

审 阅 报 告

中汇会阅[2016]4609 号

南通锻压设备股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的南通锻压设备股份有限公司（以下简称南通锻压公司）按照备考合并财务报表附注三披露的编制基础和假设编制的备考合并财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日和2016年9月30日的备考合并资产负债表，2014年度、2015年度和2016年1-9月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考财务报表的编制是南通锻压公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考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，以对备考财务报表是否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南通锻压公司备考财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映南通锻压公司的2014年12月31日、2015年12月31日和2016年9月30日的备考合并财务状况以及2014年度、2015年度和2016年1-9月的备考合并经营成果。

本审阅报告仅供南通锻压公司重大资产重组时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本审阅报告作为南通锻压公司重大资产重组的必备文件，随同其他申报材料一起报送中国证券监督管理委员会。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱广明

中国·杭州

中国注册会计师：周 磊

报告日期：2016年12月4日

南通锻压设备股份有限公司
备考合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	九（一）1	133,739,536.27	40,876,917.90	70,797,910.89
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	九（一）2	43,492,089.00	55,080,801.12	39,259,943.29
应收账款	九（一）3	234,073,954.95	116,748,826.30	40,752,769.57
预付款项	九（一）4	19,758,753.87	14,781,100.53	11,276,636.42
应收利息	九（一）5	110,577.37	56,799.89	220,040.32
应收股利				
其他应收款	九（一）6	10,842,625.45	34,235,287.84	24,948,635.80
存货	九（一）7	132,610,510.38	132,476,666.00	163,314,606.03
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产	九（一）8	158,000,000.00	140,000,000.00	
其他流动资产	九（一）9	46,879,408.59	66,746,369.77	4,946,206.28
流动资产合计		779,507,455.88	601,002,769.35	355,516,748.60
非流动资产：				
可供出售金融资产	九（一）10	46,000,000.00	30,000,000.00	140,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	九（一）11	230,791,240.79	252,670,384.11	231,412,870.42
在建工程	九（一）12	745,382.03	512,141.69	33,705,068.60
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	九（一）13	63,266,018.66	60,598,798.02	61,940,448.95
开发支出				
商誉	九（一）14	2,200,123,469.82	2,200,123,469.82	2,200,583,469.82
长期待摊费用	九（一）15	898,074.97	255,627.93	838,803.73
递延所得税资产	九（一）16	6,796,102.22	5,036,558.18	4,186,957.33
其他非流动资产	九（一）18	16,857,792.00	24,802,226.00	8,416,966.24
非流动资产合计		2,565,478,080.49	2,573,999,205.75	2,681,084,585.09
资产总计		3,344,985,536.37	3,175,001,975.10	3,036,601,333.69

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：姚小欣

主管会计工作负责人：张剑峰

会计机构负责人：秦霞

南通锻压设备股份有限公司

备考合并资产负债表（续）

（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	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	九（一）19	95,000,000.00	65,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	九（一）20	5,000,000.00		
应付账款	九（一）21	139,413,205.19	97,312,805.42	58,696,223.38
预收款项	九（一）22	44,081,437.79	42,937,294.89	35,089,300.08
应付职工薪酬	九（一）23	4,159,165.80	4,920,213.64	4,487,399.57
应交税费	九（一）24	44,038,711.98	34,441,830.81	10,226,224.44
应付利息				
应付股利				
其他应付款	九（一）25	226,548,010.52	262,396,809.34	275,908,762.20
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		558,240,531.28	507,008,954.10	434,407,909.67
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	九（一）26	2,578,333.43	2,833,333.40	3,173,333.36
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,578,333.43	2,833,333.40	3,173,333.36
负债合计		560,818,864.71	509,842,287.50	437,581,243.03
所有者权益：				
股本	九（一）27	229,421,363.00	229,421,363.00	229,421,363.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	九（一）28	2,292,107,750.75	2,292,363,236.70	2,292,175,611.91
减：库存股				
其他综合收益	九（一）29	1,388,550.91	315,955.15	
专项储备	九（一）30	3,915,014.57	3,348,844.53	2,589,558.78
盈余公积	九（一）31	10,362,919.01	10,362,919.01	9,533,606.17
未分配利润	九（一）32	238,714,685.75	120,196,867.58	58,072,867.92
归属于母公司所有者权益合计		2,775,910,283.99	2,656,009,185.97	2,591,793,007.78
少数股东权益		8,256,387.67	9,150,501.63	7,227,082.88
所有者权益（或股东权益）合计		2,784,166,671.66	2,665,159,687.60	2,599,020,090.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,344,985,536.37	3,175,001,975.10	3,036,601,333.69

