

杭州联络互动信息科技股份有限公司

备考审阅报告

信会师报字[2016]第 211743 号

杭州联络互动信息科技股份有限公司

备考审阅报告及备考财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	备考审阅报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-78

备考审阅报告

信会师报字[2016]第 211743 号

杭州联络互动信息科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的杭州联络互动信息科技股份有限公司（以下简称贵公司）按照备考财务报表附注三所述备考财务报表编制基础编制的备考财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表、2015 年度、2016 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的备考财务报表编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的备考财务状况、备考经营成果。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本审阅报告仅供杭州联络互动信息科技股份有限公司购买
NeweggInc.55.70%股权的重大资产重组事项之目的而向其报送申请
文件使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

中国·上海



中国注册会计师：



二〇一六年十一月十四日



杭州联络互动信息科技股份有限公司
备考合并资产负债表
2016年6月30日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	1,175,361,956.39	922,670,501.76
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	(二)	979,722,081.53	910,120,345.96
预付款项	(三)	322,201,495.36	114,655,106.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(四)	4,526,849.32	
应收股利			
其他应收款	(五)	285,692,234.56	448,878,219.82
买入返售金融资产			
存货	(六)	1,263,683,045.07	1,517,635,108.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	10,026,954.04	23,176,494.04
其他流动资产	(八)	1,831,064,968.21	15,154,966.94
流动资产合计		5,872,279,584.48	3,952,290,742.89
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	966,754,800.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	473,320,690.97	104,761,537.65
投资性房地产			
固定资产	(十一)	500,537,649.58	515,510,645.74
在建工程	(十二)	71,147,532.17	64,747,780.17
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	(十三)	242,524,489.72	242,576,027.59
开发支出			
商誉	(十四)	919,880,627.72	837,903,344.74
长期待摊费用	(十五)	68,446,827.45	70,871,646.39
递延所得税资产	(十六)	8,219,120.62	7,190,438.34
其他非流动资产	(十七)	954,634,531.02	89,901,994.32
非流动资产合计		4,205,466,269.26	1,933,463,414.95
资产总计		10,077,745,853.74	5,885,754,157.84

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: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

杭州联络互动信息科技股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
2016年6月30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	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	（十八）	310,134,961.00	541,400,784.00
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	（十九）	1,770,478,000.38	2,109,600,207.25
预收款项	（二十）	234,531,418.85	255,329,525.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	78,188,670.61	83,407,264.18
应交税费	（二十二）	10,721,073.22	29,617,073.28
应付利息		838,998.00	1,563,525.11
应付股利	（二十三）	2,799,507.00	
其他应付款	（二十四）	662,024,381.90	634,395,853.65
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	（二十五）	34,022,449.00	33,159,647.00
其他流动负债		285,558.00	1,990,014.00
流动负债合计		3,104,025,017.96	3,690,463,893.92
非流动负债：			
长期借款	（二十六）	131,448,758.00	135,618,367.00
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	（二十七）	12,080,932.00	10,477,454.00
递延收益			
递延所得税负债	（十六）	206,997,215.74	187,199,615.63
其他非流动负债	（二十八）	2,657,597.00	20,206,811.00
非流动负债合计		353,184,502.74	353,502,247.63
负债合计		3,457,209,520.70	4,043,966,141.55
所有者权益：			
实收资本（或股本）		2,177,149,675.00	702,497,892.00
其他权益工具			
其中：优先股			
企业法定代表人：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	主		
资本公积		3,144,062,229.06	-131,092,777.12
减：库存股			
其他综合收益		53,176,953.88	26,295,621.86
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		455,970,794.48	445,255,499.03
归属于母公司所有者权益合计		5,851,898,705.30	1,064,495,288.65
少数股东权益		768,637,627.74	777,292,727.64
所有者权益合计		6,620,536,333.04	1,841,788,016.29
负债和所有者权益总计		10,077,745,853.74	5,885,754,157.84

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：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

杭州联络互动信息科技股份有限公司
备考合并利润表
2016年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016年1-6月	2015年度
一、营业总收入		7,471,971,129.52	15,640,481,470.53
其中:营业收入	(二十九)	7,471,971,129.52	15,640,481,470.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,306,236,214.32	15,405,151,436.55
其中:营业成本	(二十九)	6,207,113,007.52	13,290,100,355.65
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		1,351,861.90	2,606,181.90
销售费用	(三十)	805,981,788.74	1,511,314,362.22
管理费用	(三十一)	298,873,892.32	553,134,501.16
财务费用	(三十二)	-899,741.89	29,023,435.96
资产减值损失	(三十三)	-6,184,594.27	18,972,599.66
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)	(三十四)	11,345,321.59	-8,936,271.71
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-7,562,504.47	-11,797,532.86
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		177,080,236.79	226,393,762.27
加:营业外收入	(三十五)	9,341,730.87	56,498,675.16
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出	(三十六)	1,347,704.43	663,510.46
其中:非流动资产处置损失			659,522.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		185,074,263.21	282,228,926.97
减:所得税费用	(三十七)	29,853,889.90	60,459,984.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		155,220,373.31	221,768,942.71
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		167,915,462.97	260,635,746.71
少数股东损益		-12,695,089.66	-38,866,804.00
六、其他综合收益的税后净额		32,306,185.54	30,173,037.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26,881,332.02	28,456,033.58
(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		26,881,332.02	28,456,033.58
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			
企业法定代表人: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			
5.外币财务报表折算差额		26,881,332.02	28,456,033.58
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,424,853.52	1,717,003.76
七、综合收益总额		187,526,558.85	251,941,980.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		194,796,794.99	289,091,780.29
归属于少数股东的综合收益总额		-7,270,236.14	-37,149,800.24
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.08	0.15
(二)稀释每股收益(元/股)		0.08	0.15

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: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

杭州联络互动信息科技股份有限公司 备考财务报表附注

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 2016 年 1 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，文化艺术交流活动策划（除演出及演出中介）；设计、制作、发布及代理国内外广告；通信及智能硬件产品设计（涉及许可证的凭证经营）。

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 11 月 14 日批准报出。

（二）法律上母公司合并财务报表范围

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
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
沈阳城宏网络科技有限公司
深圳市科诺泰科技有限公司
CONNECTTECHNOVA INC
去玩有限公司（合并）
上海卓属信息技术有限公司（合并）
上海乐径达软件科技有限公司（合并）
Newegg Inc.（合并）

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
沈阳城宏网络科技有限公司
深圳市科诺泰科技有限公司
CONNECTTECHNOVA INC
去玩有限公司（合并）
上海卓属信息技术有限公司（合并）
上海乐径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）
Newegg Inc.（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、重大资产重组基本情况

（一）、交易概述

联络互动与交易对方签署了《股份购买协议》，公司拟通过支付现金的方式购买 Newegg Inc. 控股权，具体包括：

1、收购 A 类普通股 490,706 股、A 系列优先股 12,782,546 股；

2、认购增发的 AA 系列优先股 24,870,027 股。

本次交易完成后，公司将直接或间接合计持有 Newegg 55.70% 权益（投票权比例为 55.57%）。

（二）、交易标的基本情况

美国新蛋是在美国特拉华州成立的股份有限公司，总部位于美国加利福尼亚州工业城 Rowland 街 17560 号。

美国新蛋及其子公司主要从事电子商务业务，通过美国新蛋网站实现电子产品的销售业务。

三、备考合并财务报表的编制基础和假设

本报模拟公司购买美国新蛋 55.70% 股权交易实施完成后的公司架构，编制了 2016 年 1-6 月和 2015 年度的备考合并财务报表。

（一）备考合并财务报表编制基础

本公司 2016 年 1-6 月财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审阅，2015 年度的财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师字[2016] 第 210065 号标准无保留意见的审计报告。

美国新蛋 2016 年 1-6 月、2015 年度折算为人民币的财务报表经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了毕马威华振审字第 1602289 号标准无保留意见的审计报告。

备考合并财务报表是上述财务报表为基础，在假定本次交易于 2014 年 12 月 31 日已经完成，收购合并后的架构于 2014 年 12 月 31 日已经形成并独立存在的基础上编制的。考虑到本备考财务报表的编制基础和特殊目的，在编制备考财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务

报表及附注，亦未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表，以及未列示金融工具的风险分析及敏感性分析与资本管理情况等内容。

（二）备考合并财务报表编制假设

因本次重组事项构成了上市公司重大资产重组，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

本备考合并财务报表假设公司本次重大资产重组事项在本备考财务报表期初（2014 年 12 月 31 日）已经完成，并且下列事项均已获通过：

- 1、公司股东大会作出批准本次重大资产重组相关议案的决议；
- 2、公司购买股权获得国家有关主管部门的批准。

（三）备考合并财务报表的编制方法

1、本备考财务报表假设 2014 年 12 月 31 日公司已经持有美国新蛋 55.70%股权且在一个独立报告主体的基础上编制的，基于简单考虑，本备考财务报表净资产按“归属于母公司所有者的净资产”和“少数股东净资产”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

