
目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、备考合并财务报表	第 2—3 页
(一) 备考合并资产负债表	第 2 页
(二) 备考合并利润表	第 3 页
三、备考合并财务报表附注	第 4—76 页

审阅报告

天健审〔2016〕7845号

申科滑动轴承股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的申科滑动轴承股份有限公司（以下简称申科股份公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2015年12月31日和2016年6月30日的备考合并资产负债表，2015年度和2016年1-6月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是申科股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则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，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问申科股份公司有关人员和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申科股份公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一六年十一月十七日

备考合并资产负债表

会合01表

编制单位：申科滑动轴承股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	2016年6月30日	2015年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	291,063,683.50	372,745,187.95	短期借款	18	135,100,000.00	102,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	26,176,619.57	137,896,927.31	衍生金融负债			
应收账款	3	546,905,601.10	480,251,682.57	应付票据	19	31,635,149.15	41,372,576.16
预付款项	4	316,950,615.18	174,209,858.73	应付账款	20	55,290,425.66	104,816,463.07
应收保费				预收款项	21	149,342,213.52	167,791,378.17
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	22	8,075,767.14	9,541,442.31
应收股利				应交税费	23	50,642,632.05	37,254,513.17
其他应收款	5	180,706,627.60	206,778,944.14	应付利息	24	156,895.02	160,704.34
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	80,910,594.46	68,554,023.41	其他应付款	25	241,885,669.57	242,680,700.87
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7	144,027.77	10,616.67	保险合同准备金			
其他流动资产	8	31,308,593.55	5,337,476.82	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,474,166,362.73	1,445,784,717.60	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			
非流动资产：				其他流动负债			
发放委托贷款及垫款				流动负债合计		672,128,752.11	706,117,778.09
可供出售金融资产	9		5,500,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	10	654,316.18	299,091.42	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	11	216,554,675.32	231,535,599.39	长期应付款			
在建工程	12	63,723,447.32	63,316,447.32	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款	26	18,500,000.00	18,500,000.00
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益	27	2,649,500.07	2,949,952.81
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	13	85,357,096.04	88,591,101.87	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		21,149,500.07	21,449,952.81
商誉	14	1,594,160,343.48	1,593,652,414.07	负债合计		693,278,252.18	727,567,730.90
长期待摊费用	15	2,249,903.44	1,803,957.65	所有者权益：			
递延所得税资产	16	1,183,396.78	1,216,992.29	归属于母公司所有者权益	28	2,741,697,374.82	2,697,271,668.57
其他非流动资产	17	2,365,416.00	100,000.00	少数股东权益		5,439,330.29	6,960,922.14
非流动资产合计		1,966,248,594.56	1,986,015,604.01	所有者权益合计		2,747,136,705.11	2,704,232,590.71
资产总计		3,440,414,957.29	3,431,800,321.61	负债和所有者权益总计		3,440,414,957.29	3,431,800,321.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

会合02表
单位：人民币元

编制单位：申科滑动轴承股份有限公司

项 目	注释号	2016年1-6月	2015年度
一、营业总收入		1,362,764,260.88	2,507,429,736.39
其中：营业收入	1	1,362,764,260.88	2,507,429,736.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,299,893,747.00	2,445,463,236.23
其中：营业成本	1	1,203,852,563.92	2,294,334,808.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	2,982,227.48	4,984,146.20
销售费用	3	38,838,320.48	50,668,876.40
管理费用	4	46,989,100.59	75,500,986.81
财务费用	5	4,822,045.21	18,488,099.74
资产减值损失	6	2,409,489.32	1,486,318.51
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）	7	-60,149.67	42,024,124.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-44,775.24	38,965.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,810,364.21	103,990,624.22
加：营业外收入	8	864,380.93	895,921.43
其中：非流动资产处置利得		30,000.00	22,669.38
减：营业外支出	9	156,884.50	1,638,641.68
其中：非流动资产处置损失		26,333.43	424,497.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,517,860.64	103,247,903.97
减：所得税费用	10	22,032,085.78	24,270,133.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,485,774.86	78,977,770.66
归属于母公司所有者的净利润		43,499,510.36	77,288,832.53
少数股东损益		-2,013,735.50	1,688,938.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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导致的变动			
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所享有的份额			
（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所享有的份额			
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			
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		41,485,774.86	78,977,770.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,499,510.36	77,288,832.53
归属于少数股东的综合收益总额		-2,013,735.50	1,688,938.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

申科滑动轴承股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

申科滑动轴承股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江申科滑动轴承有限公司整体变更设立，于2008年12月11日在绍兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省诸暨市。公司现持有统一社会信用代码为913300007309204660的营业执照，注册资本人民币150,000,000.00元，股份总数150,000,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份62,981,250股；无限售条件的流通股份87,018,750股。公司股票于2011年11月22日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属滑动轴承制造行业。主要经营活动为轴承及部套件、电机零部件的研发、生产和销售。主要产品或提供的劳务：轴承及轴瓦的生产和加工。

本公司将上海申科滑动轴承有限公司（以下简称上海申科）、浙江华宸机械有限公司、浙江申科滑动轴承科技有限公司、北京申宏博远科技有限公司和紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司等十六家子公司纳入本备考合并财务报表范围，情况详见本备考合并财务报表附注“合并范围的变更”和“在其他主体中的权益”之说明。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

（一）重大资产重组方案

经公司2016年3月22日三届十一次董事会、2016年5月12日三届十三次董事会以及2016年第二次临时股东大会审议通过，并经公司2016年9月13日三届十九次董事会审议通过《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，公司拟通过发行股份及支付现金方式购买北京网罗天下广告有限公司（以下简称网罗天下）、北京惠为嘉业投资有限公司（以下简称惠为嘉业）等18名交易对方持有的紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司（以下简称紫博蓝）100%股权（以下简称标的资产），并向北京华创易盛资产管理中心（有限合伙）（以下简称华创易盛）非公开发行股份募集配套资金。

发行股份及支付现金购买资产和非公开发行股份募集配套资金的成功实施互为前提、同时生效，共同构成本次重大资产重组不可分割的组成部分。

1. 发行股份及支付现金购买资产方案

本公司和网罗天下、惠为嘉业等 18 名交易对方同意以紫博蓝经资产评估机构评估的股东全部权益价值作为标的资产的定价依据。根据上海立信资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（信资评报字（2016）第 3002 号），以 2015 年 12 月 31 日为评估基准日，标的资产按照收益法评估的评估值为 190,390.00 万元，经交易各方协商，并考虑 2016 年 1 月惠为嘉业出资 20,000 万元认缴紫博蓝新增注册资本，标的资产的最终交易价格为 210,000 万元。本公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买标的资产，其中拟发行股份方式支付 132,612.00 万元，以现金方式支付 77,388.00 万元，具体情况如下：

交易对方名称 (自然人姓名)	交易对价(万元)	发行股份支付金额		支付的现金 金额(万元)	支付现金对价占 其可取得交易对 价的比例(%)
		发行股份数量 (股)	折合支付对价 (万元)		
网罗天下	121,201.00	45,261,766	70,201.00	51,000.00	42.08
惠为嘉业	20,000.00	12,894,906	20,000.00		
上海斐君铂晟投资管理合伙企业(有限合伙)	13,046.00	6,291,424	9,758.00	3,288.00	25.20
北京中诚永道投资管理中心(有限合伙)	8,559.00	3,562,862	5,526.00	3,034.00	35.45
上海斐君铂晟投资管理合伙企业(有限合伙)	6,856.00			6,856.00	100.00
北京和合创业科技有限公司	3,482.00	1,449,387	2,248.00	1,234.00	35.44
上海斐君铂晟投资管理合伙企业(有限合伙)	2,742.00			2,742.00	100.00
上海东方证券创新投资有限公司	450.00	290,135	450.00		
夏小满	6,963.00	2,898,130	4,495.00	2,468.00	35.44
汪红梅	4,874.00	2,028,368	3,146.00	1,727.00	35.43
刘小林	4,178.00	1,738,878	2,697.00	1,481.00	35.45
张宏武	5,066.00	2,669,890	4,141.00	926.00	18.28

付恩伟	3,377.00	1,779,497	2,760.00	617.00	18.27
徐小滨	2,495.00	1,249,516	1,938.00	557.00	22.32
罗民	2,129.00	1,014,184	1,573.00	554.00	26.02
高绪坤	2,048.00	1,036,105	1,607.00	441.00	21.53
刘晨亮	1,690.00	891,038	1,382.00	309.00	18.28
高巍	844.00	444,874	690.00	154.00	18.25
合计	210,000.00	85,500,960	132,612.00	77,388.00	36.85

2. 关于非公开发行股份募集配套资金方案

为增强重组完成后上市公司的盈利能力和可持续发展能力，公司拟向华创易盛发行股份53,629,916股，拟募集配套资金总额不超过83,180.00万元，且不超过拟购买资产交易价格的100%，用于支付本次交易的现金对价及支付中介机构费用，具体情况如下：

配套募集资金认购方	配套募集资金金额（元）	配套融资发行股份（股）
华创易盛	831,800,000.00	53,629,916
合计	831,800,000.00	53,629,916

3. 股份发行价格和数量

(1) 发行价格

本次交易涉及向网罗天下、惠为嘉业等18名交易对方发行股份购买资产和向其他特定对象发行股份募集配套资金两部分，定价基准日均为本公司三届董事会十一次会议决议公告日。发行价格拟定为定价基准日前20个交易日股票交易均价的90%，即15.51元/股，在定价基准日至发行日期间，公司如有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，发行价格亦作相应调整。

(2) 发行数量

本次拟向网罗天下、惠为嘉业等18名交易对方发行股份85,500,960股，拟向华创易盛定向增发股份53,629,916股。

4. 业绩承诺及补偿安排

(1) 业绩承诺

交易双方同意，就标的公司净利润（净利润数额以扣除非经常性损益后归属于母公司股东所有的净利润为准，下同）作出的承诺期间为2016年度、2017年度和2018年度。交易对方网罗天下、张宏武、付恩伟、徐小滨、刘晨亮、高巍承诺，业绩补偿期内紫博蓝实现净利润如下：

1) 2016年度实现净利润不低于13,000万元；

2) 2017 年度实现净利润不低于 17,000 万元;

3) 2018 年度实现净利润不低于 22,000 万元。

且各方进一步同意,如果本次购买资产未能于 2016 年 12 月 31 日前实施完毕,则业绩承诺年度相应顺延至下一年度,双方确认紫博蓝 2019 年的预测净利润为 29,000 万元。