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：姚小欣

主管会计工作负责人：张剑峰

会计机构负责人：秦霞

南通锻压设备股份有限公司
备考合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入	九（二）1	858,268,066.25	600,267,562.10	396,086,370.92
减：营业成本	九（二）1	626,053,301.07	433,998,889.73	302,602,713.36
营业税金及附加	九（二）2	6,739,641.70	6,411,899.65	3,556,419.98
销售费用	九（二）3	21,654,946.85	24,176,291.48	32,021,756.89
管理费用	九（二）4	48,616,705.07	53,713,469.24	49,949,356.93
财务费用	九（二）5	503,290.41	230,270.18	-5,289,073.50
资产减值损失	九（二）6	10,918,200.65	10,962,837.86	9,037,792.13
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）	九（二）7	10,553,407.56	15,810,018.54	7,920,341.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		154,335,388.06	86,583,922.50	12,127,746.91
加：营业外收入	九（二）8	397,414.16	726,927.69	2,670,709.14
其中：非流动资产处置利得		825.50		
减：营业外支出	九（二）9	143,147.21	88,106.45	54,319.91
其中：非流动资产处置损失		6,597.67	12,854.68	20,999.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		154,589,655.01	87,222,743.74	14,744,136.14
减：所得税费用	九（二）10	34,511,436.75	19,264,303.82	4,359,502.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,078,218.26	67,958,439.92	10,384,633.20
归属于母公司所有者的净利润		121,077,818.17	65,513,312.50	11,216,072.36
少数股东损益		-999,599.91	2,445,127.42	-831,439.16
五、其他综合收益的税后净额		1,072,595.76	315,955.15	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,072,595.76	315,955.15	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,072,595.76	315,955.15	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额		1,072,595.76	315,955.15	
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		121,150,814.02	68,274,395.07	10,384,633.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		122,150,413.93	65,829,267.65	11,216,072.36
归属于少数股东的综合收益总额		-999,599.91	2,445,127.42	-831,439.16
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.53	0.29	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.29	0.05

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：姚小欣

主管会计工作负责人：张剑峰

会计机构负责人：秦霞

南通锻压设备股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

一、公司基本情况

南通锻压设备股份有限公司(以下简称公司、本公司或南通锻压)前身为南通锻压设备厂,成立于2000年1月。2002年3月21日,南通锻压设备厂改制设立有限公司,更名为南通锻压设备有限公司(以下简称原公司),由郭庆、郭凡共同出资,注册资本600万元。

南通锻压设备厂改制设立有限公司后,经数次股权转让和变更,至2006年8月15日,公司股东为郭庆,注册资本变更为8,000万元。

2010年10月22日,根据股东会决议,公司增加注册资本600万元,由杭州如山创业投资有限公司出资,变更后的注册资本为8,600万元。其中郭庆出资8,000万元,占注册资本的93.0233%;杭州如山创业投资有限公司出资600万元,占注册资本的6.9767%。

2010年11月23日,根据有关法律、法规的规定,原公司整体变更为股份有限公司,申请登记的注册资本为8600万元,由原公司全体股东郭庆和杭州如山创业投资有限公司(以下简称如山投资公司)共同发起设立。全体股东以原公司2011年10月31日为基准日经审计的净资产人民币166,107,423.95元作为出资,按1:0.517737245的比例折合股份,总股本为8,600万股。其中:郭庆净资产出资154,518,533.91元,折8000万股,占股权比例93.0233%;如山投资公司净资产出资11,588,890.04元,折600万股,占股权比例6.9767%。