2、本备考合并财务报表基于本备考合并财务报表附注四所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。

3、本备考合并财务报表未考虑收购股权和投入过程中所涉及各项税费等费用和支出；未考虑编制备考合并财务报表过程中所涉及的汇率波动影响；未考虑执行资产重组计划过程中发生的相关费用。

4、由于备考财务报表确定商誉的基准日和实际购买日不一致，因此备考财务报表中的商誉（基于 2014 年 12 月 31 日的状况测算）和收购完成后上市公司合并报表中的商誉（基于实际购买日的状况计算）会存在一定差异。

5、本次备考合并财务报表假设以经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具毕马威华振审字第 1602289 号审计报告的美国新蛋 2014 年 12 月 31 日账面净资产为基础，同时考虑其可辨认资产、负债公允价值调整情况（其中涉及美国地区税收情况仅考虑美国联邦企业所得税，未考虑美国州企业所得税的影响），最终确认

购买日净资产公允价值。对于支付的现金与美国新蛋 2014 年 12 月 31 日确认的净资产公允价值之间的差额，本公司依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定确认为商誉。

另外，由于前述备考合并财务报表与实际收购交易完成后的合并财务报表编制基础存在差异，因此本备考合并财务报表仅供本次拟实施的重大资产重组申报方案之参考，不适用于其他用途。

6、实际交易完成后，本公司将按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》及其应用指南的要求，合理确定股权交易的购买日，以该购买日为基准日，进行以购买对价分摊为目的的评估，据以确定被购买方美国新蛋的各项资产、负债的购买日公允价值，以及相关的商誉金额，作为今后纳入法定的合并财务报表的起点和基础。

7、在上述假设的经营框架下，以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，依据业经毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)审计的美国新蛋 2015 年度、2016 年 1-6 月财务报表基础上，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”)编制财务报表。

四、 备考财务报表重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并财务状况及 2016 年 1-6 月、2015 年度的备考合并经营成果等有关信息。

(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。

本报告期自 2015 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

(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——数字天城（香港）科技有限公司、CONNECTTECHNOVA 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；本备考财务报告合并的 NeweggInc. 及其部分子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币。

(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。

美国新蛋子公司新蛋贸易(中国)有限公司与上海新蛋电子商务有限公司(“协议控制实体”)及其名义股东之间订立了一系列合约安排(统称“架构合约”)。这些架构合约包括《独家技术许可与服务协议》，《代理协议》，《代理投票权协议》，《期权协议》，《股权质押协议》以及《承诺函》等。通过这些架构合约，在报告期内，本公司能够有效控制协议控制实体的管理、财务及运营政策，确认及实质享有协议控制实体所有业务经营经济利益及风险。

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子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对于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。

处置对于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。

处置对于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

(a) 联络原有业务板块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

采用账龄分析法计提坏账准备如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（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%

(b) 美国新蛋坏账准备的计提方法

应收账款：企业客户销售款项-中国地区组合

账龄	应收账款计提比例
90 天以内	0%
91 天至 180 天	30%
181 天至 365 天	50%
1 年以上	100%

应收账款：企业客户销售款项-北美地区及其他业务组合

账龄	应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	
1 年以上	100%

其他应收款：应收供应商退货款组合

账龄	应收账款计提比例
30 天以内	0%
30 天以上	100%

其他应收款：应收供应商返点组合

账龄	应收账款计提比例
180 天以内	0%
180 天以上	100%

其他应收款：其他-非关联方	
账龄	应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0%
1 年以上	100%

其他应收款其他类中的应收关联方款项，由于其可收回性风险极低，美国新蛋不计提坏账准备。

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。其中：美国新蛋对北美地区的企业客户销售款项及其他业务的应收账款，按个别认定法确认坏账准备。其中对于北美地区的企业用户，在考虑对于应收账款的已投保情况的基础上计提坏账准备。

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项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；

（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

存货发出时按先进先出法计量。

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

- (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。

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提。

联络原有业务板块各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

美国新蛋各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-39 年	0.00%	3%-5%
机器设备	3-7 年	0.00%	14%-33%
办公设备及其他设备	3-5 年	0.00%	20%-33%
运输工具	5-7 年	0.00%	14%-20%
中国大陆地区之外的土地	不计提折旧		

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

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—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：

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
软件	3-5 年
土地使用权	50 年
非专利技术	10 年
专利及著作权	4-10 年
商标/域名	20 年

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。

品收入金额。

(二十六) 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。

(二十七) 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

(二十四) 优先股

本公司根据所发行的优先股的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成分和负债成分的优先股，在初始确认时，将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值(包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值)，再从优先股公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行优先股发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当优先股进行转换时，本公司将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当优先股被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该优先股发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十五) 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、提供劳务收入

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

3、具体原则

销售商品收入：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，确认业务收入或按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商

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。

(二十八) 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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

根据公司于2016年9月27日召开的第四届董事会第二十五次会议审议通过的《关于会计政策变更的议案》，本公司发出存货的计价方法由加权平均法变更

为先进先出法。

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	3%、6%、7%—23%
销售税	按应税销售收入计征	7%—9%
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	0%-26.5%
美国联邦企业所得税	按应纳税所得额计征	35%
美国州企业所得税	按应纳税所得额计征	6.5%-9%

本公司 2015 年度、2016 年 1-6 月企业所得税率为 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、2016 年 1-6 月减按 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) 上海海藻软件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%。

(4) 南京金手印商务服务有限公司属于一般纳税人，增值税率 6%，企业所得税率 25%。

(5) 沈阳域宏网络科技有限公司属于一般纳税人，增值税率 6%，企业所得税率 25%。

(6) 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%。

(7) CONNECTTECHNOVAINC 税项适用于美国当地税收法律。

(8) 去玩有限公司税项适用于香港当地税收法律。

(9) 去玩股份有限公司税项适用于台湾当地税收法律。

(10) 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。

(11) 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。

(12) 上海乐泾达软件科技有限公司属于一般纳税人，增值税率 6%，企业所得税率 25%。

(13) 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%。

(14) 北京联络金服科技有限公司一般纳税人，增值税税率 6%，企业所得税率 25%。

(15) 深圳联络商业保理有限公司一般纳税人，增值税税率 6%，企业所得税率 25%。

(16) 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%。

(17) 北京酷能量科技有限公司属于一般纳税人，增值税税率 17%，企业所得税率 25%。

(18) 深圳市科宏云科技有限公司属于一般纳税人，增值税税率 17%和 6%，企业所得税率 25%。

(19) 根据财税[2014]59 号《关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》，自 2014 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止，经认定的技术先进型服务企业减按 15%的税率征收企业所得税。美国新蛋部分中国境内子公司适用该优惠税率。

五、 备考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	2016.6.30	2015.12.31
库存现金	139,805.00	207,036.01
银行存款	1,173,912,763.90	921,926,041.75
其他货币资金	1,309,387.49	537,424.00
合 计	1,175,361,956.39	922,670,501.76

2016 年 6 月 30 日银行存款中 3,650,000 美元(约合人民币 24,267,755 元)为质押存款, 416,748 美元(约合人民币 2,770,832.00 元)为存放在商业银行的保证金存款, 其他货币资金中人民币 537,424.00 元为保函保证金。其他受限情况见附注五(三十八)

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	2016.6.30				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	987,522,870.62	99.34	11,560,986.09	1.17	975,961,884.53	99.29	13,212,463.73	1.44
网络原有业务板块账龄组合	831,973,348.62	83.69	10,702,995.09	1.29	821,270,353.53	75.79	12,607,368.73	1.80
NeweggInc.企业客户销售美国-北美地区	81,376,528.00	8.19			81,376,528.00	10.24		
NeweggInc.企业客户销售美国-中国地区	40,604,820.00	4.03	857,991.00	2.11	39,746,829.00	5.54	605,095.00	1.18
NeweggInc.其他	33,568,174.00	3.38			33,568,174.00	7.72		
组合小计：	987,522,870.62	99.34	11,560,986.09	/	975,961,884.53	99.29	13,212,463.73	/
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,591,276.00	0.66	2,831,079.00	42.95	3,760,197.00	0.71	2,491,037.00	37.87
合计	994,114,146.62	100.00	14,392,065.09	/	979,722,081.53	100.00	15,703,500.73	/
								910,120,345.96

(1) 联络原有业务板块账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.6.30		
	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	2015.12.31		
	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) NeweggInc.企业客户销售款项-中国地区,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
90天以内	39,270,496.00	-	0%
90天-180天	279,059.00	83,718.00	30%
180-365天	561,981.00	280,990.00	50%
1年以上	493,283.00	493,283.00	100%
合计	40,604,820.00	857,991.00	

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
90天以内	50,036,765.00		0%
90天-180天	458,509.00	137,553.00	30%
180-365天	619,226.00	309,613.00	50%
1年以上	157,929.00	157,929.00	100%
合计	51,272,429.00	605,095.00	

(3) NeweggInc.企业客户销售款项-北美地区及其他,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内(含1年)	114,944,702.00		
1年以上			100%
合计	114,944,702.00		

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内(含1年)	166,247,288.00		
1年以上			100%
合计	166,247,288.00		

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
计提坏账准备		510,996.00
收回/转回坏账准备		-1,908,997.48
外币报表折算差异		81,942.00
		131,222.00

