- (2) CONNECT TECHNOVA INC 其经营地位于美国, 记账本位币为美元;
- (3) 去玩有限公司其经营地位于香港, 记账本位币为美元;
- (3) 去玩股份有限公司其经营地位于台湾, 记账本位币为新台币;

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京酷能量科技有限公司(合并)	2016年4月29日	96,000,000.00	55.00	收购	2016年4月29日	股权已过户及大部分款项已付	4,615,265.74	-3,514,130.16

#### 2、 合并成本及商誉

合并成本	酷能量 (合并)
—现金	96,000,000.00
—非现金资产的公允价值	96,000,000.00
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	96,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	21,560,364.01
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	74,439,635.99

#### 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	北京酷能量科技有限公司(合并)	
	购买日公允价值	购买日账面价值

杭州联络互动信息科技股份有限公司  
2016年半年度  
财务报表附注

流动资产	32,178,685.52	32,178,685.52
非流动资产	15,548,210.99	8,935,227.67
资产合计:	47,726,896.51	41,113,913.19
流动负债	6,872,988.84	6,872,988.84
非流动负债	1,653,245.83	
负债合计:	8,526,234.67	6,872,988.84
净资产	39,200,661.84	34,240,924.35
减: 少数股东权益	17,640,297.83	15,408,415.96
取得的净资产	21,560,364.01	18,832,508.39

## (二) 反向购买

2014 年 10 月 29 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1108 号文《关于核准杭州新世纪信息技术股份有限公司重大资产重组及向何志涛等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司向何志涛等 11 名交易对方发行 135,233,994 股股份，用于购买其持有的北京数字天域科技有限责任公司（原名北京数字天域科技股份有限公司）100%的股权，同时向何志涛非公开发行 38,765,163 股，募集资金总额 498,519,996.18 元。

截至 2014 年 12 月 10 日，数字天域股权已变更登记至本公司名下，双方已完成了数字天域 100%股权过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕，本公司已持有数字天域 100%的股权。与此同时，根据双方签订《置出资产交割确认书》，截至交割日（即 2014 年 12 月 10 日），本公司所拥有的全部资产及负债已置出完成。2014 年 12 月 11 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已对上述新增股份完成相关证券登记手续。

2014 年 12 月 31 日，本公司已收到何志涛缴纳的非公开发行募集资金总额 498,519,996.18 元，立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 12 月 31 日出具了信会师报字[2014]第 211418 号《验资报告》予以审验。非公开发行的 38,765,163 股股份已于 2015 年 1 月 9 日登记至何志涛名下。

上述交易完成后，何志涛等 11 名交易对方合计持有本公司股份为 173,999,157 股，占重组后本公司股份总数的 61.922%，何志涛及其一致行动人陈理、郭静波成为重组后本公司的实际控制人。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》规定，该交易事项从法律形式而言，本公司通过该交易取得了数字天域的控制权益，但就该交易的经济实质而言，是何志涛等 11 名交易对方取得了对本公司的控制权，应作为“反向购买”处理。同时，根据《重组协议》本公司所保留的重组前原有资产、负债不构成《企业会计准则第 20 号-企业合并》所指的“业务”，根据财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）的相关规定，因此本次重组交易为“不构成业务的反向购买”。合并财务报表应当按照“权益性交易”原则进行编制，如下：

（1）合并财务报表中，法律上子公司（购买方，即数字天域）的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量。

（2）合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映的是法律上子公司（购买方，即数字天域）在合并前的留存收益和其他权益余额。

（3）法律上母公司（被购买方，即本公司）的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，以其在购买日确定的公允价值进行合并；本次重组交易为“不构成业务的



反向购买”，不确认商誉或当期损益，按照权益性交易的原则进行处理。

(4) 合并财务报表的比较信息是法律上子公司（购买方，即数字天域）的比较信息，即法律上子公司（购买方，即数字天域）的前期合并财务报表。

(5) 本公司在个别财务报表中按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》等的规定确定取得资产的入账价值。本公司的前期比较个别财务报表为自身个别财务报表。