(2) 盈利承诺补偿安排

在约定的利润补偿期间,若紫博蓝截至当年期末累积实现净利润数低于截至当年期末累积承诺净利润数,补偿方应就当期期末累积实际净利润未达到当期期末累积预测净利润的部分对上市公司进行补偿。补偿原则为:补偿方优先以其在本次交易中认购的上市公司股份(即上市公司有权以总价人民币 1 元的价格回购补偿股份)进行补偿,股份不足补偿的部分,应以现金补偿;补偿方项下各方按照约定的比例承担利润补偿义务,补偿方相互之间承担连带责任;若各补偿方在本次交易所获得的对价不足以弥补对上市公司的补偿责任,则各补偿方需另行承担不足部分的补偿责任;除补偿方外的其他紫博蓝股东不参与本次交易承诺利润的补偿。具体补偿方式如下:

当期应补偿总金额=(紫博蓝截至当期期末累积预测净利润-截至当期期末累积实际净利润)
÷ 承诺年度内各年度的预测净利润总和×交易价格总额-累积已补偿金额

当期应补偿股份总数=当期应补偿总金额÷本次股份的发行价格

如补偿方应补偿的股份数量超过其本次交易中获得的上市公司股份数或在补偿股份时其所持有的上市公司股份数不足以补偿的,则由补偿方以现金方式向上市公司补偿,补偿现金金额为不足股份数量乘以本次股份发行价格。

根据上述公式计算补偿股份数时,如果各年度计算的应补偿股份数小于零时,按零取值,即已经补偿的股份或现金不冲回。

若上市公司在承诺年度内实施现金分红,则补偿方根据上述公式计算出的当期应补偿股份所对应的分红收益相应返还上市公司,返还金额=截至补偿前每股已获得的现金股利(以税前金额为准)×当期应补偿股份数;如果上市公司在承诺年度内实施送红股或公积金转增股本的,则上述计算出的当期应补偿股份总数相应调整为:当期应补偿股份总数(调整后)=(当期应补偿金额÷本次股份的发行价格)×(1+送红股或公积金转增股本比例)。

在承诺年度期限届满后三个月内,上市公司应当聘请具有证券期货相关业务从业资格的会计师事务所依照中国证监会的规则及要求对标的资产进行减值测试,并出具《减值测试报告》。如:标的资产期末减值额>承诺年度期限内已补偿股份数×本次发行价格+已补偿现金总额,补偿方应另行以其在本次交易取得的股份对上市公司进行补偿,另需补偿股份数量为:(标的资产期末减

值额－已补偿现金金额)÷本次发行价格－承诺年度期限内已补偿股份总数。减值额为标的资产作价减去期末标的资产的评估值并扣除承诺年度期限内标的资产股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。

(3) 业绩补偿的承担方式

根据《发行股份及支付现金购买资产暨利润补偿协议》及补充协议有关业绩补偿的约定，业绩补偿方及其承担比例情况如下：

业绩补偿方	业绩补偿承担比例
网罗天下	91.74%
张宏武	3.13%
付恩伟	2.09%
徐小滨	1.47%
刘晨亮	1.05%
高巍	0.52%
合计	100.00%

(二) 交易标的相关情况

紫博蓝系由北京紫博蓝网络技术服务股份有限公司整体改制设立的股份有限公司，于 2013 年 7 月 30 日在北京市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91110101670583786P 的营业执照，现有注册资本 110,526,315.00 元，股份总数 110,526,315 股，每股面值 1 元。

紫博蓝属互联网数据营销行业，主要经营活动系为客户提供基于 PC 端、移动端在内的搜索引擎营销（SEM）、搜索引擎优化（SEO）、精准广告投放（DSP）在内的互联网营销整合解决方案。

(三) 上述发行股份购买资产并募集配套资金交易尚需中国证监会并购重组委员会对本次交易的审核和中国证监会的核准。

三、备考合并财务报表的编制基础

(一) 本备考合并财务报表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》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

(二) 除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的

相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日的备考合并财务状况，以及 2015 年度和 2016 年 1-6 月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2015 年 1 月 1 日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2015 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2015 年度的财务报表（天健审〔2016〕1038 号）及审阅的本公司 2016 年 1-6 月的财务报表，和业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的紫博蓝 2015 年度和 2016 年 1-6 月的财务报表（大华审字[2016]005233 号和大华审字[2016]007847 号）为基础，按以下方法编制。

（1）购买成本

由于本公司拟以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的支付对价 210,000 万元作为备考合并财务报表 2015 年 1 月 1 日的购买成本，并根据以拟发行的股份总数和发行价格计算确定的支付对价 1,326,120,000.00 元调整归属于母公司所有者权益；本公司为募集配套资金拟向华创易盛发行股份，其中用于支付本次重大资产重组现金对价的部分 773,880,000.00 元调整归属于母公司所有者权益，其余募集配套资金 57,920,000.00 元假设在本备考合并财务报表最早期初（2015 年 1 月 1 日）已募集到位，调整增加银行存款项目和归属于母公司所有者权益。

（2）紫博蓝的各项资产、负债在假设购买日（2015 年 1 月 1 日）的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照 2015 年 1 月 1 日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债（包括紫博蓝个别财务报表未予确认，但在备考合并财务报表中确认的各项资产和负债），本备考合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定 2015 年 1 月 1 日紫博蓝各项可辨认资产、负债的公允价值，并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于 2015 年 1 月 1 日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

（3）本次交易价格已考虑 2016 年 1 月紫博蓝增加的股东权益 20,000 万元，假设在本备考合并财务报表期初（2015 年 12 月 31 日）紫博蓝已收到该出资款，在备考合并财务报表中增加银行存款项目。

（4）商誉

本备考合并财务报表以上述购买成本扣除重组方按交易完成后享有的紫博蓝于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值份额后的差额 1,586,681,807.98 元，确认为备考合并财务报表的商誉。购买成本扣除商誉的余额与按持股比例享有的 2015 年 1 月 1 日紫博蓝可辨认净资产公允价值份额的差额 370,944,943.11 元调整归属于母公司所有者权益。

(5) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(6) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

(7) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

(二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用初始确认的汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关

负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
	紫博蓝	金额 3,000 万元以上（含）的应收账款或金额 1,000 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法		单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及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
无风险组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)		其他应收款 计提比例 (%)	
	本公司	紫博蓝	本公司	紫博蓝
0-6 个月 (含, 下同)				
7-12 个月		5		
1 年以内	5		5	
1-2 年	10	10	10	10
2-3 年	40	20	40	20
3-4 年	80	50	80	50
4-5 年	80	100	80	100
5 年以上	100	100	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据中的商业承兑汇票等同于应收账款计提坏账准备; 对应收票据中的银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

6. 其他周转材料的摊销方法

子公司上海申科拥有的单位价值较大、可重复使用的冲模、定位模、键钢模、六角钢模和占模等周转材料按 3 年分期平均摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投

资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	0-10	18.00-33.33
专用设备	年限平均法	10	5	9.50

运输工具	年限平均法	5	5	19.00
------	-------	---	---	-------

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	46 年 7 个月-50 年
软件	3-5 年
域名及软件著作权	6 年
商标	6 年

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具

的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

（1）滑动轴承等产品

公司主要销售滑动轴承等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已

根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 网络数据营销服务收入

紫博蓝主要从事网络数据营销服务，具体分为数据营销、移动营销及技术服务三类：

1) 数据营销业务收入是指公司代理百度、搜狗、谷歌等搜索引擎产品所取得的收入，其收入系根据客户通过公司在搜索引擎开设的账户中实际产生的消耗而确认。

2) 移动营销业务收入是指公司代理百度手机助手、360 以及手机应用商店等移动分发渠道产品所取得的收入，其收入按照移动分发渠道按照通用的 CPD(按下载计费)、CPA（按激活计费）等计费模式计算的消耗结果确认。

3) 技术服务收入包括公司向客户提供的全案业务、SEO 服务及 DSP 服务。

① 全案业务是指根据与客户签订的全案业务合同，对用户的业务进行充分调查，并根据用户的实际需求进行专门的广告设计、制作、代理和发布。全案业务按合同约定在项目完成后确认收入。

② SEO 业务是指基于搜索引擎自然排名规则，按合同要求提供持续提升甲方网站各项数据指标、提出规范甲方各职能部门工作流程的建议、扩大甲方网站在搜索引擎上的排名的项目服务业务。SEO 业务在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

③ DSP 业务是指利用在线广告投放交易系统，基于实时竞价模式为客户购买广告或受众顾客的网络广告交易方式，DSP 广告根据与客户约定的计费模式(如 CPT、CPV 等)及实际消耗确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%；出口货物享受“免、抵、退”税收政策，退税率 15%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	公司、浙江华宸、浙江申科、紫博蓝及其下属子公司按应缴流转税税额的 7%计缴；子公司上海申科按应缴流转税税额的 1%计缴
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海申科	15%
北京世纪杰晨网络技术有限公司（以下简称世纪杰晨）	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

2014年10月27日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期间为2014年1月1日至2016年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国所得税法实施条例》等有关法律法规规定，公司2015年度和2016年1-6月按15%的税率计缴企业所得税。

2014年9月4日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，上海申科被认定为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期间为2014年1月1日至2016年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国所得税法实施条例》等有关法律法规规定，上海申科2015年度按15%的税率计缴企业所得税。

2015年7月21日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，紫博蓝之子公司世纪杰晨被认定为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期间为2015年1月1日至2017年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国所得税法实施条例》等有关法律法规规定，世纪杰晨2015年度和2016年1-6月按15%的税率计缴企业所得税。

六、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考合并财务报表附注的期初数指2016年1月1日财务报表数，期末数指2016年6月30日财务报表数，本期指2016年1月1日—2016年6月30日。

（一）备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	909,423.20	297,583.56
银行存款	274,596,144.17	350,901,262.57
其他货币资金	15,558,116.13	21,546,341.82
合 计	291,063,683.50	372,745,187.95

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

其他货币资金期末余额中，公司银行承兑汇票保证金账户余额为 15,143,495.85 元（含利息收入 36,361.90 元），支付宝账户余额 414,620.28 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	21,747,634.07		21,747,634.07	123,960,427.31		123,960,427.31
商业承兑汇票	4,662,090.00	233,104.50	4,428,985.50	14,670,000.00	733,500.00	13,936,500.00
合 计	26,409,724.07	233,104.50	26,176,619.57	138,630,427.31	733,500.00	137,896,927.31