3、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	2016.6.30		
	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	43.64	4,337,945.39
第二名	169,223,774.27	17.02	4,047,649.70
第三名	48,735,745.78	4.90	487,357.46
第四名	40,093,527.73	4.03	400,935.28
第五名	21,266,921.52	2.14	212,669.22
合计	713,114,508.13	71.73	9,486,557.05

单位名称	2015.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	316,709,141.58	34.21	5,616,025.38
第二名	140,496,502.30	15.18	2,001,455.65
第三名	62,664,019.23	6.77	1,203,177.84
第四名	33,663,984.75	3.64	716,642.46
第五名	30,092,417.35	3.25	758,241.44
合计	583,626,065.21	63.04	10,295,542.77

4、应收账款受限情况见附注五（三十八）

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2016.6.30		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	318,174,600.96	98.75	110,047,859.98	95.98
1 至 2 年	795,602.40	0.25	1,268,990.28	1.11
2 至 3 年	62,545.00	0.02	2,273,381.00	1.98
3 年以上	3,168,747.00	0.98	1,064,875.00	0.93
合计	322,201,495.36	100.00	114,655,106.26	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	2016.6.30	占预付款期末余额 合计数的比例
第一名	86,033,207.78	26.70
第二名	65,518,867.98	20.33
第三名	41,208,581.42	12.79
第四名	19,000,000.00	5.90
第五名	16,792,740.30	5.21
合计	228,553,397.48	70.93

预付对象	2015.12.31	占预付款期末余额 合计数的比例
第一名	19,999,999.89	17.44
第二名	7,000,100.80	6.11
第三名	6,973,206.11	6.08
第四名	5,562,356.89	4.85
第五名	4,402,515.90	3.84
合计	43,938,179.59	38.32

(四) 应收利息

1、应收利息分类

账龄	2016.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
5 年以上			
合计	17,273,222.89	522,545.33	

账龄	2015.12.31		
	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) Newegg Inc. 供应商返点账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
180 天以内	228,497,030.00		
180 天至 1 年	6,733,512.00	6,733,512.00	100%
合计	235,230,542.00	6,733,512.00	

杭州联络互动科技股份有限公司
2016 年 1-6 月
备考财务报表附注

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
180 天以内	387,984,694.00	-	-
180 天至 1 年	9,699,425.00	9,699,425.00	100%
合计	397,684,119.00	9,699,425.00	

(3) NeweggInc.应收供应商退货款账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
30 天以内	29,519,702.00		
30 天至 1 年	9,379,255.00	9,379,255.00	100%
合计	38,898,957.00	9,379,255.00	

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
30 天以内	41,844,991.00		
30 天至 1 年	5,448,860.00	5,448,860.00	100%
合计	47,293,851.00	5,448,860.00	

(4) NeweggInc.其他-非关联方账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	9,400,399.00		
1 年以上			100%
合计	9,400,399.00		

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	7,525,144.00		
1 年以上			100%
合计	7,525,144.00		

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
计提坏账准备	5,812,246.21	12,078,145.06
收回/转回坏账准备	-4,834,597.00	-12,297,630.00
外币报表折算差异	368,249.00	674,123.00

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31
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
供应商返点	235,230,542.00	397,684,119.00
供应商退货款	38,898,957.00	47,293,851.00
其他	10,924,825.00	8,887,931.00
合计	302,327,546.89	464,153,384.71

4、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	2016.6.30	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	供应商返点	31,786,995.00	一年以内	10.51	0.00
第二名	供应商返点	20,487,103.00	一年以内	6.78	1,494,561.00
第三名	供应商返点	13,892,044.00	一年以内	4.60	1,800,352.00
第四名	供应商返点	13,106,635.00	一年以内	4.34	594,133.00
第五名	供应商返点	11,613,336.00	一年以内	3.84	0.00
合计		90,886,113.00		30.07	3,889,046.00

单位名称	款项性质	2015.12.31	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	供应商返点	59,112,228.00	一年以内	12.74	0.00
第二名	供应商返点	33,850,398.00	一年以内	7.29	203,202.00
第三名	供应商返点	22,745,273.00	一年以内	4.90	1,436,961.00
第四名	供应商返点	16,645,888.00	一年以内	3.59	0.00
第五名	供应商返点	15,404,694.00	一年以内	3.32	2,250,004.00
合计		147,758,481.00		31.84	3,890,167.00

5、其他应收款受限情况见附注五（三十八）

(六) 存货

1、存货分类

项目	2016.6.30 账面余额			2015.12.31 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			
发出商品	4,869.62		4,869.62			
库存商品	1,267,271,349.00	11,921,552.49	1,255,349,796.51	1,534,626,369.11	16,991,261.00	1,517,635,108.11

杭州联络互动信息科技股份有限公司
2016年1-6月
备考财务报表附注

项目	2016.6.30 账面余额			2015.12.31 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
委托加工 物资	566,747.66		566,747.66			
合计	1,276,487,472.67	12,804,427.60	1,263,683,045.07	1,534,626,369.11	16,991,261.00	1,517,635,108.11

2、 存货跌价准备

项目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		外币报表 折算差异 (+)	2015.12.31
		计提	其他	转回或 转销	其他		
原材料							
库存商 品	7,498,422.00	12,706,430.00		3,861,018.00		647,427.00	16,991,261.00
合 计	7,498,422.00	12,706,430.00		3,861,018.00		647,427.00	16,991,261.00

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		外币报表 折算差异 (+)	2016.6.30
		计提	其他	转回或 转销	其他		
原材料			882,875.11				882,875.11
库存商 品	16,991,261.00	4,903,019.00	392,015.49	10,667,261.00		302,518.00	11,921,552.49
合 计	16,991,261.00	4,903,019.00	1,274,890.60	10,667,261.00		302,518.00	12,804,427.60

说明：本期增加的其他为联络互动收购酷能量公司，酷能量账面的存货跌价金额

3、 存货受限情况见附注五（三十八）

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31
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	2016.6.30	2015.12.31
待抵扣税额	8,194,333.55	4,288,601.94
预缴税款	32,870,634.66	10,866,365.00
保理款	90,000,000.00	
短期理财产品	1,700,000,000.00	
合计	1,831,064,968.21	15,154,966.94

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	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
	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30	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	
凤山斯文化传播（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	
天津联络优速网络科技有限公司		13,400,000.00		13,400,000.00					19.00	
RAZER INC.		497,340,000.00		497,340,000.00					5.01	
并放游或股份有限公司		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	2014.12.31	本期增减变动						2015.12.31	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										
上海赐鹿网络科技有限公司		6,000,000.00		-1,317,305.97				4,682,694.03		
广州珍珑网络科技有限公司		9,950,000.00		-1,142,708.03				8,807,291.97		
Avegant Corporation		97,404,000.00		-9,439,489.86				87,964,510.14		
其他投资	3,443,490.00			-835,098.00				3,708,392.00		
合计	3,443,490.00	113,354,000.00		-12,734,601.86				104,761,537.65		

杭州联络互动科技股份有限公司

2016 年 1-6 月

备考财务报表附注

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.6.30	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											
上海赐龙网络科技有限公司	4,682,694.03			-104,599.99					4,578,094.04		
广州珍珠网络科技有限公司	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		
EsmatTech, Inc		119,361,600.00		-859,011.33				-13,272.63	118,489,316.04		
北京百融博锐贸易有限公司		90,000,000.00		4,019,806.19					94,019,806.19		

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动						2016.6.30	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			
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		
重庆视动科 技有限公司		35,000,000.00		-189,340.61				34,810,659.39		
其他投资	3,708,967.00			238,924.00				4,039,649.00		
合计	104,761,537.65	374,361,600.00	-	-7,562,504.47			91,758.00	473,320,690.97		

注1：“其他”为外币折算的汇率变动产生

注2：长期股权投资受限情况见附注五（三十八）

(十一) 固定资产

项目	电子设备	设备、工具	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其 他	运输设备	土地	合计
1. 账面原值								
(1) 2014.12.31 余额	2,927,916.31		346,081,643.40	223,075,192.00	240,924,477.95	8,154,633.00	78,960,696.43	900,124,559.09
(2) 本期增加金额	2,298,087.63		2,927,447.00	19,889,619.00	26,480,148.15	2,342,051.83	1,766,920.00	55,704,273.61
—合并增加	337,140.41				3,059.83			340,200.24
—购置	1,960,947.22		514,217.00	9,882,450.00	17,521,335.32	2,217,477.83		32,096,427.37
—在建工程转入								
—其他								
(3) 本期减少金额			2,413,230.00	10,007,169.00	8,955,753.00	124,574.00	1,766,920.00	23,267,646.00
—处置或报废			1,627,206.00	1,504,189.00	1,528,660.00	1,286,498.00		5,946,553.00
—处置或报废			1,627,206.00	1,504,189.00	1,528,660.00	1,286,498.00		5,946,553.00
(4) 2015.12.31 余额	5,226,003.94		347,381,884.40	241,460,622.00	265,875,966.10	9,210,186.83	80,727,616.43	949,882,279.70
2. 累计折旧								
(1) 2014.12.31 余额	2,375,915.27		49,766,497.00	128,433,590.00	179,573,553.83	6,150,163.00		366,299,719.10
(2) 本期增加金额	826,703.45		15,734,582.12	25,269,873.00	27,539,292.44	1,230,350.85		70,600,801.86
—合并增加	106,145.84				646.00			106,791.84
—计提	720,557.61		15,000,975.12	18,952,684.00	21,192,576.44	1,149,313.85		57,016,107.02
—其他			733,607.00	6,317,189.00	6,346,070.00	81,037.00		13,477,903.00
(3) 本期减少金额			26,852.00	982,262.00	425,362.00	1,094,411.00		2,528,887.00
—处置或报废			26,852.00	982,262.00	425,362.00	1,094,411.00		2,528,887.00
(4) 2015.12.31 余额	3,202,618.72		65,474,227.12	152,721,201.00	206,687,484.27	6,286,102.85		434,371,633.96
3. 减值准备								
(1) 2014.12.31 余额								