2010年12月10日,根据第一次临时股东大会决议的规定,公司增加注册资本1,000万元,由通联创业投资股份有限公司(以下简称通联投资公司)出资800万元、如山投资公司出资200万元,变更后的注册资本为9,600万元。其中:郭庆出资8000万元,占注册资本的83.3334%;如山投资公司出资800万元,占注册资本的8.3333%;通联投资公司出资800万元,占注册资本的8.3333%。

经中国证券监督管理委员会2011年12月8日批准(证监许可[2011]1937号),公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,200万股,每股面值1元人民币,增加注册资本3,200万元。公司股票已于2011年12月29日在深圳证券交易所挂牌交易。

2016年2月1日,郭庆分别与新余市安常投资中心(有限合伙)、深圳嘉谟投资管理有限公司、上海璞月资产管理有限公司签订《股份转让协议》,将其所持有的公司股份3,350

万股以协议转让的方式转让给新余市安常投资中心（有限合伙）；将其持有的公司股份 2,370 万股以协议转让的方式转让给嘉谟逆向证券投资基金；将其持有的公司股份 640 万股以协议转让的方式转让给虎皮永恒 1 号基金。本次股份转让后，新余市安常投资中心（有限合伙）持有公司股份 3,350 万股，占公司总股本的 26.17%；嘉谟逆向证券投资基金持有公司股份 2,370 万股，占公司总股本的 18.52%；虎皮永恒 1 号基金持有公司股份 640 万股，占公司总股本的 5%。2016 年 2 月 29 日，上述股权转让完成股份过户登记手续，公司控股股东由郭庆变更为新余市安常投资中心（有限合伙）。

截止2016年9月30日，公司注册资本12,800万元，股份总数为12,800万股（每股面值1元）。其中，无限售条件股份A股为12,800万股，占股份总数的100.00%。

公司统一社会信用代码为91320600718562408B；法定代表人：姚小欣；公司注册地：如皋经济开发区锻压产业园区内。

本公司属金属成形机床制造业。经营范围为：锻压设备（液压机床、机械压力机）及配件的制造、销售、维修。自营或代理商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为液压机、机械压力机等机械设备。

截至2016年9月30日，本公司的控股股东为新余市安常投资中心（有限合伙），实际控制人为姚海燕、郑岚。

本备考合并财务报表业经本公司董事会于 2016 年 12 月 4 日决议批准报出。

二、拟发行股份购买资产的相关情况

（一）交易基本情况

根据公司 2016 年 1 月 23 日第二届董事会第十七次会议审议通过《关于公司符合向特定对象非公开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条件的议案》，本公司拟向特定对象非公开发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金。本次交易方案为：（1）公司拟通过发行股份及支付现金购买古予舟、九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）持有的北京亿家晶视传媒有限公司（以下简称“亿家晶视”）100%的股权、购买天津太阳石科技合伙企业（有限合伙）、金羽腾达（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）持有的北京维卓网络科技有限公司（以下简称“维卓网络”）100%的股权、购买厉敬东、高翔持有的上海广润广告有限公司（以下简称“广润广告”）100%的股权。（亿家晶视、维卓网络、广润广告以下合称“标的公司”）；（2）公司拟向新余市安民投资中心（有限合伙）、新余市源尚投资管理中心

（有限合伙）、东莞市博源定增一号股权投资合伙企业（有限合伙）、上海嘉谟投资管理有限公司等 4 名特定投资者以非公开方式发行股份募集配套资金，用于支付购买资产交易的现金对价部分和中介机构费用，募集资金总额不超过拟购买资产交易价格的 100%。

本公司于 2016 年 1 月 23 日与古予舟、九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）签署了《南通锻压设备股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》、与天津太阳石科技合伙企业（有限合伙）、金羽腾达（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）签署了《南通锻压设备股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》、与厉敬东、高翔签署了《南通锻压设备股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》。