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,281,974.00
小 计	10,281,974.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,160,214.21	
小 计	100,160,214.21	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司因出票人未履约或已到期尚未收到托收款项而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	250,000.00
小 计	250,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	563,676,040.75	100.00	16,770,439.65	2.98	546,905,601.10
账龄分析法	563,046,520.54	99.89	16,770,439.65	2.98	546,276,080.89
无风险组合	629,520.21	0.11			629,520.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	563,676,040.75	100.00	16,770,439.65	2.98	546,905,601.10

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	495,899,338.16	100.00	15,647,655.59	3.16	480,251,682.57
账龄分析法	495,313,319.63	99.88	15,647,655.59	3.16	479,665,664.04
无风险组合	586,018.53	0.12			586,018.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	495,899,338.16	100.00	15,647,655.59	3.16	480,251,682.57

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月(含,下同)	390,981,217.84		
7-12个月	69,015,587.15	3,450,779.35	5.00
1年以内	59,373,319.65	2,968,665.98	5.00
1-2年	32,010,285.34	3,201,028.54	10.00
2-3年	6,448,217.58	2,518,931.46	39.06
3-4年	1,411,166.28	1,052,733.02	74.60
4-5年	1,142,127.00	913,701.60	80.00
5年以上	2,664,599.70	2,664,599.70	100.00
小计	563,046,520.54	16,770,439.65	2.98

(2) 本期计提坏账准备金额 1,256,640.08 元, 本期收回或转回坏账准备金额 133,856.02 元。

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广州创思信息技术有限公司	47,353,894.01	8.40	1,049,331.23
北京阳光谷地科技发展有限公司	35,976,560.90	6.38	
链家网(北京)科技有限公司	32,767,987.73	5.81	
车好多旧机动车经纪(北京)有限公司	31,135,849.30	5.52	
北京城市网邻信息技术有限公司天津分公司	26,093,047.76	4.63	
小计	173,327,339.70	30.74	1,049,331.23

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	303,767,714.29	95.84		303,767,714.29	162,566,988.95	93.32		162,566,988.95
1-2年	8,012,775.95	2.53		8,012,775.95	5,615,515.14	3.22		5,615,515.14

2-3 年	5,114,137.21	1.61		5,114,137.21	5,991,378.24	3.44		5,991,378.24
3 年以上	55,987.73	0.02		55,987.73	35,976.40	0.02		35,976.40
合 计	316,950,615.18	100.00		316,950,615.18	174,209,858.73	100.00		174,209,858.73

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
北京麦恩思远科技股份有限公司	5,239,086.07	未到结算期
上海二三四五移动科技有限公司	1,001,886.80	未到结算期
小 计	6,240,972.87	

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
百度时代网络技术(北京)有限公司	215,826,269.37	68.09
北京搜狗科技发展有限公司	29,912,827.21	9.44
北京微创时代广告有限公司	15,743,275.34	4.97
北京九恒广告有限公司	15,249,144.15	4.81
北京麦恩思远信息技术有限公司	5,239,086.07	1.65
小 计	281,970,602.14	88.96

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	182,050,140.32	100.00	1,343,512.72	0.74	180,706,627.60
账龄分析法	15,183,123.39	8.34	1,343,512.72	8.85	13,839,610.67
无风险组合	166,867,016.93	91.66			166,867,016.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	182,050,140.32	100.00	1,343,512.72	0.74	180,706,627.60
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	207,541,915.36	100.00	762,971.22	0.37	206,778,944.14
账龄分析法	12,529,174.77	6.04	762,971.22	6.09	11,766,203.55
无风险组合	195,012,740.59	93.96			195,012,740.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	207,541,915.36	100.00	762,971.22	0.37	206,778,944.14

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,775,746.92	636,689.54	4.98
1-2 年	7,740.00	774.00	10.00
2-3 年	2,109,500.00	421,900.00	20.00
3-4 年	3,000.00	2,400.00	80.00
4-5 年	26,936.47	21,549.18	80.00
5 年以上	260,200.00	260,200.00	100.00
小 计	15,183,123.39	1,343,512.72	8.85

(2) 本期计提坏账准备金额 580,541.50 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数
押金保证金	137,823,316.57
拆借款	27,404,142.35
应收厂房设备租金及代垫工资社保等	12,122,542.30
备用金	2,003,553.89
代垫款	1,600,840.60

暂付暂存款	554,248.58
往来款	209,561.64
其他	331,934.39
合 计	182,050,140.32

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
百度时代网络技术(北京)有限公司	押金保证金	89,297,856.72	1 年以内	52.88	
		6,965,917.50	1-2 年		
北京网罗天下广告有限公司	关联方往来款	19,954,142.35	1 年以内	10.96	
广州神马移动信息科技有限公司	押金保证金	13,975,000.00	1 年以内	8.01	
		600,000.00	1-2 年		
浙江瑞远数控设备股份有限公司	应收厂房设备租金	6,766,880.00	1 年以内	3.72	338,344.00
浙江瑞远重工机械有限公司	应收厂房设备租金及代垫工资社保等	5,355,662.30	1 年以内	2.94	267,783.12
小 计		142,915,458.87		78.51	606,127.12

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	23,547,218.90		23,547,218.90	20,677,284.28		20,677,284.28
在产品	25,994,374.82		25,994,374.82	20,222,450.83		20,222,450.83
库存商品	16,074,458.21		16,074,458.21	10,566,558.48		10,566,558.48
发出商品	14,126,298.02		14,126,298.02	10,378,487.64		10,378,487.64
委托加工物资	100,218.01		100,218.01	6,237,165.10		6,237,165.10
项目开发成本	1,068,026.50		1,068,026.50	472,077.08		472,077.08
合 计	80,910,594.46		80,910,594.46	68,554,023.41		68,554,023.41

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
将于一年内摊销的长期待摊费用	144,027.77		144,027.77	10,616.67		10,616.67
合计	144,027.77		144,027.77	10,616.67		10,616.67

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	843,085.21	5,002,374.21
预缴房产税		335,102.61
待摊费用	465,508.34	
银行理财产品	30,000,000.00	
合计	31,308,593.55	5,337,476.82

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				5,500,000.00		5,500,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				5,500,000.00		5,500,000.00
合计				5,500,000.00		5,500,000.00

(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			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京翔龙云贺信息技术股份有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00	
小计	5,500,000.00		5,500,000.00	

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
北京翔龙云贺信息技术股份有限						

公司						
小 计						

(3) 其他说明

2016年3月19日，紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司与王迪签订了股权转让协议，双方约定，紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司以500.00万元的价格将持有的北京翔龙云贺信息技术股份有限公司的10.16%的股权转让给王迪。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	654,316.18		654,316.18	299,091.42		299,091.42
合 计	654,316.18		654,316.18	299,091.42		299,091.42

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
南京灵动信息技术有限公司	299,091.42			17,050.96	
北京裕顺恒达科技有限公司		400,000.00		-61,826.20	
小 计	299,091.42	400,000.00		-44,775.24	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
南京灵动信息技术有限公司					316,142.38	
北京裕顺恒达科技有限公司					338,173.80	
小 计					654,316.18	

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	109,362,239.72	9,813,069.84	322,766,012.86	11,209,114.38	453,150,436.80
本期增加金额		765,404.84	1,025,641.06	1,091,000.00	2,882,045.90
外购		755,959.84	1,025,641.06	375,200.00	2,156,800.90
企业合并增加		9,445.00		715,800.00	725,245.00
本期减少金额		24,000.00		300,000.00	324,000.00
处置或报废		24,000.00		300,000.00	324,000.00
期末数	109,362,239.72	10,554,474.68	323,791,653.92	12,000,114.38	455,708,482.70
累计折旧					
期初数	32,638,761.88	8,678,141.42	174,237,994.27	6,059,939.84	221,614,837.41
本期增加金额	2,582,925.18	383,575.51	13,564,817.54	1,120,318.31	17,651,636.54
计提	2,582,925.18	379,338.43	13,564,817.54	836,980.81	17,364,061.96
企业合并增加		4,237.08		283,337.50	287,574.58
本期减少金额		24,000.00		88,666.57	112,666.57
处置或报废		24,000.00		88,666.57	112,666.57
期末数	35,221,687.06	9,037,716.93	187,802,811.81	7,091,591.58	239,153,807.38
账面价值					
期末账面价值	74,140,552.66	1,516,757.75	135,988,842.11	4,908,522.80	216,554,675.32
期初账面价值	76,723,477.84	1,134,928.42	148,528,018.59	5,149,174.54	231,535,599.39

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 1200 套高速滑动轴承生产线新建项目	35,316,107.79		35,316,107.79	35,316,107.79		35,316,107.79
技术研发中心项目	13,272,815.53		13,272,815.53	13,072,815.53		13,072,815.53

年产 1200 套高速滑动轴承生产线新建项目	14,179,524.00		14,179,524.00	14,179,524.00		14,179,524.00
配套储运中心						
待安装设备	955,000.00		955,000.00	748,000.00		748,000.00
合 计	63,723,447.32		63,723,447.32	63,316,447.32		63,316,447.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入无 形资产	其他 减少	期末数
年产 1200 套高速滑动轴承生产线新建项目	11,553.00	35,316,107.79				35,316,107.79
技术研发中心项目	5,157.00	13,072,815.53	200,000.00			13,272,815.53
年产 1200 套高速滑动轴承生产线新建项目配套储运中心	1,488.00	14,179,524.00				14,179,524.00
待安装设备		748,000.00	207,000.00			955,000.00
小 计		63,316,447.32	407,000.00			63,723,447.32

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
年产 1200 套高速滑动轴承生产线新建项目	36.30	36	144,125.87			募集资金/其他
技术研发中心项目	29.77	30				募集资金/其他
年产 1200 套高速滑动轴承生产线新建项目 配套储运中心	95.29	95				贷款/其他
待安装设备						其他
小 计			144,125.87			

(3) 其他说明

公司募集资金投资项目进展缓慢的原因详见本备考合并财务报表附注十三(九)之说明。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	域名及软件著作权	商标	合 计
账面原值					
期初数	52,411,421.58	2,510,743.48	51,600,000.00	49,560.00	106,571,725.06