杭州联合互动信息科技股份有限公司
2016 年 1-6 月
各财务数据表附注

项目	电子设备	设备、工具	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	土地	合计
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 2015.12.31 余额								
4. 账面价值								
(1) 2015.12.31 账面价值	2,023,385.22		281,907,657.28	88,739,421.00	59,188,481.83	2,924,083.98	80,727,616.43	515,510,645.74
(2) 2014.12.31 账面价值	552,001.04		296,315,146.40	94,641,602.00	61,350,924.12	2,004,470.00	78,960,696.43	533,824,839.99

项目	电子设备	设备、工具	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	土地	合计
1. 账面原值								
(1) 2015.12.31 余额	5,226,003.94		347,381,884.40	241,460,672.00	265,875,965.10	9,210,186.83	80,727,616.43	949,882,279.70
(2) 本期增加金额	1,290,988.62	655,128.24	2,841,519.00	6,058,138.00	14,040,848.43	174,343.00	940,112.00	26,001,077.29
—合并增加	807,369.09	538,461.55			322,418.86			1,668,249.50
—购置	482,681.41	116,666.69	114,984.00	393,686.00	9,156,779.57	234,389.00		10,499,186.67
—在建工程转入								
—其他	928.12		2,726,535.00	5,664,452.00	4,561,650.00	-60,046.00	940,112.00	13,833,641.12
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 2016.6.30 余额	6,516,992.56	655,128.24	350,223,403.40	247,518,760.00	279,916,814.53	9,384,529.83	81,667,728.43	975,883,356.99

杭州聚络互动信息科技股份有限公司
2016年1-6月
各财务报表附注

项目	电子设备	设备、工具	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	土地	合计
2. 累计折旧								
(1) 2015.12.31 余额	3,202,618.72		65,474,227.12	152,721,201.00	206,687,484.27	6,286,102.85		434,371,633.96
(2) 本期增加金额	689,987.68	140,244.53	11,475,079.56	13,553,955.00	14,584,930.14	529,876.54	-	40,974,073.45
—合并增加	204,549.80	108,747.03			75,872.31			389,169.14
—计提	485,341.07	31,497.50	8,689,990.56	9,683,167.00	11,395,442.83	449,430.54		30,734,869.50
—其他	96.81		2,785,089.00	3,870,788.00	3,113,615.00	80,446.00		9,850,034.81
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 2016.6.30 余额	3,892,606.40	140,244.53	76,949,306.68	166,275,156.00	221,272,414.41	6,815,979.39		475,345,707.41
3. 减值准备								
(1) 2015.12.31 余额								
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 2016.6.30 余额								
4. 账面价值								
(1) 2016.6.30 账面价值	2,624,386.16	514,883.71	273,274,096.72	81,243,604.00	58,644,400.12	2,568,550.44	81,667,728.43	500,537,649.58
(2) 2015.12.31 账面价值	2,023,365.22		281,907,657.28	88,739,421.00	59,188,481.83	2,924,083.98	80,727,616.43	515,510,645.74

注 1: “其他”为外币折算的汇率变动产生。

注 2: 固定资产受限情况见附注五(三十八)

(十二) 在建工程

项目	2016.6.30				2015.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值		账面余额	减值准备	账面价值	
中国上海嘉定二期仓库项目	71,147,532.17		71,147,532.17		64,747,780.17		64,747,780.17	
合计	71,147,532.17		71,147,532.17		64,747,780.17		64,747,780.17	

注：中国上海嘉定二期仓库项目主体于2014年完工，因尚未达到预定可使用状态，施工方陆续进行改进，工程预计于2016年底前全部完成。

(十三) 无形资产

项目	非专利技术	专利及著作权	土地使用权	软件	商标	合计
1. 账面原值						
(1) 2014.12.31 余额	3,000,000.00	3,562,719.00	45,485,217.99	109,673,140.00	192,304,800.00	354,025,876.99
(2) 本期增加金额			1,247,852.00	9,176,236.00		10,424,088.00
— 合并增加						
— 购置				5,696,720.00		5,696,720.00
— 其他			1,247,852.00	3,479,516.00		4,727,368.00
(3) 本期减少金额				3,334,463.00		3,334,463.00
— 处置				3,334,463.00		3,334,463.00
(4) 2015.12.31 余额	3,000,000.00	3,562,719.00	46,733,069.99	115,514,913.00	192,304,800.00	361,115,501.99
2. 累计摊销						
(1) 2014.12.31 余额	875,000.00		3,408,521.00	95,509,013.00		99,792,534.00
(2) 本期增加金额	300,000.00	356,271.96	1,129,711.44	9,512,372.00	9,615,240.00	20,913,595.40
— 合并增加						
— 计提	300,000.00	356,271.96	952,912.44	4,584,475.00	9,615,240.00	15,808,899.40
— 其他			176,799.00	4,927,897.00		5,104,696.00

杭州聚势互动信息科技股份有限公司
2016年1-6月
各专项财务报表附注

项目	非专利技术	专利及著作权	土地使用权	软件	商标	合计
(3) 本期减少金额				2,166,655.00		2,166,655.00
—处置				2,166,655.00		2,166,655.00
(4) 2015.12.31 余额	1,175,000.00	356,271.96	4,538,232.44	102,854,730.00	9,615,240.00	118,539,474.40
3. 减值准备						
(1) 2014.12.31 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) 2015.12.31 余额						
4. 账面价值						
(1) 2015.12.31 账面价值	1,825,000.00	3,206,447.04	42,194,837.55	12,660,183.00	182,689,560.00	242,576,027.59
(2) 2014.12.31 账面价值	2,125,000.00	3,562,719.00	42,076,696.99	14,164,127.00	192,304,800.00	254,233,342.99

项目	非专利技术	专利及著作权	土地使用权	软件	商标	合计
1. 账面原值						
(1) 2015.12.31 余额	3,000,000.00	3,562,719.00	46,733,069.99	115,514,913.00	192,304,800.00	361,115,501.99
(2) 本期增加金额		7,008,400.00	663,934.00	3,863,639.58		11,535,973.58
—合并增加		7,008,400.00		176,126.06		7,184,526.06
—购置				1,063,997.52		1,063,997.52
—其他			663,934.00	2,623,516.00		3,287,450.00
(3) 本期减少金额				322,256.00		322,256.00

杭州联路互动科技股份有限公司
2016年1-6月
备考财务报表附注

项目	非专利技术	专利及著作权	土地使用权	软件	商标	合计
一、处置				322,236.00		322,236.00
(4) 2016.6.30 余额	3,000,000.00	10,571,119.00	47,397,003.99	119,056,236.58	192,304,800.00	372,329,219.57
2. 累计摊销						
(1) 2015.12.31 余额	1,175,000.00	356,271.96	4,538,232.44	102,854,730.00	9,615,240.00	118,539,474.40
(2) 本期增加金额	150,000.00	771,261.00	494,703.22	5,077,477.23	4,807,620.00	11,301,061.45
一合并增加		395,416.68		62,344.01		457,760.69
一计提	150,000.00	375,844.32	487,421.22	2,566,554.22	4,807,620.00	8,387,439.76
一其他			7,282.00	2,448,579.00		2,455,861.00
(3) 本期减少金额				35,806.00		35,806.00
一处置				35,806.00		35,806.00
(4) 2016.6.30 余额	1,325,000.00	1,127,532.96	5,032,935.66	107,896,401.23	14,422,860.00	129,804,729.85
3. 减值准备						
(1) 2015.12.31 余额						
(2) 本期增加金额						
一合并增加						
一计提						
(3) 本期减少金额						
一处置						
(4) 2016.6.30 余额						
4. 账面价值						
(1) 2016.6.30 账面价值	1,675,000.00	9,443,585.04	42,364,068.33	11,159,895.35	177,881,940.00	242,524,489.72
(2) 2015.12.31 账面价值	1,825,000.00	3,206,447.04	42,194,837.55	12,660,183.00	182,689,560.00	242,576,027.59

注 1: 无形资产受限情况见附注五 (三十八)

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014.12.31 余额	本期增加	本期减少		2015.12.31 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
沈阳城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
上海乐涇达软件科技有限公司（合并）		108,933,677.18			108,933,677.18
NeweggInc.（合并）	604,449,695.68				604,449,695.68
合计	604,575,549.63	233,327,795.11			837,903,344.74