根据公司 2016 年 9 月 18 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过的《关于调整公司本次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》，对此次配套募集资金方案和标的资产进行调整：（1）由于未完成私募投资基金备案手续，新余市源尚投资管理中心（有限合伙）放弃此次认购；（2）考虑到上海广润广告有限公司的交易对方对现金支付比率的要求较高，为保证交易的公平性、上市公司整体利益和中小股东的利益，经双方协商一致，上海广润不再作为此次重大资产重组的标的资产。

根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的卓信大华评报字[2016]第 2026 号《南通锻压设备股份有限公司拟收购北京亿家晶视传媒有限公司 100%股权评估项目评估报告》，亿家晶视 2015 年 12 月 31 日股东全部权益评估价值为人民币 123,600.00~159,600.00 万元；根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的卓信大华评报字[2016]第 2025 号《南通锻压设备股份有限公司拟收购北京维卓网络科技有限公司 100%股权评估项目评估报告》，维卓网络 2015 年 12 月 31 日股东全部权益评估价值为人民币 85,300.00~87,900.00 万元。经交易各方协商，亿家晶视 100%股权作价人民币 130,500.00 万元、维卓网络 100%股权作价 86,800.00 万元。

本次公司以发行股份和支付现金方式分别支付亿家晶视 47.89%和 52.11%的交易对价、支付维卓网络 55.00%和 45.00%的交易对价：（1）公司向古予舟、九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）、天津太阳石科技合伙企业（有限合伙）、金羽腾达（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）等 4 名交易对方发行股票的发行价格为定价基准日前 20 个交易日上市公司股票交易均价（除权除息后）的 90%，即 19.92 元/股，发行数量为 5,534.14 万股；（2）公司向新余市安民投资中心（有限合伙）、东莞市博源定增一号股权投资合伙企业（有限合伙）、上海嘉谟投资管理有限公司等 3 名特定投资者发行股票的发行价格为定价基准日前 20 个交易日上市公司股票交易均价（除权除息后）的 90%，即 19.92 元/股，发行数量为 4,608.00 万股，最终发行数量已经公司股东大会批准。根据上述发行股票价格及标的资产的作价，本次公司

发行股份购买资产的股票发行数量最终为 101,421,363 股。

(二) 亿家晶视基本情况

北京亿家晶视传媒有限公司(以下简称亿家晶视)系由黄桢峰、卢奇晶、孙俊民共同出资设立,于2012年5月19日在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册,取得注册号为110105014948364的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本100万元,其中:黄桢峰货币出资55万元,占注册资本的55%;卢奇晶货币出资25万元,占注册资本的25%;孙俊民货币出资20万元,占注册资本的40%。上述出资已经北京润鹏冀能会计师事务所出具京润(验)字[2012]-209581号验资报告审验。

2012年7月17日,根据股东会决议,亿家晶视注册资本由人民币100万元,增至300万元,增加注册资本200万元,其中黄桢峰货币出资110万元,卢奇晶货币出资50万元,孙俊民货币出资40万元。上述出资已经北京中美利鑫会计师事务所出具中美利鑫[2012]验字第X2675号验资报告审验,已办理完成工商变更手续。

2012年11月2日,根据股东会决议,同意增加新股东吴军、古予舟、蒋自安、舒东;同意黄桢峰将持有亿家晶视12万元的股权转让给蒋自安,同意卢奇晶分别将持有亿家晶视69万元、6万元的股权转让给古予舟、吴军,同意孙俊民分别将持有亿家晶视54万元、6万元的股权转让给舒东、吴军。同时,亿家晶视注册资本由人民币300万元,增至1,000万元,增加注册资本700万元,其中黄桢峰货币出资357万元,舒东货币出资126万元,蒋自安货币出资28万元,吴军货币出资28万元,古予舟货币出资161万元。上述出资已经北京中美利鑫会计师事务所出具中美利鑫[2012]验字第X4400号验资报告审验,股权转让、增资已办理完成工商变更手续。