### (三) 其他原因的合并范围变动

本公司本年新设立全资子公司北京联络金服科技有限公司、深圳联络商业保理有限公司、上海域恩信息科技有限公司。

## 七、 法律上母公司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	
北京数字天域科技有限责任公司	北京	北京	计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让等	100.00		收购
数字天域(香港)科技有限公司	香港	香港	Technologies Promotion, Development and Services		100.00	设立
上海海漾软件技术有限公司	上海	上海	技术服务、技术咨询等		100.00	设立
南京金手印商务服务有限公司	南京	南京	计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让等		100.00	收购
沈阳域宏网络科技有限公司	沈阳	沈阳	计算机技术咨询服务；计算机网络技术服务等		100.00	收购
深圳市科诺泰科技有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件、电子产品、电子仪器设备的技术开发及销售等		100.00	收购
CONNECT TECHNOVA INC	美国	美国	Technologies Promotion Development and Services		100.00	设立
去玩有限公司	香港	香港	游戏运营		100.00	收购
去玩股份有限公司	台湾	台湾	技术研发、技术支持服务		100.00	收购
上海卓属信息技术有限公司	上海	上海	信息技术、计算机软、硬件、通信设备领域内技术开发、技术咨询等		100.00	收购
成都卓属信息技术有限公司	成都	成都	信息技术、计算机软硬件、通讯设备的技术开发、技术咨询；货物及技术进出口		100.00	设立
上海乐泾达软件科技有限公司	上海	上海	软件科技与通讯科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；		51.00	收购

杭州联络互动信息科技股份有限公司  
2016年半年度  
财务报表附注

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
			计算机领域内的网络集成、维修及硬件的开发等		
西藏乐泾达科技有限公司	拉萨	拉萨	软件科技与通讯科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；计算机领域内的网络集成、维修及硬件的开发等	51.00	设立
北京联络金服科技有限公司	北京	北京	技术推广服务；接受金融机构委托从事金融信息技术外包服务；接受金融机构委托从事金融业务流程外包服务；接受金融机构委托从事金融知识流程外包服务；经济贸易咨询。	100.00	设立
深圳联络商业保理有限公司	深圳	深圳	保付代理（非银行融资类）；从事担保业务（不含融资性担保业务）；供应链管理；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；投资咨询（不含限制项目）；股权投资；财务管理咨询	100.00	设立
上海域恩信息科技有限公司	上海	上海	从事信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，软件开发、销售，计算机、网络设备的研发、安装、维护、销售，计算机系统集成，计算机网络工程，网页设计，计算机服务，数码产品的销售。	100.00	设立
北京酷能量科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术推广；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备；代理进出口、货物进出口、技术进出口。	55.00	收购
深圳市科宏云科技有限公司	深圳	深圳	软件技术开发、技术咨询；计算机、计算机周边设备及辅助设备、计算机软硬件、网络产品、电子产品、数码产品的销售；计算机软件系统集成；国内贸易；货物及技术进出口。	55.00	收购

## 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
上海乐泾达软件科技有限公司(合并)	49.00%	9,530,910.64		33,948,942.93
北京酷能量科技有	45.00%	-1,581,358.57		16,058,939.26

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
限公司(合并)				

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
上海乐泾达软件科技有限公司(合并)	72,752,611.25	199,311.03	72,951,922.28	3,668,365.26		3,668,365.26
北京酷能量科技有限公司(合并)	33,939,699.84	15,481,583.17	49,421,283.01	12,130,932.59	1,603,818.74	13,734,751.33

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海乐泾达软件科技有限公司(合并)	61,402,756.13	19,450,838.05		-3,561,163.31
北京酷能量科技有限公司(合并)	4,615,265.74	-3,514,130.16		-3,478,576.60

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易  
无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海赐麓网络科技有限公司	上海	上海	游戏推广、研发和运营	20.00%		权益法
广州玲珑网络科技有限公司	广州	广州	游戏推广、研发和运营	49.24%		权益法
Avegant Corporation	美国	美国	智能设备研发和销售		21.7596%	权益法
ESMART TECH INC	美国	美国	物联网技术开发和研究		40.00%	权益法
北京百维博锐贸易有限公司	北京	北京	电子产品及配件的批发		48.00%	权益法