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31 余额	本期增加	本期减少		2016.6.30 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
沈阳城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
上海乐涇达软件科技有限公司（合并）	108,933,677.18				108,933,677.18
NeweggInc.（合并）	604,449,695.68				604,449,695.68
酷能量收购科宏云公司		7,537,646.99			7,537,646.99
北京酷能量科技有限公司		74,439,635.99			74,439,635.99
合计	837,903,344.74	81,977,282.98			919,880,627.72

(十五) 长期待摊费用

项目	2014.12.31 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	外币报表折算差额	2015.12.31 余额
装修费		822,462.00	139,263.36			683,198.64
商户云搜索服务	15,324,947.16	44,538,867.31	6,855,345.68			53,008,468.79
智能硬件研发		26,299,080.00	13,149,540.00			13,149,540.00
经营租入资产改良支出	18,702,202.00	12,073,668.00	7,113,401.00	66,446.00	824,800.00	24,420,823.00
其他	2,829,313.00	714,903.00	883,908.00		125,802.00	2,786,110.00
小计	36,856,462.16	84,448,980.31	28,141,458.04	66,446.00	950,602.00	94,048,140.43
减：一年内到期的长期待摊费用	5,408,804.88					23,176,494.04
合计	31,447,657.28					70,871,646.39

杭州联络互动信息科技股份有限公司
2016 年 1-6 月
备考财务报表附注

项目	2015.12.31 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	外币报表折算差额	2016.6.30 余额
装修费	683,198.64		139,263.36			543,935.28
商户云搜索服务	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			
经营租入资产改良支出	24,420,823.00	5,697,036.00	3,097,765.00		796,851.00	27,816,945.00
其他	2,786,110.00		507,976.00		57,116.00	2,335,250.00
小计	94,048,140.43	5,697,036.00	21,768,758.00	356,603.94	853,967.00	78,473,781.49
减：一年内到期的长期待摊费用	23,176,494.04					10,026,954.04
合计	70,871,646.39					68,446,827.45

(十六) 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	2016.6.30	2015.12.31
	递延所得税资产	递延所得税资产
应付职工薪酬及其他预提费用	10,406,080.00	4,346,906.00
资产减值准备	4,183,387.62	5,091,676.34
供应商返点对存货余额的抵减	3,480,215.00	7,494,974.00
未销售存货相关费用	3,248,827.00	4,641,308.00
存货跌价准备	1,711,382.00	3,740,287.00
预计负债	2,139,392.00	2,917,572.00
预收款项	972,339.00	4,455,006.00
可抵扣亏损	3,144,822.00	1,850,606.00
其他	5,968,459.00	6,105,852.00
合计	35,254,903.62	40,644,187.34

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016.6.30	2015.12.31
	递延所得税负债	递延所得税负债
确认北京酷能科技有限公司公允价值调整差异	1,603,818.74	
确认数字天域（香港）科技有限公司利润差异	87,990,096.91	60,654,094.84
固定资产折旧	30,627,842.00	33,807,893.00
预付款项	944,508.00	4,234,818.00
其他	1,159,261.00	7,471,143.00
确认 Newegg Inc. 公允价值调整差异	111,707,472.09	114,485,415.79
合计	234,032,998.74	220,653,364.63

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2016.6.30		2015.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	27,035,783.00	8,219,120.62	33,453,749.00	7,190,438.34
递延所得税负债	27,035,783.00	206,997,215.74	33,453,749.00	187,199,615.63

4、未确认递延所得税负债

于 2016 年 6 月 30 日，美国新蛋与其子公司的未分配利润有关的暂时性差异为人民币 181,033,456 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 149,666,932 元)。由于美国新蛋能够控制这些子公司的股利政策，并已决定有关利润很可能不会在可预见的将来进行分配，故尚未就因分配这些留存收益而应付的所得税确认递延所得税负债。

(十七) 其他非流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31
购建长期资产	938,112,166.32	88,180,766.32
“上海赐施网络科技有限公司”投资款	6,000,000.00	
“DEHAIERMEDICALSYSTEMSLIMITED”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	
其他	1,761,905.00	1,721,228.00
合计	954,634,531.02	89,901,994.32

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2016.6.30	2015.12.31
信用借款		500,000,000.00
抵押借款	296,886,814.00	29,634,867.00
质押借款	13,248,147.00	11,765,917.00
合计	310,134,961.00	541,400,784.00

(十九) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	2016.6.30	2015.12.31
采购款	1,623,292,872.38	1,905,516,502.25
其他	147,185,128.00	204,083,705.00
合计	1,770,478,000.38	2,109,600,207.25

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示:

项目	2016.6.30	2015.12.31
预收货款	207,919,737.85	223,649,822.45
其他	26,611,681.00	31,679,703.00
合 计	234,531,418.85	255,329,525.45

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2015.12.31
短期薪酬	92,922,632.04	715,480,709.89	727,179,866.75	2,183,789.00	83,407,264.18
合计	92,922,632.04	715,480,709.89	727,179,866.75	2,183,789.00	83,407,264.18

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2016.6.30
短期薪酬	83,407,264.18	367,981,523.81	374,683,948.38	1,483,831.00	78,188,670.61
合计	83,407,264.18	367,981,523.81	374,683,948.38	1,483,831.00	78,188,670.61

2、 短期薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	65,142,717.52	606,761,372.38	619,295,610.23	1,076,276.00	53,684,755.67
(2) 职工福利费	1,307,335.00	7,171,162.32	7,292,894.32	-97,223.00	1,088,380.00
(3) 社会保险费	5,117,815.18	69,482,019.81	67,726,666.73	545,686.00	7,418,854.26
(4) 住房公积金	912,094.00	4,937,572.00	5,139,664.00	-1,071.00	708,931.00
(5) 工会经费和职工教育经费	186,867.34	54,292.38	41,028.47		200,131.25
(6) 短期带薪缺勤	20,255,803.00	27,074,291.00	27,684,003.00	660,121.00	20,306,212.00
(7) 短期利润分享计划					
合计	92,922,632.04	715,480,709.89	727,179,866.75	2,183,789.00	83,407,264.18

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2016.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	53,684,755.67	311,446,324.95	314,531,042.42	1,039,749.00	51,639,787.20
(2) 职工福利费	1,088,380.00	3,379,910.01	3,638,313.01	-43,596.00	786,381.00
(3) 社会保险费	7,418,854.26	35,044,443.38	37,751,875.54	-61,009.00	4,650,413.10

杭州联络互动信息科技股份有限公司
2016年1-6月
备考财务报表附注

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2016.6.30
(4) 住房公积金	708,931.00	3,210,757.70	3,261,034.70	18,080.00	676,734.00
(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	20,306,212.00	14,687,384.00	15,194,418.00	530,607.00	20,329,785.00
(7) 短期利润分享计划					
合计	83,407,264.18	367,981,523.81	374,683,948.38	1,483,831.00	78,188,670.61

(二十二) 应交税费

税费项目	2016.6.30	2015.12.31
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

(二十三) 应付股利

项目	2016.6.30	2015.12.31
普通股股利	16,758.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利	2,782,749.00	
其中：A 系列优先股	2,782,749.00	
合计	2,799,507.00	

(二十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	2016.6.30	2015.12.31
单位往来款	45,647,147.51	18,519,714.97
员工往来款	36,399.59	209,179.60
市场推广费	21,945,990.00	21,231,079.00
运输费	8,190,057.00	6,031,065.00
董事费	5,055,033.00	6,484,016.00
销售佣金	4,262,295.00	4,122,092.00
律师费	3,144,277.00	2,487,967.00
本次购买老股东股份支付的现金(91,928,420.00 美元)	562,509,995.86	562,509,995.86

项目	2016.6.30	2015.12.31
其他	11,233,186.94	12,800,744.22
合 计	662,024,381.90	634,395,853.65

2、 报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	2016.6.30	2015.12.31
一年内到期的长期借款	16,489,827.00	16,031,804.00
一年内到期的其他非流动负债	17,532,622.00	17,127,843.00
合 计	34,022,449.00	33,159,647.00

(二十六) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	2016.6.30	2015.12.31
抵押借款	147,938,585.00	151,650,171.00
减：一年内到期的长期借款	16,489,827.00	16,031,804.00
合计	131,448,758.00	135,618,367.00

说明：于 2016 年 6 月 30 日，美国新蛋的长期借款年利率为 1.80%至 4.50%(2015 年 12 月 31 日：1.80%至 4.60%；2014 年 12 月 31 日：1.80%至 4.48%)，没有任何未按期偿还的长期借款。

美国新蛋的长期借款协议约定了不同类型的限制性条款，如维持一定的补偿性余额及一些基于美国公认会计准则的会计指标，或维持一定的流动资金余额。若违背相关约定，相关借款合同将立即终止。

(二十七) 预计负债

项目	2016.6.30	2015.12.31
信用卡坏账	6,915,932.00	6,438,789.00
未决诉讼	4,610,621.00	4,036,520.00
销售退回	554,379.00	2,145.00
合计	12,080,932.00	10,477,454.00