本期增加金额		1,773,046.15			
本期减少金额					
期末数	52,411,421.58	4,283,789.63	51,600,000.00	49,560.00	108,344,771.21
累计摊销					
期初数	7,565,102.86	1,807,260.33	8,600,000.00	8,260.00	17,980,623.19
本期增加金额	529,225.80	173,696.18	4,300,000.00	4,130.00	5,007,051.98
计提	529,225.80	173,696.18	4,300,000.00	4,130.00	5,007,051.98
本期减少金额					
期末数	8,094,328.66	1,980,956.51	12,900,000.00	12,390.00	22,987,675.17
账面价值					
期末账面价值	44,317,092.92	2,302,833.12	38,700,000.00	37,170.00	85,357,096.04
期初账面价值	44,846,318.72	703,483.15	43,000,000.00	41,300.00	88,591,101.87

(2) 其他说明

根据上海立信资产评估有限公司出具的《紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司以财务报告为目的的部分资产评估咨询报告书》（信资评资字（2016）第3007号），紫博蓝截至2015年12月31日可辨认无形资产（包括商标、域名及软件著作权）的评估值为4,304.13万元（其中，商标评估值为4.13万元，域名及软件著作权无形资产组合评估值4,300万元）。在编制备考合并报表时，假设该部分资产于2015年1月1日已经存在，并以2015年12月31日的评估值为基础，考虑摊销等因素倒推至2015年1月1日的价值，并且在备考期内进行摊销。

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
紫博蓝	1,586,681,807.98			1,586,681,807.98
世纪杰晨	4,541,262.05			4,541,262.05
北京讯易恒达信息技术有限公司（以下简称讯易恒达）	2,429,344.04			2,429,344.04
广州织网广告有限公司（以下简称广		507,929.41		507,929.41

州织网)				
北京春庭月文化传媒 有限公司(以下 简称北京春庭月)		1,206,559.26		1,206,559.26
合 计	1,593,652,414.07	1,714,488.67		1,595,366,902.74

(2) 商誉减值准备

被投资单位 名称或形成 商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
北京春庭月		1,206,559.26				1,206,559.26
小 计		1,206,559.26				1,206,559.26

(3) 资产重组形成商誉的计算过程说明

1) 本期紫博蓝非同一控制下企业合并取得广州织网 80%的股权,支付对价 2,400,000.00 元与按持股比例享有的并购日广州织网可辨认净资产公允价值 1,892,070.59 元的差额 507,929.41 元确认为备考合并财务报表的商誉。

2) 本期紫博蓝非同一控制下企业合并取得北京春庭月 100%的股权,支付对价 1,000,000.00 元与按持股比例享有的并购日北京春庭月可辨认净资产公允价值-206,559.26 元的差额 1,206,559.26 元确认为备考合并财务报表的商誉。

3) 如本备考合并财务报表附注三所述,本公司对紫博蓝的合并成本为 2,100,000,000.00 元,按交易完成后享有的标的资产于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值为 513,318,192.02 元,差额 1,586,681,807.98 元确认为备考合并财务报表的商誉。

(4) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

以被购买方未来净现金流量现值作为未来可收回金额,对于可收回金额低于商誉账面价值的部分计提减值准备。

购买日北京春庭月的所有者权益情况:

项 目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合 计
金 额	1,000,000.00	447,996.31		-1,654,555.57	-206,559.26

紫博蓝购买北京春庭月 100%股权支付对价 1,000,000.00 元,备考合并财务报表的商誉=1,000,000.00-(-206,559.26*100.00%)=1,206,559.26 元。

由于购买北京春庭月时净资产公允价值为负数,本期北京春庭月继续亏损,未见盈利可能性,因此对北京春庭月的商誉全额计提减值准备。

15. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入房屋装修费	1,803,957.65	1,135,996.00	546,022.44	144,027.77	2,249,903.44
合 计	1,803,957.65	1,135,996.00	546,022.44	144,027.77	2,249,903.44

(2) 其他说明

长期待摊费用其他减少系将一年内到期的长期待摊费用改列至一年内到期的其他非流动资产科目。

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	4,815,457.12	1,183,396.78	4,888,289.14	1,216,992.29
合 计	4,815,457.12	1,183,396.78	4,888,289.14	1,216,992.29

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	19,757,474.11	20,027,129.63
其中：坏账准备	14,738,159.01	12,255,837.67
职工薪酬	2,369,815.03	4,821,339.15
递延收益	2,649,500.07	2,949,952.81
可抵扣亏损	68,182,045.22	46,446,993.08
小 计	87,939,519.33	66,474,122.71

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年	6,180,807.00	3,319,450.40	本公司可抵扣亏损
2019 年	42,075,256.84	42,075,256.84	本公司及子公司浙江华宸机械有限公司可抵扣亏损
2020 年	425,017.47	1,052,285.84	子公司浙江申科滑动轴承科技有限公司、浙江华宸机械有限公

			司可抵扣亏损
2021 年	19,500,963.91		本公司及子公司浙江申科滑动轴承科技有限公司、浙江华宸机械有限公司等公司可抵扣亏损
小 计	68,182,045.22	46,446,993.08	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
已预付未到货设备款	2,365,416.00	100,000.00
合 计	2,365,416.00	100,000.00

18. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	90,000,000.00	68,000,000.00
保证借款	45,100,000.00	34,500,000.00
合 计	135,100,000.00	102,500,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 其他说明

项 目	期末数	期初数
本公司部分土地房产作抵押	90,000,000.00	68,000,000.00
太子龙控股集团有限公司、浙江申科滑动轴承科技有限公司保证担保	100,000.00	
自然人樊晖、朱蕾提供保证担保[注]	45,000,000.00	34,500,000.00
小 计	135,100,000.00	102,500,000.00

19. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,635,149.15	41,372,576.16

合 计	31,635,149.15	41,372,576.16
-----	---------------	---------------

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	53,209,893.73	102,204,961.14
设备及工程款	2,080,531.93	2,611,501.93
合 计	55,290,425.66	104,816,463.07

(2) 期末账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京云锐国际广告有限公司	2,762,244.99	未到结算期
北京璧合科技股份有限公司	1,129,628.21	未到结算期
杭州贵和机电有限公司	1,829,750.00	设备质保金
小 计	5,721,623.20	

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及业务款	149,342,213.52	167,791,378.17
合 计	149,342,213.52	167,791,378.17

(2) 期末账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
福建好搜信息技术有限公司	1,062,340.86	合同未执行完毕
湖北川东中小企业服务有限公司	1,033,962.27	合同未执行完毕
宿州市商务局	1,028,301.85	合同未执行完毕
小 计	3,124,604.98	

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,711,136.19	38,208,786.55	39,816,369.72	7,103,553.02
离职后福利—设定提存计划	830,306.12	3,137,974.36	2,996,066.36	972,214.12
辞退福利		7,000.00	7,000.00	
合 计	9,541,442.31	41,353,760.91	42,819,436.08	8,075,767.14

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,543,788.90	32,854,736.24	34,342,777.82	6,055,747.32
职工福利费		972,896.07	972,896.07	
社会保险费	224,432.15	1,770,836.55	1,892,311.75	102,956.95
其中：医疗保险费	208,662.53	1,624,485.38	1,748,850.07	84,297.84
工伤保险费	9,802.55	93,133.55	91,590.08	11,346.02
生育保险费	5,967.07	53,217.62	51,871.60	7,313.09
住房公积金	-33,689.92	2,062,770.28	2,067,189.28	-38,108.92
工会经费	666,516.51	435,950.41	429,597.80	672,869.12
职工教育经费	310,088.55	111,597.00	111,597.00	310,088.55
小 计	8,711,136.19	38,208,786.55	39,816,369.72	7,103,553.02

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	918,522.81	2,976,761.55	2,934,257.09	961,027.27
失业保险费	-88,216.69	161,212.81	61,809.27	11,186.85
小 计	830,306.12	3,137,974.36	2,996,066.36	972,214.12

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	19,924,843.26	10,619,662.27

企业所得税	25,646,421.73	24,666,018.26
代扣代缴个人所得税	464,560.46	375,825.48
城市维护建设税	2,006,537.02	878,225.88
教育费附加（地方教育附加）	1,392,559.99	586,945.01
土地使用税	964,823.40	
房产税	144,467.56	
印花税	2,575.09	5,386.78
水利建设专项资金	4,291.81	12,825.67
文化事业建设费	91,551.73	109,623.82
合 计	50,642,632.05	37,254,513.17

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	156,895.02	160,704.34
合 计	156,895.02	160,704.34

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	219,595,989.47	194,435,328.01
应付股权收购款	19,480,800.00	45,455,200.00
拆借款	800,000.00	1,000,000.00
其他	2,008,880.10	1,790,172.86
合 计	241,885,669.57	242,680,700.87

(2) 期末账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京阳光谷地科技发展有限公司	37,500,000.00	未到结算期
北京城市网邻信息技术有限公司天津分公司	37,000,000.00	未到结算期
广州创思信息技术有限公司	10,000,000.00	未到结算期

小 计	84,500,000.00	
-----	---------------	--

26. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	18,500,000.00			18,500,000.00	中央预算内投资补助
合 计	18,500,000.00			18,500,000.00	

(2) 其他说明

上述政府补助系根据国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于下达工业领域战略性新兴产业（第一批）2013 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2013〕332 号）文件，公司收到高速滑动轴承生产线建设项目中央预算内投资补助 18,500,000.00 元。

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,949,952.81		300,452.74	2,649,500.07	与资产相关的补助收入
合 计	2,949,952.81		300,452.74	2,649,500.07	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
技改补贴	1,285,579.87		128,558.04		1,157,021.83	与资产相关
2008 年省财政专项资金	262,500.00		45,000.00		217,500.00	与资产相关
2007 年重点工业生产性投资项目补助	72,500.00		15,000.00		57,500.00	与资产相关
2006 年重点工业生产性投资项目补助	31,578.92		15,789.48		15,789.44	与资产相关
2005 年高新技术产业产业化项目补助	2,500.00		2,500.00			与资产相关
2006 年重大、重点科技项目补助	36,666.47		10,000.02		26,666.45	与资产相关
2007 年重大、重点科技项目补助	26,666.87		4,999.98		21,666.89	与资产相关

2013年第三批工业转型升级财政专项资金	617,543.95		42,105.24		575,438.71	与资产相关
工业技术设备专项奖励	614,416.73		36,499.98		577,916.75	与资产相关
小计	2,949,952.81		300,452.74		2,649,500.07	

28. 归属于母公司所有者权益

(1) 2015年度

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
本次重组前权益	514,382,870.13	24,968,798.44		539,351,668.57
因本次重组权益变动	1,786,975,056.89	370,944,943.11		2,157,920,000.00
合计	2,301,357,927.02	395,913,741.55		2,697,271,668.57