2013年3月10日,根据股东会决议,亿家晶视注册资本由人民币1,000万元,增至1,500万元,增加注册资本500万元,其中黄桢峰货币出资255万元,古予舟货币出115万元,舒东增加货币出资90万元,蒋自安货币出资20万元,吴军增加货币出资20万元。上述出资已经北京嘉明拓新会计师事务所出具京嘉验字[2013]1018号验资报告审验,已办理完成工商变更手续。

2015年12月,根据股东会决议,同意增加新股东九江市伍原汇锦投资管理中心(有限合伙);同意股东黄桢峰、古予舟、舒东、蒋自安、吴军分别将持有亿家晶视765万、330万、270万、60万、60万股股权转让给九江市伍原汇锦投资管理中心(有限合伙)。本次股权转让完成后,九江市伍原汇锦投资管理中心(有限合伙)持有亿家晶视1,485万股,占比99%;古予舟持有亿家晶视15万股,占比1%。本次股权变更已办理完成工商变更手续。

截止2016年9月30日,亿家晶视注册资本1,500.00万元,其中:九江市伍原汇锦投资管理

中心（有限合伙）出资1,485万元，占注册资本的99%；古予舟出资15万元，占注册资本的1%。

亿家晶视统一社会信用代码为91110105597733978L；法定代表人：古予舟；亿家晶视注册地：北京市朝阳区高井文化园8号东亿国际传媒产业园二期C14号楼三层。

亿家晶视属广告传媒行业。经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）。

亿家晶视包含重庆亿家晶视广告有限公司、成都亿家晶视文化传播有限公司、江西亿方通达传媒有限公司等十二家子公司。

（三）维卓网络基本情况

北京维卓网络科技有限公司（以下简称维卓网络）系由于晓出资设立，于2014年4月9日在北京市工商行政管理局登记注册，取得注册号为110302017024693的《企业法人营业执照》。

维卓网络成立时注册资本50.00万元，其中：于晓出资50.00万元，占100.00%。

根据于晓与杨福祥、周磊、权一于2014年3月15日签订的《代持股协议书》，由于晓分别代杨福祥持有维卓网络的42.14%的股份，代周磊持有维卓网络31.16%的股份，代权一持有维卓网络的26.70%股份。

2015年12月，根据维卓网络股东会决议，维卓网络股东于晓将其持有的维卓网络全部股份转让给天津太阳石科技合伙企业（有限合伙）、金羽腾达（天津）资产管理合伙企业（有限合伙），其中：转让给天津太阳石科技合伙企业（有限合伙）人民币36.65万元，占注册资本的73.30%；转让给金羽腾达（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）人民币13.35万元，占注册资本的26.70%。此次股权转让后，维卓网络注册资本不变。

2016年3月，根据股东会决议，维卓网络注册资本由人民币50.00万元，增至420.00万元，增加注册资本370.00万元，其中天津太阳石科技合伙企业货币出资271.21万元，金羽腾达（天津）资产管理合伙企业货币出资98.79万元。上述出资已办理完成工商变更手续。

截止2016年9月30日，维卓网络注册资本420.00万元，其中：天津太阳石科技合伙企业（有限合伙）出资307.86万元，占注册资本的73.30%；金羽腾达（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）出资112.14万元，占注册资本的26.70%。

维卓网络属互联网营销行业。经营范围为：技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务、承办展览展示活动。提供的主要劳务为互联网广告设计与发布。

维卓网络统一社会信用代码为9111030209750970X8；法定代表人：杨福祥；维卓网络注册地：北京市朝阳区广渠东路唐家村40幢平房21E。

三、备考合并财务报表的编制基础和假设

因公司本次拟通过非公开发行股份及支付现金的方式收购古予舟、九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）合计持有亿家晶视 100%股权、天津太阳石科技合伙企业（有限合伙）、金羽腾达（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）合计持有的维卓网络 100%股权的行为构成了重大资产重组，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》及《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，公司需对目标公司及相关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按照以下假设基础编制：

1. 本次重大资产重组方案已获得本公司股东大会通过，并能够获得中国证券监督管理委员会的核准。

2. 假定本公司已于 2014 年 1 月 1 日完成本次重大资产重组，本公司已完成标的公司 100%股权的产权交割手续，本次交易认定为非同一控制下的企业合并，本公司自 2014 年 1 月 1 日起将标的公司纳入合并财务报表范围，公司发行股份及收购完成后的架构存续至今。