杭州联络互动信息科技股份有限公司  
2016 年半年度  
财务报表附注

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		对联营企业投资
北京联合双赢广告有限公司	北京	北京	代理、发布广告；广告设计、制作		21.00%	权益法
成都动鱼数码科技有限公司	成都	成都	游戏软硬件开发、销售	6.67%		权益法
重庆翼动科技有限公司	重庆	重庆	无人机及配件的研发、制造、销售	26.923%		权益法

### 3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额							
	上海赐麓	广州玲珑	Avegant	Esmart	百维博锐	联合双赢	成都动鱼	重庆翼动
流动资产	9,968,532.46	4,334,073.27	70,018,840.80	247,308,946.20	289,245,080.92	436,419,796.43	15,538,942.18	10,394,780.27
非流动资产	533,133.53	696,411.42	13,381,761.60	236,534.90	19,152,920.07	56,775,994.45	3,121,254.81	1,896,773.37
资产合计	10,501,665.99	5,030,484.69	83,400,602.40	247,545,481.10	308,398,000.99	493,195,790.88	18,660,196.99	12,291,553.64
流动负债	4,075,994.78	50,000.00	25,424,020.80	130,727,483.43	214,432,101.33	316,719,488.51	21,862,828.01	799,047.26
非流动负债	6,000,000.00		6,465,420.00	40,887.98				500,000.00
负债合计	10,075,994.78	50,000.00	31,889,440.80	130,768,371.41	214,432,101.33		21,862,828.01	1,299,047.26
少数股东权益			-	-				
归属于母公司股东权益	425,671.21	4,980,484.69	51,511,161.60	116,777,109.69	93,965,899.66	176,476,302.37	-3,202,631.02	10,992,506.38
按持股比例计算的净资产份额	85,134.24	2,452,390.66	11,208,622.72	46,710,843.88	45,103,631.84	37,060,023.50	-213,615.49	2,959,512.49
调整事项			-	-				
—商誉	4,492,959.80	5,384,492.45	65,099,902.03	71,791,744.79	48,916,174.35	64,872,350.72	29,837,427.30	31,851,146.90
—内部交易			-	-				

未实现利润								
—其他			1,681,572.42	-13,272.63				
对联营企业 权益投资的 账面价值	4,578,094.04	7,836,883.11	77,990,097.17	118,489,316.04	94,019,806.19	101,932,374.22	29,623,811.81	34,810,659.39
			-	-				
营业收入	6,603,773.40		16,397,583.30	2,037,453.60	430,586,442.07	64,394,002.30	4,068,460.28	-
净利润	-522,999.94	-1,970,773.48	-51,719,976.00	-2,147,528.34	8,374,596.23	9,201,782.02	-5,640,002.77	-703,267.14
其他综合收 益			-	-				
综合收益总 额	-522,999.94	-1,970,773.48	-51,719,976.00	-2,147,528.34	8,374,596.23	9,201,782.02	-5,640,002.77	-703,267.14

**(四) 重要的共同经营**

无

**(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**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，但是董事会已授权本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月度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。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

**(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，包括利率风险、外汇风险。

**(1) 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，

对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

截至 2015 年 12 月 31 日止，不存在以浮动利率计算的借款。

### (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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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（人民币）					合计
	美元	港币	新台幣	马币	泰铢	
货币资金	134,960,569.63	1,039,709.95	552,340.02			136,552,619.60
应收账款	577,697,124.97	6,392,157.40	51,468.11	101.42	22,500.85	584,163,352.75
预付账款	136,299,570.91					136,299,570.91
其他应收款	7,685,533.61	13,367.13	220,244.74		113.22	7,919,258.70
资产小计	856,642,799.12	7,445,234.48	824,052.87	101.42	22,614.07	864,934,801.96
预收账款	42,816.73					42,816.73
应付账款	127,271,801.32	896,618.39				128,168,419.71
其他应付款	25,730,395.30		101,926.10			25,832,321.40
负债小计	153,045,013.35	896,618.39	101,926.10			154,043,557.84
净额	703,597,785.77	6,548,616.09	722,126.77	101.42	22,614.07	710,891,244.12