(1)当用户因信用卡盗刷等原因向信用卡发卡机构申请拒绝付款时，美国新蛋无法收回相应销售货款。上述信用卡坏账按照美国新蛋销售额及预计坏账率计提。

(2)美国新蛋按照最佳估计数确认未决诉讼相关的预计负债。美国新蛋于 2014 年 12 月 31 日确认的预计负债中包含如附注十一、2 所述的与 TQP 诉讼案相关的预计负债 2,370,000 美元(约合人民币 14,709,879 元),并于 2015 年根据案件进展冲回。除该项预计负债外,美国新蛋于 2015 年 12 月 31 日、及 2016 年 6 月 30 日无单项重大未决诉讼相关的预计负债。

(3)美国新蛋向购买产品的消费者提供退换货承诺。上述销售退回按照美国新蛋销售毛利及预计退货率计提。

(二十八) 其他非流动负债

项目	2016.6.30	2015.12.31
已赎回优先股尚未支付的对价	17,532,622.00	34,255,685.00
B-1 系列优先股	29,899.00	29,236.00
其他	2,627,698.00	3,049,733.00
减:一年内到期的其他非流动负债	17,532,622.00	17,127,843.00
合计	2,657,597.00	20,206,811.00

根据优先股投资协议,在 2009 年 9 月 29 日后的任何时点,若收到超过 70%B-2 系列或 B-1 系列及 B-2 系列优先股投票权持有人的书面申请,优先股可被赎回。

2012 年 11 月 16 日,美国新蛋收到了 100%B-2 系列优先股投票权持有人的书面赎回申请。随即,美国新蛋通知 B-1 系列优先股持有人:除非 B-1 系列优先股持有人选择退出赎回计划,否则优先股将被赎回。除 1 位 B-1 系列持有人选择退出赎回计划,其他 B-1 系列优先股均被赎回。

对于截至 2014 年 12 月 31 日尚未支付的 B-1 系列已赎回优先股的应付对价,美国新蛋的付款时间表为 2015 年支付美元 527 万,2016 年支付美元 264 万,2017 年支付美元 264 万。

(二十九) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,459,799,649.52	6,207,105,945.52	15,616,172,814.53	13,289,861,926.65
其他业务	12,171,480.00	7,062.00	24,308,656.00	238,429.00
合计	7,471,971,129.52	6,207,113,007.52	15,640,481,470.53	13,290,100,355.65

(三十) 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
职工薪酬	210,288,960.68	393,478,505.94
业务推广费	46,842,319.31	9,289,147.80
差旅费	296,225.58	459,410.54
业务招待费	219,774.70	730,545.23
办公费	128,894.48	2,576,715.46
折旧摊销	18,273,027.04	33,272,374.05
其他	57,002,329.95	117,567,412.20
运杂费	222,125,559.00	451,562,090.00
信用卡手续费	134,155,245.00	282,210,188.00
营销和广告费	90,043,167.00	168,497,627.00
租赁费	26,606,286.00	51,670,346.00
合计	805,981,788.74	1,511,314,362.22

(三十一) 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
职工薪酬	136,730,457.29	299,466,588.76
差旅费	1,149,195.33	1,688,231.70
业务招待费	667,485.09	1,094,349.98
办公费	1,188,725.21	2,325,630.95
折旧摊销	24,201,174.97	46,910,979.54
租金、物业费、装修费	26,081,962.69	47,926,173.37
注册登记及中介服务费	17,391,584.28	4,694,800.50
研发费	20,534,338.93	24,235,528.41
其他	50,217,666.53	89,978,184.95
专业服务费	20,711,302.00	34,814,033.00
合计	298,873,892.32	553,134,501.16

(三十二) 财务费用

类别	2016 年 1-6 月	2015 年度
利息支出	14,046,349.88	18,421,047.70
减：利息收入	10,529,880.82	3,291,521.50
汇兑损益	-6,555,891.61	9,116,643.65
手续费及其他	2,139,680.66	4,777,266.11
合计	-899,741.89	29,023,435.96

(三十三) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
坏账损失	-420,352.27	10,127,187.66
存货跌价准备	-5,764,242.00	8,845,412.00
合计	-6,184,594.27	18,972,599.66

(三十四) 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-7,562,504.47	-11,797,532.86
处置可供出售金融资产取得的投资收益		10,248.15
理财收益	18,907,826.06	2,851,013.00
合 计	11,345,321.59	-8,936,271.71

(三十五) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度
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	4,605,726.00	4,932,716.00	4,605,726.00	4,932,716.00
其他	4,736,004.87	2,119,536.16	4,736,004.87	2,119,536.16
未决诉讼结案预计负债转回		14,890,473.00		14,890,473.00
未决诉讼转让利得		34,555,950.00		34,555,950.00
合计	9,341,730.87	56,498,675.16	9,341,730.87	56,498,675.16

注：如附注十一、2所述，美国新蛋于 2013 年确认与 TQP 诉讼案相关的预计负债。该诉讼于 2015 年产生最新进展，诉讼结果发生了重大变化。故美国新蛋于 2015 年冲回了此前确认的相关预计负债。

2015 年，美国新蛋将一批反垄断反不正当竞争诉讼相关的一切权益整体转售给一家第三方公司，且不存在后续义务。本公司在这些诉讼中胜诉已基本确定。转售对价为美元 5,500,000 元(约合人民币 34,555,950 元)。美国新蛋将该笔转让利得确认为营业外收入。

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	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		与收益相关

杭州联络互动信息科技股份有限公司
2016 年 1-6 月
备考财务报表附注

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	与资产相关/与收益相关
收到上海市金山区财政局补贴	802,000.00	911,000.00	与收益相关
贷款贴息	45,833.00	122,600.00	与收益相关
技术补贴		246,396.00	与收益相关
资本市场补贴		750,000.00	与收益相关
人才激励专项资金		55,883.00	与收益相关
2015 年度中央外经贸发展项目资金	1,360,799.00		与收益相关
其他	1,185,094.00	2,846,837.00	与收益相关
合计	4,605,726.00	4,932,716.00	

(三十六) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度
非流动资产处置损失合计		659,522.00		659,522.00
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其他	1,347,704.45	3,988.46	1,347,704.45	3,988.46
合计	1,347,704.45	663,510.46	1,347,704.45	663,510.46

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
当期所得税费用	12,737,702.63	-20,906,943.53
递延所得税调整	17,116,187.27	81,366,927.79
合计	29,853,889.90	60,459,984.26

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	受限原因
货币资金	495,668,023.00	240,055,534.00	借款担保及保证金存款
应收账款	105,781,736.00	154,073,369.00	借款担保
其他应收款	223,215,171.00	380,596,551.00	借款担保
存货	1,151,714,419.00	1,444,746,224.00	借款担保
固定资产	166,104,031.00	164,374,827.00	借款担保
合计	2,142,483,380.00	2,383,846,505.00	

除以上所有权或使用权受到限制的资产外，于 2016 年 6 月 30 日，美国新蛋对于公司的长期股权投资亦被用于借款抵押。这部分长期股权投资的账面价值为人民币 50,384,903 元(2015 年 12 月 31 日：49,221,655 元)

此外，美国新蛋部分借款合同约定美国新蛋对部分相关资产和合同的收益权等亦被用于担保。

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

2015年

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
去玩有限公司(合并)	2015.5	300万美金	100.00	受让	2015.5	股权已过户及大部分款项已付	1,408,558.68	-1,562,882.37
上海卓属信息技术有限公司(合并)	2015.4	127,421,700.00	100.00	受让	2015.4	股权已过户及大部分款项已付	15,822,938.30	9,895,030.74
上海乐泽达软件科技有限公司(合并)	2015.7	129,000,000.00	51.00	受让	2015.7	股权已过户及大部分款项已付	54,400,169.61	10,486,987.96

2016年1-6月

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)	2016.4	96,000,000.00	55.00	收购	2016.4	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	去玩有限公司(合并)	上海卓属	上海乐泽达(合并)	酷能量(合并)	Newegg Inc.
—现金	18,333,900.00	127,421,700.00	129,000,000.00	96,000,000.00	1,616,482,217.39
—非现金资产的公允价值					
—发行或承担的债务的公允价值					

合并成本	去辰有限公司 (合并)	上海卓属	上海乐达 (合并)	酷能星 (合并)	Newegg Inc.
—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	18,333,900.00	127,421,700.00	129,000,000.00	96,000,000.00	1,616,482,217.39
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	3,054,853.21	18,306,628.86	20,066,322.82	21,560,364.01	1,012,032,521.71
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)	15,279,046.79	109,115,071.14	108,933,677.18	74,439,635.99	604,449,695.68