(2) 2016年1-6月

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
本次重组前权益	539,351,668.57	-11,883,106.21		527,468,562.36
因本次重组权益变动	2,157,920,000.00	56,711,212.46	402,400.00	2,214,228,812.46
合计	2,697,271,668.57	44,828,106.25	402,400.00	2,741,697,374.82

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2016年1-6月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,352,687,473.97	1,194,615,509.76	2,479,972,072.76	2,277,343,552.00
其他业务收入	10,076,786.91	9,237,054.16	27,457,663.63	16,991,256.57
合计	1,362,764,260.88	1,203,852,563.92	2,507,429,736.39	2,294,334,808.57

2. 营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年度
城市维护建设税	1,677,769.54	2,345,863.67
教育费附加(地方教育附加)	1,200,767.81	1,769,089.22
营业税	75,000.00	336,666.67

文化事业建设费	28,690.13	532,526.64
合 计	2,982,227.48	4,984,146.20

3. 销售费用

项 目	2016年1-6月	2015年度
职工薪酬、离职补偿	16,739,484.32	27,886,165.42
外部服务费	14,172,165.92	8,918,017.41
运输费	1,011,832.04	1,714,574.43
业务费、交际应酬费	3,368,971.54	5,879,292.00
差旅费、交通费	1,523,609.68	2,481,483.39
办公费	1,248,265.74	2,281,572.71
会议费	303,012.80	595,569.08
其他	470,978.44	912,201.96
合 计	38,838,320.48	50,668,876.40

4. 管理费用

项 目	2016年1-6月	2015年度
职工薪酬	12,413,594.11	19,841,456.08
职工工龄补偿		440,003.83
研发支出	3,609,722.10	11,399,875.37
办公费、差旅费和汽车使用费等	3,979,452.22	6,233,338.39
租赁费	3,720,019.37	5,415,612.71
业务招待费和业务宣传费	2,567,447.40	3,247,163.15
咨询费和服务费等	9,617,882.83	6,195,650.66
折旧和无形资产摊销	6,976,450.68	12,260,065.32
税费	1,731,824.58	3,820,627.20
物料消耗、装潢费用和绿化费等	147,570.76	2,699,423.92
培训费	838,750.94	2,102,416.45
其他	1,386,385.60	1,845,353.73

合 计	46,989,100.59	75,500,986.81
-----	---------------	---------------

5. 财务费用

项 目	2016年1-6月	2015年度
利息支出	5,841,124.69	16,037,733.55
减：利息收入	856,749.90	1,652,042.15
汇兑净损益	-229,930.78	-554,770.51
现金折扣		4,107,859.90
其他	67,601.20	549,318.95
合 计	4,822,045.21	18,488,099.74

6. 资产减值损失

项 目	2016年1-6月	2015年度
坏账损失	1,202,930.06	1,486,318.51
商誉减值损失	1,206,559.26	
合 计	2,409,489.32	1,486,318.51

7. 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	-44,775.24	38,965.90
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-500,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	19,126.00	41,691,910.93
理财产品收益	465,499.57	293,247.23
合 计	-60,149.67	42,024,124.06

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016年1-6月	2015年度
非流动资产处置利得合计	30,000.00	22,669.38

其中：固定资产处置利得	30,000.00	22,669.38
政府补助	804,473.63	825,004.18
其他	29,907.30	48,247.87
合 计	864,380.93	895,921.43

(2) 政府补助明细

补助项目	2016年1-6月	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	300,452.74	625,905.48	与资产相关
姑苏区科技创新计划项目	200,000.00		与收益相关
大型滑动推力轴承关键技术 科技成果产业化项目补助	100,000.00		与收益相关
现代服务业政策扶持基金	70,000.00		与收益相关
诸暨市科技计划项目补助	50,000.00		与收益相关
专利奖励经费	44,000.00	34,098.70	与收益相关
灵活就业补贴	39,548.06		与收益相关
促进信息在发展基金		100,000.00	与收益相关
所得税财政扶持资金		20,000.00	与收益相关
其他	472.83	45,000.00	与收益相关
小 计	804,473.63	825,004.18	

9. 营业外支出

项 目	2016年1-6月	2015年度
非流动资产处置损失合计	26,333.43	424,497.29
其中：固定资产处置损失	26,333.43	424,497.29
对外捐赠	40,000.00	600,000.00
水利建设专项资金	52,155.68	150,131.82
河道工程维护费		46,900.67
其他	38,395.39	417,111.90
合 计	156,884.50	1,638,641.68

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016年1-6月	2015年度
当期所得税费用	21,998,490.27	24,790,207.61
递延所得税费用	33,595.51	-520,074.30
合 计	22,032,085.78	24,270,133.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016年1-6月	2015年度
利润总额	63,517,860.64	103,247,903.97
按适用税率计算的所得税费用	18,237,081.14	24,196,573.10
调整以前期间所得税的影响		866,170.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	676,023.48	3,971,915.14
使用前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	-3,036,873.93	-7,516,594.70
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	6,426,584.25	3,597,385.78
加计扣除费用的影响	-270,729.16	-845,316.78
所得税费用	22,032,085.78	24,270,133.31

(三) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,107,133.95	详见本备考合并财务报表附注六(一)1(2)之说明
应收票据	10,281,974.00	用于开具银行承兑汇票质押担保
固定资产	69,615,543.56	用于短期借款抵押担保
无形资产	17,527,893.17	用于短期借款抵押担保
合 计	112,532,544.68	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			

其中：美元	11,834.13	6.6312	78,474.48
应收账款			
其中：美元	810,164.60	6.6312	5,372,363.50

七、合并范围的变更

(一) 重组方合并范围的变更

1. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2015年度						
上海申科	129,151,300.00	100.00	股权转让	2015.11.6	办妥股权转让事宜的工商变更登记手续	41,691,910.93

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
1) 2016年1-6月				
北京申宏博远科技有限公司	新设	2016年5月		100.00%

[注]：本期公司新设北京申宏博远科技有限公司情况详见本备考合并财务报表附注十三(五)之说明。

(二) 被重组方合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

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
1) 2016年1-6月				
广州织网	2016年1月	240万元	80.00	货币资金支付
北京春庭月	2016年5月	100万元	100.00	货币资金支付
2) 2015年度				
世纪杰晨	2015年5月	550万元	55.00	货币资金支付

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2016年1-6月				
广州织网	2016年1月	工商变更登记日期		-131,077.96
北京春庭月	2016年5月	工商变更登记日期		-30,507.27
2) 2015年度				
世纪杰晨	2015年5月	支付对价款日期	2,240,414.59	477,110.00

(2) 合并成本及商誉

1) 明细情况

项 目	2016年1-6月		2015年度
	广州织网	北京春庭月	世纪杰晨
合并成本			
现金	2,400,000.00	1,000,000.00	5,500,000.00
非现金资产的公允价值			
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	2,400,000.00	1,000,000.00	5,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,892,070.59	-206,559.26	958,737.95
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	507,929.41	1,206,559.26	4,541,262.05

2) 大额商誉形成的主要原因

① 2016年1-6月

2016年1月，紫博蓝非同一控制下企业合并取得广州织网80%的股权，合并成本2,400,000.00元与按持股比例享有的并购日广州织网可辨认净资产公允价值1,892,070.59元的差额507,929.41元，确认为商誉。

2016年5月，紫博蓝非同一控制下企业合并取得北京春庭月100%的股权，合并成本

1,000,000.00 元与按持股比例享有的并购日广州织网可辨认净资产公允价值-206,559.26 元的差额 1,206,559.26 元，确认为商誉。

② 2015 年度

2015 年 5 月，紫博蓝受让自然人刘晨亮持有的世纪杰晨 55%的股权，合并成本 5,500,000.00 元与按照持股比例享有世纪杰晨可辨认净资产公允价值的份额 958,737.95 元的差额 4,541,262.05 元，确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月				2015 年度	
	广州织网		北京春庭月		世纪杰晨	
	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
资产	2,517,337.82	2,517,337.82	693,490.74	693,490.74	5,835,152.56	5,835,152.56
货币资金	12,129.90	12,129.90	159,528.24	159,528.24	1,802,663.27	1,802,663.27
应收款项					2,684,875.47	2,684,875.47
预付账款			100,000.00	100,000.00		
其他应收款	2,500,000.00	2,500,000.00	1,500.00	1,500.00		
存货					1,309,212.66	1,309,212.66
固定资产	5,207.92	5,207.92	432,462.50	432,462.50	38,401.16	38,401.16
负债	152,249.58	152,249.58	900,050.00	900,050.00	4,091,992.65	4,091,992.65
应付款项	154,068.08	154,068.08	900,000.00	900,000.00	4,003,976.90	4,003,976.90
应交税费	-1,818.50	-1,818.50	50.00	50.00	88,015.75	88,015.75
净资产	2,365,088.24	2,365,088.24	-206,559.26	-206,559.26	1,743,159.91	1,743,159.91
减：少数股东权益	473,017.65	473,017.65			784,421.96	784,421.96
取得的净资产	1,892,070.59	1,892,070.59	-206,559.26	-206,559.26	958,737.95	958,737.95

2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

由于企业为轻资产型企业，实物资产较少，存货主要是为项目成本，项目正在执行阶段，尚未完工结转，因此以账面价值作为公允价值予以确认。

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
① 2015 年度				
北京紫博蓝技术服务 有限公司（以下简称 紫博蓝技术服务）	100.00%	合并前后均受实际 控制人樊晖控制	2015-12-31	完成工商变更
北京蓝坤互动信息技 术有限公司（以下简 称蓝坤互动信息）	100.00%	合并前后均受实际 控制人樊晖控制	2015-12-31	完成工商变更

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至 合并日被合并方 的收入	合并当期期初至 合并日被合并方 的净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合并 方的净利润
① 2015 年度				
紫博蓝技术服务		-10,298.42		-8,043.84
蓝坤互动信息		-9,502.13		-22,535.48

2) 其他说明

2015 年 5 月 28 日，紫博蓝受让紫博蓝网络科技有限公司所持紫博蓝技术服务 100.00% 的股权，受让总价 300 万美元。2015 年 12 月 8 日，紫博蓝技术服务办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

2015 年 5 月 28 日，紫博蓝受让香港蓝坤互动有限公司所持蓝坤互动信息 100.00% 的股权，受让总价 400 万美元。2015 年 12 月 8 日，蓝坤互动信息办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