项 目	期初余额（人民币）					合计
	美元	港币	新台幣	马币	泰铢	
货币资金	10,052,185.59	64,303.39	548,206.68			10,664,695.66
应收账款	529,027,730.23	1,520,711.52	75,460.26	92.04	8,357.23	530,632,351.28
预付账款						
其他应收款	147,246.93	14,427.78	72,354.41		107.78	234,136.90
资产小计	539,227,162.75	1,599,442.69	696,021.35	92.04	8,465.01	541,531,183.84
预收账款						
应付账款	70,350,035.88		40,623.17			70,390,659.05
其他应付款	186,613.92		107,902.46			294,516.38
负债小计	70,536,649.80		148,525.63			70,685,175.43
净额	468,690,512.95	1,599,442.69	547,495.72	92.04	8,465.01	470,846,008.41

于 2016 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币汇率涨幅或跌幅 1%，则公司将增加或减少净利润 710.89 万元（2015 年 12 月 31 日：470.85 万元）。

### (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。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示详见本附注五相关科目的披露。

## 九、 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) 本公司的实际控制人情况

名称	持股金额	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	备注
何志涛及其一致行动人陈理、郭静波	237,815,125	33.85%	33.85%	

### (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

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海赐麓网络科技有限公司	联营企业
广州玲珑网络科技有限公司	联营企业
北京百维博锐贸易有限公司	联营企业
成都动鱼数码科技有限公司	联营企业
北京联合双赢广告有限公司	联营企业

### (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
杭州普悦投资管理有限公司	股东徐智勇、高雁峰等控制的企业

### (五) 关联交易情况

#### 1、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,657,041.01	2,013,247.70

#### 2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 购买商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额 度	是否超 过交易 额度	上期发生额
北京百维博锐贸易有限 公司	购买商品	105,605,281.24			

注：本公司的子公司“香港数字天域”与“ESMART TECH INC”签订技术授权合同，合同金额为 2600 万美元（132,624,000.00 人民币），截止至 2016 年 6 月 30 日已支付款项 2000 万美元，剩余款项于 2016 年 7 月已付清。

## (2) 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额 度	是否超 过交易 额度	上期发生额
北京百维博锐贸易有限 公司	智能硬件	197,606.84			
北京联合双赢广告有限 公司	广告收入	6,270,462.73			

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海赐麓网络科技有限公司			2,000,000.00	20,000.00
预付账款	北京百维博锐贸易有限公司	86,033,207.78			
预付账款	上海赐麓网络科技有限公司	1,997,087.38			
预付账款	成都动鱼数码科技有限公司	7,198,830.72			
应收账款	北京百维博锐贸易有限公司	187,000.00	1,870.00		
应收账款	北京联合双赢广告有限公司	40,093,527.73	400,935.28		
其他应收款	北京联络优家科技有限责任公司	1,236,046.42	12,360.45		

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额
------	-----	------

		期末余额	年初余额
其他应付款	广州玲珑网络科技有限公司		3,000,000.00
其他应付款	杭州普悦投资管理有限公司	745,003.67	6,177,647.19
预收账款	北京联络优家科技有限责任公司	4,050.00	

### 3、其他非流动资产

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	年初余额
其他非流动资产	上海赐麓网络科技有限公司	6,000,000.00	
其他非流动资产	北京联络优家科技有限公司	1,400,000.00	
其他非流动资产	ESMART TECH INC	132,624,000.00	

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本报告期无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本报告期无需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、 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、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,303,337.02	100	8,916.86	0.21	4,294,420.16	26,269.97	100.00	257.80	0.98	26,012.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	4,303,337.02	100	8,916.86	0.21	4,294,420.16	26,269.97	100.00	257.80	0.98	26,012.17

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 无信用风险组合	3,411,650.09			489.96		
组合 2: 正常信用风险组合	891,686.93	8,916.86	1.00	25,780.01	257.80	1.00
合计	4,303,337.02	8,916.86		26,269.97	257.80	

组合 1: 无信用风险组合款项性质主要为合并范围内往来款。

组合 2: 正常信用风险组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	891,686.93	8,916.86	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	891,686.93	8,916.86	

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,780.01	257.80	1.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			

3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	25,780.01		257.80

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 8,659.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	3,337,946.89	77.57	
第二名	285,240.00	6.63	2,852.40
第三名	231,221.00	5.37	2,312.21
第四名	187,000.00	4.35	1,870.00
第五名	73,703.20	1.71	
合计	4,115,111.09	95.63	7,034.61