3. 收购标的公司 100.00%股权而产生的费用及税金支出等影响未在本备考合并财务报表中反映。

4. 本公司在编制备考合并财务报表时，根据本财务报表附注二（一）所述增加了本公司的所有者权益，对于支付的中介机构费用，抵减了本公司资本公积—股本溢价和未分配利润。

5. 对于现金支付的对价，增加了本公司的其他应付款。

6. 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日期间，北京亿家晶视传媒有限公司对原股东分配的股利，视同 2014 年 1 月 1 日业已完成；北京维卓网络科技有限公司原股东对维卓网络的投资，视同 2014 年 1 月 1 日业已完成。

7. 假定标的公司 2015 年 12 月 31 日可辨认净资产公允价值与账面价值的差额自 2014 年 1 月 1 日起开始摊销，由于假定购买日的确定与实际购买日不同，被购买方资产、负债的计量基础存在差异，故本备考合并财务报表确认的商誉与实际购买日不一致，与将来收购完成后的法定合并财务报表也是不衔接的。

8. 本公司及亿家晶视、维卓网络以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》以及上述编制基础和假设进行确认和计量，编制本备考合并财务报表。公司及亿家晶视、维卓网络自本备考合并财务报表期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影

响持续经营能力的重大事项。

9. 考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的，故本公司未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表。

四、备考合并财务报表采用的主要会计政策和会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况和经营成果等有关信息。

（二）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的实际会计期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。公司取得的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

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，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；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原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。

（六）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；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：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均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) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、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。

(八) 外币业务折算

1. 对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外,其他汇兑差额计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算;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,差额作为公允价值变动损益。

2. 外币报表折算

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,采用交易当期平均汇率折算;按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(九) 金融工具的确认和计量

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、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和计量方法

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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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，计入公允价值变动损益；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损益。(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资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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终止确认条件

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；当金融负债的现实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。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；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等；3) 债权人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) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少

且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项、应收其他关联方款项	按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明关联方

		已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备
--	--	--

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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,下同)	5	5
1—2年	20	10
2—3年	50	30
3—4年	100	50
4—5年	100	80
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息等)，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。

(十一) 存货的确认和计量

1. 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. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 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。产成品、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；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。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本的确定

(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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，在个别财务报表中，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公

允价值变动转入当期损益。

(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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4)公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益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，在处置该项投资

时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置

费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
机器设备	5-10 年	5	19.00-9.50
运输工具	4-5 年	5	23.75-19.00
电子设备	3-5 年	5	31.67-19.00
其他设备	3-20 年	5	31.67-4.75

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用的确认和计量

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十六) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。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。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形

资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率(%)	具体依据
土地使用权	50 年	2.00	土地使用权法定年限
软件	5 年	20.00	预计可使用年限

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。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，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十八) 预计负债的确认和计量

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其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，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根

据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(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企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1) 能够满足政府补助所附条件；(2) 能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构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；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管

理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。

5. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

五、税项

(一)境内公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%、3%
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	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]
文化事业建设费	以广告收入减去支付给其他广告公司或广告发布者（包括媒体、载体）的广告发布费后余额	3%