(2) 合并成本

项 目	2015 年度	
	紫博蓝技术服务	蓝坤互动信息
合并成本	USD3,000,000.00	USD4,000,000.00
现金	USD3,000,000.00	USD4,000,000.00
非现金资产的账面价值		
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的面值		
或有对价		

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2015 年度			
	紫博蓝技术服务		蓝坤互动信息	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	9,999,262.88	10,008,691.30	19,037,884.01	19,038,516.14
货币资金	16,310.88	16,811.30	37,884.01	38,516.14
应收款项	9,982,952.00	9,991,880.00	19,000,000.00	19,000,000.00
负债	870.00		78,525.02	69,655.02
应付款项	870.00		78,525.02	69,655.02
净资产	9,998,392.88	10,008,691.30	18,959,358.99	18,968,861.12
减：少数股东权益				
取得的净资产	9,998,392.88	10,008,691.30	18,959,358.99	18,968,861.12

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权

1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
① 2016年1-6月						
北京大河奔流网络科技有限公司(以下简称大河奔流)	0.00	50.00	股权转让	2016-3-8	协议约定日期	19,126.00

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
① 2016年1-6月						
北京大河奔流网络科技						

有限公司 (以下简称 大河奔流)						
------------------------	--	--	--	--	--	--

2) 其他说明

根据公司与网罗天下签订的《转让协议》，公司将持有大河奔流 50%股权转让给网罗天下（截至转让日公司尚未出资），股权转让价 0 万元，协议约定上述股权于 2016 年 3 月 8 日正式转让，自转让之日起，转让方对已转让的出资不再享有出资人的权利和承担出资人的义务，受让方以其出资额在企业内享有出资人的权利和承担出资人的义务。2016 年 3 月 9 日，大河奔流完成上述股权转让的工商变更登记手续。

八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

1. 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江华宸机械有限公司	浙江诸暨	浙江诸暨	制造业	100.00		设立
浙江申科滑动轴承科技有限公司	浙江诸暨	浙江诸暨	制造业	100.00		设立
北京申宏博远科技有限公司	北京	北京	互联网服务	100.00		设立

(二) 被重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

1) 基本情况

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	
北京蓝坤互动网络科技有限公司	北京	北京	互联网服务	100.00		同一控制下企业合并
江苏紫博蓝网络科技有限公司	江苏	江苏	互联网服务	100.00		同一控制下企业合并

天津紫博蓝网络技术有限公司	天津	天津	互联网服务	100.00		设立
讯易恒达	北京	北京	互联网服务	51.00		非同一控制下企业合并
广州织网	广州	广州	互联网服务	80.00		非同一控制下企业合并
大河奔流	北京	北京	互联网服务	50.00		设立
广州蓝皓网络科技有限公司	广州	广州	互联网服务	100.00		设立
紫博蓝技术服务	北京	北京	互联网服务	100.00		同一控制下企业合并
蓝坤互动信息	北京	北京	互联网服务	100.00		同一控制下企业合并
世纪杰晨	北京	北京	互联网服务	55.00		非同一控制下企业合并
北京春庭月	北京	北京	互联网服务	100.00		非同一控制下企业合并

2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

2014年9月，紫博蓝与北京学之途网络科技有限公司共同出资设立大河奔流，于2014年9月23日办妥工商设立登记手续，该公司注册资本2,000,000.00元，紫博蓝认缴出资1,000,000.00元，占其注册资本的50%。根据大河奔流公司章程规定，该公司不设董事会，设执行董事一人，执行董事由紫博蓝派出，故紫博蓝对大河奔流拥有实际控制权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2016年1-6月	2015年度
讯易恒达	49.00%	-1,991,659.41	522,146.86
世纪杰晨	45.00%	-29,684.35	1,177,591.27
大河奔流	50.00%		-10,800.00
广州织网	20.00%	7,608.26	

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		期末少数股东权益余额
	2016年1-6月	2015年度	
讯易恒达			1,980,899.15
世纪杰晨			2,977,805.23
大河奔流			
广州织网			480,625.91

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末数					
	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
讯易恒达	656.22	93.98	750.20	345.93		345.93
世纪杰晨	734.61	9.31	743.92	256.43		256.43
广州织网	600.97	1.44	602.41	362.10		362.10

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
讯易恒达	877.48	5.87	883.35	72.63		72.63
世纪杰晨	720.54	4.50	725.04	250.31		250.31
大河奔流				3.83		3.83

2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	2016年1-6月				2015年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
讯易恒达	1,900.91	-406.46	-406.46	207.30	631.80	106.56	106.56	152.75
世纪杰晨	201.47	12.76	12.76	-39.74	754.83	300.41	300.41	118.74
大河奔流						-2.16	-2.16	
广州织网	484.36	3.80	3.80	-175.45				

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京灵动信息技术有限公司	南京	南京	信息技术开发与服务	20.00		权益法核算
北京裕顺恒达科技有限公司	北京	北京	信息技术开发与服务	40.00		权益法核算

(2) 联营企业的主要财务信息

项 目	2016. 6. 30/2016 年 1-6 月		
	南京灵动信息技术 有限公司	北京裕顺恒达科技有 限公司	合 计
流动资产	6,751,548.38	845,434.49	7,596,982.87
非流动资产	308,739.89		308,739.89
资产合计	7,060,288.27	845,434.49	7,905,722.76
流动负债	6,423,844.44		6,423,844.44
非流动负债			
负债合计	6,423,844.44		6,423,844.44
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	636,443.83	845,434.49	1,481,878.32
按持股比例计算的净资产份额	127,288.76	338,173.80	465,462.56
调整事项	188,853.62		188,853.62
商誉			
内部交易未实现利润			
其他	188,853.62		188,853.62
对联营企业权益投资的账面价值	316,142.38	338,173.80	654,316.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	15,685,805.77		15,685,805.77
净利润	85,254.81	-154,565.51	-69,310.70
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	85,254.81	-154,565.51	-69,310.70
本期收到的来自联营企业的股利			

(续上表)

项 目	2015. 12. 31/2015 年度
	南京灵动信息技术有限公司
流动资产	6,186,143.38
非流动资产	182,713.68

资产合计	6,368,857.06
流动负债	5,817,668.04
非流动负债	
负债合计	5,817,668.04
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	551,189.02
按持股比例计算的净资产份额	110,237.80
调整事项	188,853.62
商誉	
内部交易未实现利润	
其他	188,853.62
对联营企业权益投资的账面价值	299,091.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	12,142,630.00
净利润	194,829.50
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	194,829.50
本期收到的来自联营企业的股利	

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 30.74%（2015 年 12 月 31 日为 27.03%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	21,747,634.07				21,747,634.07
应收账款	391,610,738.05				391,610,738.05
其他应收款	166,908,972.97				166,908,972.97
小 计	580,267,345.09				580,267,345.09

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	123,960,427.31				123,960,427.31
应收账款	312,377,771.06				312,377,771.06
其他应收款	199,794,038.24				199,794,038.24
小 计	636,132,236.61				636,132,236.61

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	135,100,000.00	138,419,458.13	138,419,458.13		
应付票据	31,635,149.15	31,635,149.15	31,635,149.15		
应付账款	55,290,425.66	55,290,425.66	55,290,425.66		
应付利息	156,895.02	156,895.02	156,895.02		
其他应付款	241,885,669.57	241,885,669.57	241,885,669.57		
小 计	464,068,139.40	467,387,597.53	467,387,597.53		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	102,500,000.00	106,103,083.95	106,103,083.95		
应付票据	41,372,576.16	41,372,576.16	41,372,576.16		
应付账款	104,816,463.07	104,816,463.07	104,816,463.07		
应付利息	160,704.34	160,704.34	160,704.34		
其他应付款	242,680,700.87	242,680,700.87	242,680,700.87		
小 计	491,530,444.44	495,133,528.39	495,133,528.39		

(三) 市场风险

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。市

场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元（2015 年 12 月 31 日为人民币 0.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

（1）本公司实际控制人

实际控制人姓名	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
何全波、何建东父子	控股股东	41.2875[注]	41.2875[注]

[注]：若本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金完成后，何全波、何建东父子持有本公司的股权比例由 41.2875%变更为 21.4198%。

（2）公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金交易完成后，华创易盛将持有本公司 25.6886%的股份，成为公司控股股东，自然人钟声成为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本备考合并财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营或联营企业详见本备考合并财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情

况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
南京灵动信息技术有限公司	紫博蓝之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称（自然人姓名）	其他关联方与本公司关系
何全波、何建东父子	本次交易前公司实际控制人，交易完成后持股比例由 41.2875% 变更为 21.4198%
浙江瑞远机床有限公司	与何全波、何建东父子关系密切的家庭成员控制的公司
诸暨凯顺铸造有限公司	与何全波、何建东父子关系密切的家庭成员控制的公司
浙江瑞远重工机械有限公司	与何全波、何建东父子关系密切的家庭成员控制的公司
浙江瑞远数控设备股份有限公司	与何全波、何建东父子关系密切的家庭成员控制的公司
浙江瑞远航天光电科技有限公司	与何全波、何建东父子关系密切的家庭成员控制的公司
浙江申科投资发展有限公司(已更名为浙江申科控股集团有限公司)	何全波、何建东父子控制的公司
上海申科	浙江申科投资发展有限公司控制的公司
网罗天下	交易完成后成为本公司股东，持股比例 15.65%
杭州导向科技有限公司	网罗天下之控股子公司
樊晖	网罗天下实际控制人，持股比例 51%
朱蕾	与樊晖关系密切的家庭成员
徐小滨	紫博蓝关键管理人员
香港蓝坤互动有限公司	樊晖控制的公司
紫博蓝网络科技有限公司	樊晖控制的公司
北京紫博蓝科技发展有限公司	樊晖控制的公司

(2) 其他说明

如本备考合并财务报表附注十三（八）所述，上海申科股权转让完成后，上海申科成为浙江申科投资发展有限公司的全资子公司，根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》规定，本备考合并财务报表附注披露的与上海申科发生的关联交易系自 2015 年 11 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度
诸暨凯顺铸造有限公司	材料、加工		1,814,748.41
浙江瑞远重工机械有限公司	加工	3,155,170.50	5,532,600.45
网罗天下	数据营销	36,189.82	
小计		3,191,360.32	7,347,348.86

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度
浙江瑞远航天光电科技有限公司	材料		1,727,850.43
网罗天下	数据营销		2,712,355.68
南京灵动信息技术有限公司	数据营销	323,343.02	
小计		323,343.02	4,440,206.11