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	去辰有限公司 (合并)		上海卓属		上海乐达 (合并)	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	3,054,853.21	3,054,853.21	20,813,822.79	20,813,822.79	51,816,809.97	51,816,809.97
非流动资产			168,524.51	168,524.51	156,793.19	156,793.19
资产合计:	3,054,853.21	3,054,853.21	20,982,347.30	20,982,347.30	51,973,603.16	51,973,603.16
流动负债			2,675,718.44	2,675,718.44	12,627,872.15	12,627,872.15
非流动负债						
负债合计:			2,675,718.44	2,675,718.44	12,627,872.15	12,627,872.15
净资产	3,054,853.21	3,054,853.21	18,306,628.86	18,306,628.86	39,345,731.01	39,345,731.01
减: 少数股东权益						
取得的可辨认净资产	3,054,853.21	3,054,853.21	18,306,628.86	18,306,628.86	39,345,731.01	39,345,731.01

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）			Newegg Inc.	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	32,178,685.52	32,178,685.52	3,834,664,225.53	3,834,664,225.53	3,834,664,225.53
非流动资产	15,548,210.99	8,935,227.67	935,807,690.00		522,416,918.00
资产合计：	47,726,896.51	41,113,913.19	4,770,471,915.53		3,303,108,922.00
流动负债	6,872,988.84	6,872,988.84	2,689,966,383.00		2,689,966,383.00
非流动负债	1,653,245.83		263,571,023.17		143,529,720.00
负债合计：	8,526,234.67	6,872,988.84	2,953,537,406.17		2,833,496,103.00
净资产	39,200,661.84	34,240,924.35	1,816,934,509.36		1,523,585,040.53
减：少数股东权益	17,640,297.83	15,408,415.96	804,901,987.65		674,948,172.95
取得的净资产	21,560,364.01	18,832,508.39	1,012,032,521.71		261,574,340.18

(二) 其他原因的合并范围变动

本公司 2015 年新设立全资子公司——CONNECTTECHNOVA INC

本公司 2016 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（备考财务报表范围）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	TechnologiesPromotion,DevelopmentandServices		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
CONNECTTECHNOVA INC	美国	美国	TechnologiesPromotionDevelopmentandServices		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；计算机领域内的网络集成、维修及硬件的开发等		51.00	收购

杭州联络互动科技股份有限公司
2016年1-6月
备考财务报表附注

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
				直接	间接	
西藏乐途达科技有限公司	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
上海域思信息科技有限公司	上海	上海	从事信息科技领域内的技术开发、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
CAOPC, Inc.	美国	美国	物流		100.00	投资设立
ChiefValue Limited	香港	香港	贸易		100.00	投资设立
ChiefValue.com, Inc.	美国	美国	在线零售		100.00	投资设立
INOPC Inc.	美国	美国	物流		100.00	投资设立

杭州联络互动信息科技股份有限公司
2016 年 1-6 月
备考财务报表附注

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
				直接	间接	
MagnellAssociate, Inc.	美国	美国	在线零售		100.00	投资设立
NeweggAustralia Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	在线零售		100.00	投资设立
NeweggBusiness Inc.	美国	美国	在线零售		100.00	投资设立
NeweggCanada Inc.	加拿大	加拿大	在线零售		100.00	投资设立
NeweggCapital International	开曼群岛	开曼群岛	控股公司		100.00	投资设立
NeweggChina Inc.	开曼群岛	开曼群岛	控股公司		100.00	投资设立
NeweggE-Business Co., LTD	中国	中国	在线零售			协议控制
NeweggEnterprise sLLC	美国	美国	控股公司		100.00	投资设立
NeweggEurope Inc.	开曼群岛	开曼群岛	在线零售		100.00	投资设立
NeweggGreater China(HongKong) Company Limited	香港	香港	控股公司		100.00	投资设立
NeweggInternational, Inc.	开曼群岛	开曼群岛	控股公司		100.00	投资设立
NeweggLogistics Services Inc.	美国	美国	物流		100.00	投资设立
NeweggMarketplace Inc.	美国	美国	在线零售		100.00	投资设立
NeweggNorth America Inc.	美国	美国	控股公司		100.00	投资设立
NeweggTaiwan Inc.	台湾	台湾	服务外包		100.00	投资设立
NeweggTech(Chengdu) Co., Ltd	中国	中国	服务外包		100.00	投资设立
NeweggTech(China) Co., Ltd.	中国	中国	服务外包		100.00	投资设立
NeweggTech(Shanghai) Co., Ltd.	中国	中国	服务外包		100.00	投资设立
NeweggTech(Xian) Co., Ltd.	中国	中国	服务外包		100.00	投资设立
NeweggTech Corporation	开曼群岛	开曼群岛	控股公司		100.00	投资设立

杭州联络互动科技股份有限公司
2016 年 1-6 月
备考财务报表附注

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
				直接	间接	
NeweggTechInc.	开曼群岛	开曼群岛	控股公司		100.00	投资设立
NeweggTechInc.	美国	美国	在线零售		100.00	投资设立
NeweggTechResearchand Development(Shanghai)Co.,Ltd.	中国	中国	软件开发		100.00	投资设立
NeweggTechResearchand DevelopmentLimited	香港	香港	控股公司		100.00	投资设立
NeweggTechService(Shanghai)Co.,Ltd.	中国	中国	软件开发		100.00	投资设立
NeweggTechServicesTaiwanInc.	台湾	台湾	软件开发		100.00	投资设立
NeweggTechSupport(Shanghai)Co.,Ltd.	中国	中国	软件开发		100.00	投资设立
NeweggTechSupportLimited	香港	香港	控股公司		100.00	投资设立
NeweggTrading(China)Co.,Ltd.	中国	中国	在线零售		100.00	投资设立
NeweggTradingLimited	香港	香港	在线零售		100.00	投资设立
NeweggUK,Ltd.	英国	英国	在线零售		100.00	投资设立
Newegg.comAmericasInc.	美国	美国	控股公司		100.00	投资设立
NJOPC,Inc.	美国	美国	物流		100.00	投资设立
NutrendAutomotiveInc.	美国	美国	在线零售		100.00	投资设立
OZZOInc.	美国	美国	物流		100.00	投资设立
OZZOInternational	开曼群岛	开曼群岛	控股公司		100.00	投资设立
OZZOInternational Limited	香港	香港	物流		100.00	投资设立
OZZOLogistics(China)Co.,Ltd.	中国	中国	物流		100.00	投资设立
RosewillInc.	美国	美国	采购及零售		100.00	投资设立
RosewillLimited	香港	香港	采购及零售		100.00	投资设立

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	
TNOPCInc.	美国	美国	物流		100.00	投资设立

(二) 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	
上海赐競网络科技有限公司	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
ESMARTTECH 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
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

(三) 重要的共同经营

无

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、公允价值的披露

公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

美国新蛋在报告期内无重大的以公允价值计量的资产和负债，且在各报告期末各项金融资产及金融负债的公允价值与账面价值无重大差异。

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	594,537,813	27.31%	27.31%	

（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”。

（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	股东徐智勇等控制的企业

（五）关联交易情况

1、关键管理人员薪酬

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
关键管理人员薪酬	22,883,161.01	31,092,877.70

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	2016 年 1-6 月	2015 年度
北京百维博悦贸易有限公司	购买商品	105,605,281.24	

本公司的子公司“香港数字天域”与“ESMARTTECHINC”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	2016年1-6月	2015年度
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	
NeweggTaiwanInternationalE-Commerce	销售商品	611,846.00	968,963.00
NeweggTaiwanInternationalE-Commerce	代垫费用	388,881.00	633,469.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016.6.30		2015.12.31	
		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
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		
其他应收款	成都动鱼数码科技有限公司	7,198,830.72			
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			
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		
经营性应收款	NeweggTaiwanInternationalE-Commerce	1,524,426.00		1,362,787.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		2016.6.30	2015.12.31
其他应付款	广州珍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	
		2016.6.30	2015.12.31

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	ESMARTTECHINC	132,624,000.00	

十、 股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
美国新蛋本期/本年授予的各项权益工具总数(份)	6,389,772.00	
美国新蛋本期/本年失效的各项权益工具总数(份)	294,196.00	1,173,331.00
美国新蛋期末/年末发行在外的股票期权 加权平均行权价格和合同剩余期限	4.00 美元每股, 合同剩余期 限为 6.1 年	4.52 美元每股, 合同 剩余期限为 5.9 年

本期/年发生的股份支付费用如下:

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
以权益结算的股份支付	4,832,746.00	10,954,653.00

2、以权益结算的股份支付情况

美国新蛋股东大会于 2005 年 9 月 22 日审议批准了美国新蛋 2005 年股权激励计划, 后于 2008 年 1 月、2010 年 1 月和 2013 年 1 月对激励计划进行了修改。据此, 美国新蛋董事会获授权酌情授予美国新蛋高级管理人员及其他职工共计不多于 14,200,000 股基于美国新蛋普通股的股份期权。该计划所授予股份期权的行权价格不得低于授予日美国新蛋普通股的公允价值。期权自授予日起 10 年内有效, 但当被授予人在授予日所持美国新蛋或其子公司的各类股票所代表的表决权合计超过 10%时, 其被授予的期权有效期为授予日起不超过 5 年。该计划所授予股票期权数量的 25%在授予日起满一年生效, 并在满一年起 36 个月内每满一个月生效股票期权数量的四十八分之一。美国新蛋 2016 年 5 月向其高级管理人员及其他职工授予可转换为 1,299,615 股的期权。