[注]本公司及境内被合并主体企业所得税税率如下：

单位名称	2016 年 1-9 月	2015 年 度	2014 年 度
本公司	15%	15%	15%
南通锻压设备（天津）有限公司（以下简称“南锻天津”）	25%	25%	25%
南通奇凡自动化科技有限公司（以下简称“南通奇凡”）	25%	25%	25%
上海磐庆投资有限公司（以下简称“上海磐庆”）	25%	25%	25%
江苏人人发机器制造有限公司（以下简称“江苏人人发”）	25%	25%	25%
南通七和互联网络科技有限公司（以下简称“南通七和”）	25%	25%	25%
武汉市南锻机电设备维修服务有限公司（以下简称“南锻武汉”）	不适用	25%	25%
合肥市南锻机电设备服务有限公司（以下简称“南锻合肥”）	不适用	25%	25%
常熟市南锻机电设备维修有限公司（以下简称“南锻常熟”）	不适用	25%	25%
山东南锻机电设备维修有限公司（以下简称“南锻山东”）	不适用	25%	25%
深圳澳志国悦资产管理有限公司（以下简称“澳志国悦”）	25%	不适用	不适用
北京亿家晶视传媒有限公司	25%	25%	25%
重庆亿家晶视广告有限公司	25%	25%	25%
成都亿家晶视文化传播有限公司	25%	25%	25%
天津亿家晶视广告有限公司	25%	25%	25%
西安亿家晶视广告有限公司	25%	25%	25%

宁波亿家晶视广告有限公司	25%	10%	25%
常州亿家晶视广告有限公司	25%	25%	25%
湖南亿家晶视传媒有限公司	25%	25%	25%
广州亿家晶视传媒有限公司	25%	10%	25%
深圳亿家晶视传媒有限公司	25%	25%	未成立
江西亿方通达传媒有限公司	25%	25%	未成立
九江亿家至上传媒有限公司	25%	25%	未成立
长沙亿家美的传媒有限公司	25%	25%	20%
北京维卓网络科技有限公司	25%	25%	25%

(二)境外子公司主要税种及税率：

维卓网络子公司 HongKong Luckstar Technology Co., limited 利得税税率为 16.5%，利得税的税率使用的是公司运营所在地区的税率。报告期的税率为 16.5%。

Singapore Sunny Stone Technology PTE.LTD 系注册于新加坡的公司，所得税税率为 17%。

(三)税收优惠及批文

所得税税收优惠

自 2009 年起南通锻压享受国家高新技术企业税收优惠政策，企业所得税为 15%。2015 年 10 月通过高新技术企业复审，并取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201232000600，有效期三年，报告期内执行 15%的企业所得税优惠税率。

六、本期备考合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括：本公司、南锻天津、南通奇凡、上海磐庆、江苏人人发、澳志国悦、亿家晶视、维卓网络等公司，具体详见本附注八之说明。

七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以直接设立或投资等方式增加的子公司

1. 2014 年度

2014 年 1 月，公司出资设立南通奇凡自动化科技有限公司。该公司于 2014 年 1 月 26 日完成工商设立登记，注册资本人民币 300 万元，公司出资人民币 300 万元，占其注册资本的 100%；2014 年 2 月 26 日，南通奇凡增加注册资本人民币 200 万元，由南京理工大学陆宝春团队 5 人(陆宝春 100 万、王茂森 25 万、徐德洪 25 万、盛国良 25 万、苗可 25 万)认缴，变更后的注册资本为人民币 500 万元，其中公司出资人民币 300 万元，占其注册资本的 60%，陆宝春团队出资人民币 200 万元，占其注册资本的 40%。

2014 年 5 月，公司出资设立上海磐庆投资有限公司。该公司于 2014 年 5 月 13 日完成工商设立登记，注册资本人民币 5,000 万元，公司认缴出资人民币 5,000 万元，占其注册资本的 100%。2014 年 6 月公司首次出资人民币 2,000 万元。

2014 年 6 月，上海磐庆投资有限公司出资设立南通七和互联网络科技有限公司。该公司于 2014 年 6 月 11 日完成工商设立登记，注册资本人民币 200 万元，公司出资人民币 200 万元，占其注册资本的 100%。

2014 年 6 月，公司和徐建华共同出资组建常熟市南锻机电设备维修有限公司。该公司于 2014 年 6 月 25 日完成工商设立登记，注册资本人民币 50 万元，其中公司出资人民币 30 万元，占其注册资本的 60%，徐建华出资人民币 20 万元，占其注册资本的 40%。

2014 年 7 月，公司和潘毅共同出资组建合肥市南锻机电设备服务有限公司。该公司于 2014 年 7 月 8 日完成工商设立登记，注册资本人民币 50 万元，其中公司出资人民币 30 万元，占其注册资本的 60%，潘毅出资 20 万元，占其注册资本的 40%。