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2016年1-6月确认的 租赁收入	2015年度确认的 租赁收入
浙江瑞远重工机械有限公司	房屋及机器设备	5,029,333.34	8,280,000.00
浙江瑞远数控设备股份有限公司	房屋及机器设备	5,904,000.00	9,720,000.00
小计		10,933,333.34	18,000,000.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
短期借款					
樊晖、朱蕾	紫博蓝	5,000,000.00	2015-7-7	2016-7-7	否
樊晖、朱蕾	紫博蓝	15,000,000.00	2016-2-19	2017-2-19	否
樊晖	紫博蓝	5,000,000.00	2016-5-25	2017-5-25	否
樊晖、朱蕾	北京蓝坤互动网络 科技有限公司	[注1] 20,000,000.00	2015-10-30	2016-10-30	否

小 计		45,000,000.00			
应付票据					
浙江瑞远 机床有限 公司	本公司	[注 2] 3,622,562.30	2016-1-27	2016-9-30	否
小 计		3,622,562.30			

[注 1]：该借款同时由自然人朱蕾以其个人所有的部分房地产作抵押。

[注 2]：该银行承兑汇票同时由公司缴存保证金 724,512.46 元。

4. 向关联方拆出资金

拆出单位名称	拆入单位名称（关联方）	拆出资金余额	起始日	到期日	说明
紫博蓝	网罗天下	19,954,142.35			未约定借款期限
紫博蓝	杭州导向科技有限公司	500,000.00			未约定借款期限
小 计		20,454,142.35			

5. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
关键管理人员报酬	1,988,582.50	3,783,200.00

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	上海申科			6,000,000.00	300,000.00
	浙江瑞远数控设备股份有限公司	8,000,000.00		18,596,925.31	
小 计		8,000,000.00		24,596,925.31	300,000.00
应收账款	诸暨凯顺铸造有限公司	639,640.00	222,871.90	639,640.00	63,964.00
	网罗天下	629,520.21		586,018.53	
小 计		1,269,160.21	222,871.90	1,225,658.53	63,964.00
预付款项	诸暨凯顺铸造有限公司	96,482.15		96,482.15	
	网罗天下			169,545.50	
小 计		96,482.15		266,027.65	
其他应收款	浙江瑞远重工机械有限	5,355,662.30	267,783.12	1,389,121.02	69,456.05

	公司				
	浙江瑞远数控设备股份有限公司	6,766,880.00	338,344.00	3,739,800.00	186,990.00
	网罗天下	19,954,142.35		5,000,000.00	
	杭州导向科技有限公司	500,000.00		5,025,000.00	
	紫博蓝网络科技有限公司	953,760.00		953,760.00	
	徐小滨	945,000.00		845,000.00	
	香港蓝坤互动有限公司			635,808.21	
	北京紫博蓝科技发展有限公司			34,400.00	
小计		34,475,444.65	606,127.12	17,622,889.23	256,446.05

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	诸暨凯顺铸造有限公司		746,000.00
	浙江瑞远重工机械有限公司	2,807,431.60	3,665,711.10
小计		2,807,431.60	4,411,711.10
应付账款	网罗天下	323,674.30	300,566.04
小计		323,674.30	300,566.04
预收款项	南京灵动信息技术有限公司	243,516.00	
小计		243,516.00	
其他应付款	上海申科	51,397.72	45,951.12
	香港蓝坤互动有限公司		25,974,400.00
	紫博蓝网络科技有限公司	19,480,800.00	19,480,800.00
	网罗天下	453,340.92	515,209.43
小计		19,985,538.64	46,016,360.55

(四) 其他

1. 如本备考合并财务报表附注十三（二）所述，前次重大资产重组相关的职工工龄补偿由实际控制人何全波认缴。2015年2月，公司发放职工工龄补偿16,306,668.00元，公司按照同期银行贷款利率计提何全波资金晚到位的利息607,537.22元。截至2015年12月31日，上述款项均已收到。

2. 2015 年 4-12 月和 2016 年 1-6 月, 公司代浙江瑞远重工机械有限公司垫付工资及社保 4,216,692.93 元和 3,656,792.22 元。

3. 2015 年 4-12 月, 公司分别代浙江瑞远重工机械有限公司和浙江瑞远数控设备股份有限公司垫付机器设备租金所及税金 795,600.00 元和 1,499,400.00 元; 2016 年 1-6 月, 公司分别代浙江瑞远重工机械有限公司和浙江瑞远数控设备股份有限公司垫付机器设备租金所及税金 532,586.66 元和 923,080.00 元。

4. 2015 年 11-12 月, 公司代上海申科垫付社保 9,259.88 元, 上海申科代公司垫付社保 9,520.00 元; 2016 年 1-6 月, 公司代上海申科垫付社保 23,113.40 元, 上海申科代公司垫付社保 28,560.00 元。

5. 关于向关联方浙江申科投资发展有限公司转让全资子公司上海申科 100%股权事项详见本备考合并财务报表附注十三(八)之说明。

6. 关于紫博蓝受让关联方紫博蓝网络科技有限公司所持有的紫博蓝技术服务 100.00%股权事项详见本备考合并财务报表附注七(二)2(1)2)之说明。

7. 关于紫博蓝受让关联方香港蓝坤互动有限公司所持有的蓝坤互动信息 100.00%股权事项详见本备考合并财务报表附注七(二)2(1)2)之说明。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2016 年 6 月 30 日, 公司资产抵押及质押情况

被担保单位	担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物账面价值	担保余额	借款期限/票据到日期	其他担保情况	备注
(1) 不动产抵押								
本公司	本公司	房产/ 土地使用权	中国银行诸暨支行	69,615,543.56/ 17,527,893.17	90,000,000.00	2016.4.1 至 2016.9.8		短期借款
小 计		房产/ 土地使用权		69,615,543.56/ 17,527,893.17	90,000,000.00			
(2) 票据质押								
本公司	本公司	应收票据	浙商银行诸暨支行	10,281,974.00	21,234,128.37	2016.12.29	存出保证金	应付票据
小 计		应收票据		10,281,974.00	21,234,128.37			

2. 截至 2016 年 6 月 30 日, 公司存出银行承兑汇票保证金情况

质押人	质押物所有权人	质押物		应付票据		票据最后到期日	金融机构
		类别	金额	类别	金额		

本公司	本公司	保证金	14,382,621.49	银行承兑汇票	21,234,128.37 [注 1]	2016-12-29	浙商银行诸暨支行
			724,512.46		3,622,562.30 [注 2]	2016-9-30	中信银行诸暨支行
小 计			15,107,133.95		24,856,690.67		

[注 1]：该银行承兑汇票同时由本公司以票据提供质押担保。

[注 2]：该银行承兑汇票同时由浙江瑞远机床有限公司提供保证担保。

3. 截至 2016 年 6 月 30 日，除上述事项及本备考合并财务报表附注十三(三)所述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重大资产重组事宜

经公司 2016 年 3 月 22 日第三届董事会第十一次会议、2016 年 5 月 12 日第三届董事会第十三次会议审议通过，并经 2016 年 5 月 30 日公司召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，公司拟通过发行股份及支付现金方式购买网罗天下、惠为嘉业等 18 名交易对方持有的紫博蓝 100%股权，并向华创易盛、诸暨市金豆芽投资管理中心（有限合伙）、长城国瑞证券阳光 9 号集合资产管理计划及自然人樊晖、王露等 5 名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金。

上述重大资产重组事项业经中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2016 年 7 月 29 日召开的 2016 年第 56 次工作会议审核，公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项未获通过。

2016 年 9 月 6 日，公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于继续推进重大资产重组事项的议案》。根据《上市公司重大资产重组管理办法》等相关法律法规的规定以及公司 2016 年第二次临时股东大会对董事会的授权，公司董事会研究决定继续推进本次重大资产重组事项。

(二) 截至本备考合并财务报表签署日，除上述事项及本备考合并财务报表附注十三(三)、(四)、(五)和(九)所述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）关于终止前次重大资产重组事项

经公司 2014 年 6 月 20 日第二届董事会第二十五次会议审议通过并经 2014 年 7 月 9 日公司召开的 2014 年第三次临时股东大会审议批准的《重大资产置换和资产出售及发行股份购买资产协议》（以下简称协议），本公司拟以截至 2013 年 12 月 31 日扣除未使用的募集资金外的全部资产及负债作为该次重大资产重组的置出资产，置出资产中相当于 29,400 万元人民币的部分（作为置换资产）与海润影视制作有限公司股东（以下简称海润影视股东）所持有的海润影视制作有限公司 100% 股权（作为置入资产）的等值部分进行置换，置出资产扣除 29,400 万元人民币的剩余部分将全部出售给公司控股股东何全波。置入资产与置换资产的作价差额部分由公司向海润影视股东发行股份购买。该项发行股份购买资产与重大资产出售均为本公司拟实施的前次重大资产重组中不可分割的组成部分。

上述重大资产重组事项业经 2014 年 12 月 24 日中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2014 年第 75 次会议审核获得有条件通过。

2015 年 4 月 29 日，公司代表与海润影视代表就该次重大资产重组的进展安排及交易对方提出的重组后上市公司董事会席位及管理层的分工等重大事项进行协商，最终无法达成一致意见。经双方友好协商一致，该次重大资产重组签署的各项协议及其补充协议不再继续履行，并提议终止该次重大资产重组事项。

经公司 2015 年 5 月 7 日第三届董事会第三次会议审议通过，并经 2015 年 8 月 26 日公司召开的 2015 年第四次临时股东大会审议批准，前次重大资产重组事项终止，本公司已向中国证监会撤回前次重大资产重组申请材料。

（二）关于全体职工工龄补偿事项

因前述前次重大资产重组事项，根据相关协议约定，公司现有员工按照“人随资产业务走”的原则于交割基准日与公司解除劳动合同，并与资产接收方重新签订劳动合同，与本次资产出售相关的所有职工安置费用均由何全波认缴；同时根据公司相关文件（申股[2014]第 7 号和申股[2015]第 01 号），如果公司重组成功，将按照《劳动法》规定，给予全体职工工龄补偿，全体员工将与新公司签订劳动合同，工龄补偿计算方法如下：

补偿金额=工作年限*月工资

工作年限计算标准：按照劳动者在本单位工作的年限，每满一年支付一个月工资的标准，六个月以上不满一年的，按一年计算；不满六个月的，支付半个月工资的经济补偿。

月工资：指劳动者在劳动合同解除或者终止前十二个月的平均工资，工资一般包括计时工资、

计件工资、奖金、津贴和补贴、加班加点工资、特殊情况下支付的工资。月工资高于浙江省人民政府公布的本地区上年度“职工月平均工资”三倍的，向其支付经济补偿的标准按“职工月平均工资”三倍的数额支付。