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,083,306,243.22	100	39,646.32	-	1,083,266,596.90	410,849,685.62	100.00	66,285.75	0.02	410,783,399.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,083,306,243.22	100.00	39,646.32	-	1,083,266,596.90	410,849,685.62	100.00	66,285.75		410,783,399.87

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 无信用风险组合	1,079,501,611.00			404,221,111.00		
组合 2: 正常信用风险组合	3,804,632.22	39,646.32	1.04%	6,628,574.62	66,285.75	1.00
合计	1,083,306,243.22	39,646.32		410,849,685.62	66,285.75	

组合 1: 无信用风险组合款项性质主要为合并范围内往来款。

组合 2: 正常信用风险组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,764,632.22	37,646.32	1.00
1至2年	40,000.00	2,000.00	5.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	3,804,632.22	39,646.32	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,628,574.62	66,285.75	1.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	6,628,574.62	66,285.75	

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 26,639.43 元。

## 3、 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
单位往来款	1,082,158,833.19	410,721,111.00
采购备用金	620,675.33	68,574.62
押金	526,734.70	60,000.00
合计	1,083,306,243.22	410,849,685.62

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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	单位往来	1,079,486,111.00	2年以内	99.65%	-
第二名	单位往来	2,076,000.00	1年以内	0.19%	20,760.00



第三名	押金	466,534.70	1 年以内	0.04%	4,665.35
第四名	单位往来	311,023.70	1 年以内	0.03%	3,110.24
第五名	单位往来	170,899.37	1 年以内	0.02%	1,708.99
合计		1,082,510,568.77		99.93%	30,244.58

(三) 长期股权投资

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	3,344,837,601.74		3,344,837,601.74	2,128,837,601.74		2,128,837,601.74
对联营、合营企业投资	76,849,448.35		76,849,448.35	13,489,986.00		13,489,986.00
合计	3,421,687,050.09		3,421,687,050.09	2,142,327,587.74		2,142,327,587.74

### 1、 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
北京数字天域科技有限责任公司	2,128,837,601.74	1,120,000,000.00		3,248,837,601.74		
北京酷能量科技有限公司		96,000,000.00		96,000,000.00		
合计	2,128,837,601.74	1,216,000,000.00		3,344,837,601.74		

### 2、 对联营企业投资

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			
上海赐麓网络科技有限公司	4,682,694.03			-104,599.99				4,578,094.04		
广州玲珑网络科技有限公司	8,807,291.97			-970,408.86				7,836,883.11		
成都动鱼数码科技有限公司		30,000,000.00		-376,188.19				29,623,811.81		
重庆翼动科技有限公司		35,000,000.00		-189,340.61				34,810,659.39		
合计	13,489,986.00	65,000,000.00		-1,640,537.65				76,849,448.35		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 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	5,980,947.11	8,652,177.28	2,032.97	1,957,925.87
其他业务				
合 计	5,980,947.11	8,652,177.28	2,032.97	1,957,925.87

#### (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,640,537.65	-767,018.60
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财收益	17,670,900.03	2,830,292.13
合 计	16,030,362.38	2,063,273.53

### 十四、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	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,059,833.00	
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	18,907,826.06	委托理财收益
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-9,433.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	370,831.66	
少数股东权益影响额	293,265.00	
合 计	20,294,128.82	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.73%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.34%	0.08	0.08

本年，本公司通过重大资产重组方式实现非上市公司借壳上市且构成反向购买，在计算报告期的每股收益时，执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的有关规定。

报告期的普通股加权平均股数 = 报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 + 购买日起次月至报告期期末的加权平均股数。

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 = 购买方（法律上子公司）加权平均股数 × 收购协议中的换股比例 × 期初至购买日所处当月的累计月数 ÷ 报告期月份数。

购买日起次月至报告期期末的加权平均股数 = 被购买方（法律上母公司）加权平均股数 × 购买日起次月到报告期期末的累计月数 ÷ 报告期月份数。

比较期间的普通股加权平均股数 = 购买方（法律上子公司）加权平均股数 × 收购协议中的换股比例。

杭州新世纪信息技术股份有限公司  
二〇一六年八月十七日