美国新蛋原控股股东 FredChang 于 2016 年 1 月 19 日决定将其名下公司 TekhillUSALLC 持有的 5,198,458 股美国新蛋 A 系列优先股转让与 FredChangPartnersTrust(以下简称“Trust”), 用于美国新蛋限制性股票激励计划。2016 年 3 月至 5 月期间, 该 Trust 共将 5,090,157 股美国新蛋 A 系列优先股作为限制性股票授予美国新蛋高级管理人员。该限制性股票自授予日起 15 年内每满一年生效授予数量的十五分之一。2016 年 8 月, 上述授予计划被撤回, 相关股票转回 TekhillUSALLC。

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下:

股票期权的公允价值使用布莱克—斯科尔斯—默顿模型进行授予日价格的估计。

股份期权的公允价值及输入模型的数据如下：

项目	2016 年 5 月	2014 年 6 月
股份期权的公允价值	美元 0.65	美元 1.19
现行股价	美元 1.58	美元 2.58
行权价格	美元 1.58	美元 2.58
股价预计波动率	40%	45%
期权的有效期	6.25 年	6.25 年
预计股利	-	-
无风险利率	1.55%	2.02%

(2) 对可行权、可授予权益工具数量的确定依据：

对于股份期权，在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

对于限制性股票，在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的预计可授予职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可授予的权益工具数量。在授予日，最终预计限制性股票的数量与实际授予限制性股票的数量一致。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

经营租赁承担

根据不可撤销的有关经营租赁协议，美国新蛋于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31
1 年以内(含 1 年)	83,041,734.00	82,574,223.00
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	80,746,980.00	52,077,989.00
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	65,328,420.00	42,003,802.00
3 年以上	175,728,848.00	117,223,314.00
合计	404,845,982.00	293,879,328.00

(二) 或有事项

2015 年 4 月 23 日、2016 年 2 月 9 日、及 2016 年 5 月 11 日，华盛顿州政府分别向美国新蛋发布了有关州政府税项有关的评估，认为美国新蛋应当就 2010 年 9 月 3 日至 2015 年 1 月 31 日、2015 年 2 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日、及 2015 年 9 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日营业期间补交销售税和营业开业税(含利息和罚

金)(SalesTaxandBusinessOccupationTax)共计约六千万美元。美国新蛋分别于 2015 年 7 月 9 日、2016 年 4 月 7 日对前两次税务主张提出上诉, 并计划近期对第三次税务主张提出上诉。美国新蛋目前正等待税局上诉庭做出裁决, 并保留向具有管辖权的联邦法院上诉的权利。本案争论焦点在于美国新蛋是否因在该州参加展览及在校园通过第三方进行推广而导致美国新蛋与华盛顿州具有关联(Nexus)。美国新蛋认为在该州参加展览不是针对消费者进行的营销, 也没有展示或销售产品, 在该州在校园通过第三方进行推广次数极少, 均不能认为在该州已建立市场。美国新蛋就相关税务诉讼已经取得其代理律师的意见, 认为美国新蛋的主张有充足法律依据支持、对方胜出的可能性较低。因此, 美国新蛋认为上述事项不是很可能导致经济利益流出美国新蛋, 未确认与此相关的预计负债。

2013 年 11 月 5 日, 宾夕法尼亚州政府发布了审计评估报告, 认为美国新蛋在 2010 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日业务开展期间少缴纳约两千五百万美元销售税。美国新蛋随后提出申诉, 要求宾夕法尼亚州政府重新进行评估。2014 年 10 月 16 日, 州政府举行了听证会, 决定重新评估, 并于 2015 年 1 月 27 日和 2015 年 10 月 21 日两次邮件通知了美国新蛋决定维持原来的评估结果。2015 年 11 月 25 日, 美国新蛋向宾夕法尼亚州法院提出了申诉。美国新蛋正密切关注本案的进展, 并保留向具有管辖权的联邦法院上诉的权利。本案争论焦点在于美国新蛋业务是否与宾夕法尼亚州具有关联(Nexus)。美国新蛋基于在该州没有实体店等事实, 认为税务局的主张缺乏依据。美国新蛋就相关税务诉讼已经取得其代理律师的意见, 认为美国新蛋的主张有充足法律依据支持、对方胜出的可能性较低。因此, 美国新蛋认为该事项不是很可能导致经济利益流出美国新蛋, 未确认与此相关的预计负债。

俄亥俄州政府分两次发布了美国新蛋在 2005 年 7 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日期间少交商业活动税(CommercialActivityTax)共计约两百万美元(含利息和罚金)的评估。美国新蛋分别就两次主张向税局上诉庭提出申诉, 分别被驳回及尚未受理完毕。针对被驳回的申诉, 美国新蛋向俄亥俄州最高法院提出上诉并在 2016 年 5 月 3 日进行的开庭辩论。美国新蛋认为在俄亥俄州没有任何实体物资供应存在, 与俄亥俄州没有关联(Nexus), 不需要向有关机构缴纳该税, 所以这项主张缺乏根据。美国新蛋正等待最高法院的裁决, 并保留向具有管辖权的联邦法院上诉的权利。美国新蛋就相关税务诉讼已经取得其代理律师的意见, 认为美国新蛋的主张有充足法律依据支持、对方胜出的可能性较低。美国新蛋认为该事项不是很可能导致经济利益流出美国新蛋, 未确认与此相关的预计负债。

2011 年 5 月 6 日, TQPDevelopmentsLLC(以下简称“TQP”)向德克萨斯州东区地方法庭提出美国新蛋侵害其专利的诉讼并要求赔偿相关损失。2013 年 11 月 25 日, 陪审团认为美国新蛋构成侵权, 应赔偿对方直接侵权损失约二百三十万美元。美国新蛋于 2013 年 12 月 31 日根据陪审团的裁决确认了预计负债 2,370,000 美元。2015 年 7 月 15 日, 法庭判定美国新蛋不构成侵权并撤销了陪审团的侵权赔偿裁定。TQP 遂向法院提出上诉, 法院目前尚未对该上诉作出裁决。2015 年 12 月 31 日, 美国新蛋经评估认为法院不会支持 TQP 的上诉请求, 该事项不是很可能导致经济利益流出美国新蛋, 冲回了此前确认的预计负债。

2016 年 4 月 28 日, 美国新蛋作为三名被告之一被南达科他州巡回法庭要求替南达科他州向客户收取并缴纳销售个人有形物品和服务相关的销售税。但该州法庭尚未发布针对该事项的具体评估。2016 年 5 月 25 日, 三名被告将该申诉事项转至了南达科他州的地方法庭, 并提供一份联合陈述, 认为根据通商条款, 替该州向客户收取销售使用税是违反美国宪法的。美国新蛋保留向具有管辖权的联邦法院上诉的权利。美国新蛋就相关税务诉讼已经取得其代理律师的意见, 认为美国新蛋的主张有充足法律依据支持、对方胜出的可能性较低。美国新蛋认为该事项不是很可能导致经济利益流出美国新蛋, 未确认与此相关的预计负债。

2016 年 5 月 12 日, 阿拉巴马州发出了一份税项主张, 认为美国新蛋在 2016 年 1 月 1 日到 2016 年 2 月 28 日期间少交税项和相关利息滞纳金共约为 186,791 美元。美国新蛋于 2016 年 6 月就该事项已向税审局提出申诉, 尚未得到答复。美国新蛋保留向具有管辖权的联邦法院上诉的权利。美国新蛋就相关税务诉讼已经取得其代理律师的意见, 认为美国新蛋的主张有充足法律依据支持、对方胜出的可能性较低。美国新蛋认为该事项不是很可能导致经济利益流出美国新蛋, 未确认与此相关的预计负债。

十二、资产负债表日后事项

2016 年 8 月 18 日, 美国新蛋投资的新蛋商贸(上海)有限公司经上海自贸区市场监督管理局核准设立。2016 年 8 月 16 日, 美国新蛋协议控制的公司上海新蛋电子商务有限公司与美国新蛋签署了《业务与资产转让协议》, 约定上海新蛋电子商务有限公司将域名、商标等资产以及所有与业务相关的协议转让予新蛋商贸(上海)有限公司。同日, 美国新蛋子公司新蛋贸易(中国)有限公司、上海新蛋电子商务有限公司及其名义股东签署了《终止协议》。同时, 上海新蛋电子商务有限公司和

新蛋贸易(中国)有限公司进入注销程序。

十三、其他重要事项

无

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	2016 年 1-6 月	2015 年度
非流动资产处置损益	-	-649,273.85
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）	4,605,726.00	4,932,716.00
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	2,851,013.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		

杭州联络互动信息科技股份有限公司
2016 年 1-6 月
备考财务报表附注

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	3,388,300.42	51,561,970.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,941,922.66	-19,427,919.32
少数股东权益影响额	-2,230,298.45	-16,046,929.81
合计	22,729,631.37	23,221,576.82

(二) 净资产收益率及每股收益：

2016 年 1-6 月

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	3.33	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	2.88	0.07	0.07

2015 年度

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	27.72	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	25.25	0.14	0.14

杭州联络互动信息科技股份有限公司

二〇一六年十一月十四日