2014年12月，公司重大资产重组事项经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2014年第75次会议审核获得有条件通过，公司于2014年度据上述约定计提职工工龄补偿15,866,664.17元，借记“管理费用”，贷记“资本公积——其他资本公积”。上述职工工龄补偿已于2015年2月发放，实际发放金额16,306,668.00元，2015年度补计金额440,003.83元。

（三）关于继续推进重大资产重组事项

2016年9月6日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于继续推进重大资产重组事项的议案》。根据《上市公司重大资产重组管理办法》等相关法律法规的规定以及公司2016年第二次临时股东大会对董事会的授权，公司董事会研究决定继续推进本次重大资产重组事项。

2016年9月13日公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，详见本备考合并财务报表附注二（一）所述。

（四）关于终止向关联方出租厂房的说明

2015年8月7日，公司分别与关联方浙江瑞远重工机械有限公司、浙江瑞远数控设备股份有限公司签署了《租赁合同》，出租坐落于诸暨市陶朱街道建工东路1号的重工厂房1号、2号、3号、4号车间，厂房内设备、办公楼及相关附属设施，租赁期限两年，租金合同总金额4,800万元。该关联事项经公司2015年8月7日召开的第三届董事会第六次会议及2015年8月26日召开的2015年第四次临时股东大会审议通过并生效，且在履行中。

经公司2016年6月15日第三届董事会第十五次会议审议通过并经2016年7月4日公司召开的2016年第四次临时股东大会审议通过的《关于终止向关联方出租厂房的议案》，双方同意提前终止于2015年8月7日签订的《租赁合同》。

（五）关于设立全资子公司事项

经公司2016年6月15日第三届董事会第十五次会议审议通过《关于设立全资子公司的议案》。为满足业务发展需求，公司决定在诸暨投资设立全资子公司诸暨新源机械科技有限公司（暂定名，以工商行政管理部门核定为准），注册资本1,000万元；在北京投资设立全资子公司北京申宏博远科技有限公司（此名称获得工商行政管理部门核准），注册资本3,000万元。截至本备考合并财务报表签署日，上述两个全资子公司已完成工商注册登记手续，经工商局核准的公司名

称分别为诸暨弘麒机械科技有限公司和北京申宏博远科技有限公司，公司尚未对上述两家新设公司出资。

(六) 实际控制人何全波、何建东质押所持本公司股份情况

出质人	质权人	质押登记时间	质押股份数
何全波	天津弘寿商贸有限公司	2016-5-9	42,187,466
何建东			19,743,784
小 计			61,931,250

(七) 网罗天下质押紫博蓝股份情况

2015年12月，网罗天下与汪红梅借款及股权质押担保协议书，协议约定网罗天下向汪红梅借款30,000,000.00元，借款利率为每日0.0278%，借款期限最长为1个月，自2015年12月30日起至2016年1月30日止。网罗天下将所持有的紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司股权5,515.37万元作为股权质押担保。网罗天下于2015年12月29日办理股权出质登记，质权登记编号：91110101670583786P-0004，质权人为汪红梅。网罗天下于2015年12月31日取得汪红梅借款10,000,000.00元，2016年1月5日网罗天下还本息共计10,013,900.00元。2016年3月2日网罗天下办理股权出质注销登记手续。

(八) 关于转让全资子公司上海申科100%股权事项

经公司2015年9月21日第三届董事会第七次会议审议通过并经2015年10月9日公司召开的2015年第五次临时股东大会审议批准的《关于转让全资子公司股权的议案》，本公司拟将持有的上海申科100%股权以经浙江中企华资产评估有限公司评估的以2015年8月31日为基准日的上海申科净资产价值12,915.13万元作为股权转让价格转让给浙江申科投资发展有限公司，转让后本公司不再持有上海申科股权。2015年11月6日，公司办妥该股权转让事宜的相关工商变更登记手续，自2015年11月起上海申科不再纳入本公司备考合并报表范围。截至2015年12月31日，公司已收到全部股权转让款。

(九) 关于公司募集资金投资项目事项

2016年7月29日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，受国内外经济整体环境的影响，及轴承生产行业周期性波动带来的市场调整，公司充分考虑项目投资风险和回报，适时调整项目投资进程，尽量高效使用募集资金。公司根据实际运营的情况，在预测市场需求的情况下，结合内部管理提升，工艺技术创新，生产布局优化，决定先充分利用现有轴承通用生产设备的加工能力以及现有的研发场地、研发设备，来满足市场订

单需求，同时保证技术研发水平，公司拟延缓募集资金项目“年产 1200 套高速滑动轴承生产线新建项目”和“技术研发中心项目”的实施，项目延期后如下：

项目名称	募集资金承诺 投资总额(万元)	计划完成日期	延期后完成日期
年产 1200 套高速滑动轴承生产线新建项目	11,989.00	2016-7-31	2017-7-31
技术研发中心项目	4,292.00	2016-7-31	2017-7-31
小 计	16,281.00		

(十) 关于实际控制人何全波、何建东拟转让公司股权的说明

1. 第一次股权转让协议的签署及终止

2015 年 6 月 23 日，公司实际控制人何全波、何建东与苏州海融天投资有限公司签订了《关于申科滑动轴承股份有限公司之股份转让协议》，何全波、何建东拟分别转让其持有的本公司无限售条件流通股 14,062,489 股和 6,581,261 股，合计 20,643,750 股给苏州海融天投资有限公司，每股转让价格 16.50 元，转让总价 340,621,875.00 元。

在上述股权转让期间，由于证券市场行情波动较大，经友好协商，双方同意终止本次股权转让事宜，并于 2015 年 9 月 15 日签署了《关于申科滑动轴承股份有限公司股份转让之终止协议》。

2. 第二次股权转让协议的签署及终止

2015 年 12 月 15 日，公司实际控制人何全波、何建东分别与自然人严海国、苏州沅黄投资管理合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，何全波、何建东拟分别转让其持有的本公司无限售条件流通股 3,740,614 股和 6,581,261 股，合计 10,321,875 股给严海国，每股转让价格 21.80 元，转让总价 225,016,875.00 元；何全波拟转让其持有的本公司无限售条件流通股 10,321,875 股给苏州沅黄投资管理合伙企业（有限合伙），转让价格为 21.80 元/股，转让总价 225,016,875.00 元。

后经双方友好协商，于 2015 年 12 月 21 日签署了《股份转让协议之终止协议》。

3. 实际控制人转让本公司部分股份事宜

2016 年 2 月 24 日，实际控制人何全波、何建东与北京华创易盛资产管理中心（有限合伙）签署《股份转让协议》，何全波、何建东拟分别转让其所持公司无限售条件流通股 14,062,489 股和 6,581,261 股，合计 20,643,750 股给北京华创易盛资产管理中心（有限合伙），每股转让价格 36.33 元，转让总价 749,987,437.50 元。协议约定本协议签署之日起五日内以现金付清。股权转让完成后，何全波、何建东父子合计持有本公司股份 61,931,250 股，占公司总股本的 41.2875%，北京华创易盛资产管理中心（有限合伙）持有本公司 20,643,750 股，占公司总股本

的 13.7625%。2016 年 3 月 15 日，公司办妥上述股权过户手续。

(十一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部及产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2016 年 1-6 月

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,328,226,239.52	24,461,234.45		1,352,687,473.97
主营业务成本	1,176,683,908.61	17,931,601.15		1,194,615,509.76
资产总额	3,440,414,957.29			3,440,414,957.29
负债总额	693,278,252.18			693,278,252.18

行业分部及产品分部

项 目	大中型电动机及大型机械设备	发电设备	互联网数据营销	分部间抵销	合 计
主营业务收入	15,463,609.64	33,727,893.28	1,303,495,971.05		1,352,687,473.97
主营业务成本	12,628,610.91	25,159,670.98	1,156,827,227.87		1,194,615,509.76
资产总额		2,867,671,079.96	1,047,324,899.35	474,581,022.02	3,440,414,957.29
负债总额		182,282,517.60	510,995,734.58		693,278,252.18

(2) 2015 年度

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	2,452,819,228.32	27,152,844.44		2,479,972,072.76
主营业务成本	2,256,422,731.50	20,920,820.50		2,277,343,552.00
资产总额	3,431,800,321.61			3,431,800,321.61
负债总额	727,567,730.90			727,567,730.90

行业分部及产品分部

项 目	大中型电动机及大型机械设备	发电设备	互联网数据营销	分部间抵销	合 计
主营业务收入	146,419,393.38	56,636,553.46	2,276,916,125.92		2,479,972,072.76
主营业务成本	124,149,102.90	46,152,024.35	2,107,042,424.75		2,277,343,552.00
资产总额		2,874,005,128.43	1,028,072,085.20	470,276,892.02	3,431,800,321.61
负债总额		176,733,459.86	550,834,271.04		727,567,730.90

(十二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

如本备考合并财务报表附注六(一)14所述,本公司商誉的账面价值为159,416万元,占期末资产总额的比例为46.34%,占期末归属于母公司所有者权益的比例为58.15%。如果该等商誉未来发生减值,将给本公司经营业绩带来重大不利影响。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2016年1-6月	2015年度	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	22,792.57	41,290,083.02	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	804,473.63	825,004.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		607,537.22	
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	465,499.57	293,247.23	

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		-440,003.83	
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		-19,800.55	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-500,000.00		
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	-48,488.09	-968,864.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	744,277.68	41,587,203.24	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	77,263.91	69,414.72	
少数股东权益影响额(税后)			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	667,013.77	41,517,788.52	

(二) 被重组方采用的会计估计与重组方的差异及其对利润的影响说明

如本备考合并财务报表附注四(九)所述，被重组方紫博蓝应收款项坏账准备的计提比例与本公司不一致，如采用与本公司一致的会计估计，则对合并备考利润表的影响为：将减少2015年度利润总额8,404,234.06元，减少2015年度净利润6,325,221.55元，减少2015年度归属于母公司所有者的净利润6,364,934.93元；将减少2016年1-6月利润总额4,230,161.75元，减

少 2016 年 1-6 月净利润 3,158,688.81 元，减少 2016 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润 3,162,876.56 元。

申科滑动轴承股份有限公司

二〇一六年十一月十七日