2014 年 7 月，公司和张军成共同出资组建武汉市南锻机电设备维修服务有限公司。该公司于 2014 年 7 月 28 日完成工商设立登记，注册资本人民币 50 万元，公司首次出资人民币 30 万元，占其注册资本的 60%，张军成认缴出资人民币 20 万元（首次出资 10 万元），占其注册资本的 40%。

2014 年 9 月，公司和高密海益机床修制有限公司组建山东南锻机电设备维修有限公司。该公司于 2014 年 9 月 4 日完成工商设立登记，注册资本人民币 300 万元，公司认缴出资人民币 180 万元（首次出资人民币 30 万元），占其注册资本的 60%，高密海益机床修制有限公司认缴出资人民币 120 万元（首次出资人民币 20 万元），占其注册资本的 40%。

2014 年 5 月，亿家晶视子公司湖南亿家晶视传媒有限公司与自然人谭玉珊出资设立长沙亿家美的传媒有限公司。该公司于 2014 年 5 月 13 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 100 万元，湖南亿家晶视传媒有限公司出资人民币 51 万元，占其注册资本的 51%。

2014 年 8 月，亿家晶视出资设立广州亿家晶视传媒有限公司。该公司于 2014 年 8 月 20

日完成工商设立登记，注册资本为人民币 200 万元，亿家晶视出资人民币 200 万元，占其注册资本的 100%。

2014 年 10 月，亿家晶视设立深圳亿家晶视传媒有限公司。该公司于 2014 年 10 月 21 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 150 万元，亿家晶视占其注册资本的 100%。亿家晶视于 2015 年分期出资合计人民币 150 万元。

2. 2015 年度

2015 年 5 月，亿家晶视设立江西亿方通达传媒有限公司。该公司于 2015 年 5 月 25 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 200 万元，亿家晶视出资 200 万元，占其注册资本的 100%。

2015 年 10 月，亿家晶视设立九江亿家至上传媒有限公司。该公司于 2015 年 10 月 27 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 100 万元，亿家晶视应出资 100 万元（实际出资为 0），占其注册资本的 100%。

2015 年 10 月，维卓网络出资设立 Sunny Stone Interactive Media Co., limited，维卓网络占其注册资本的 100.00%。

2015 年 12 月，维卓网络子公司 Sunny Stone Interactive Media Co., limited 出资设立 Singapore Sunny Stone Technology PTE.LTD.，Sunny Stone Interactive Media Co., limited 占其注册资本的 100.00%。

3. 2016 年 1-9 月

2016 年 4 月，公司出资设立全资子公司深圳澳志国悦资产管理有限公司。该公司于 2016 年 4 月 18 日完成工商设立登记，注册资本人民币 5,000 万元，公司出资人民币 5,000 万元，占其注册资本的 100%。

(二) 非同一控制下企业合并

1. 2014 年度

(1) 2014 年度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
济南阿科思达科技有限公司	2014.5	0.00	100.00	收购

(续上表)

被购买方名称	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
济南阿科思达科技有限公司	2014.5	[注 1]	1,311.93	-847,496.49

[注1] 根据本公司股东会决议，本公司与矫淑波、矫俊波于2014年5月4日签订的《股权

转让合同》，受让矫淑波持有的济南阿科思达科技有限公司95.00%股权，受让矫俊波持有的济南阿科思达科技有限公司5.00%股权。济南阿科思达科技有限公司于当月14日办妥工商变更登记手续，本公司从2014年5月已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2014年5月1日确定为购买日，自2014年5月1日起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：人民币万元

合并成本	济南阿科思达科技有限公司
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	48.81
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-48.81

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：人民币万元

	济南阿科思达科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	0.84	0.84
预付款项	60.24	60.24
递延所得税资产	17.97	17.97
减：借款		
应付款项	25.55	25.55
应交税费	4.69	4.69
净资产	48.81	48.81
减：少数股东权益		
取得的净资产	48.81	48.81

(三) 同一控制下企业合并

1. 2015 年度

(1) 2015 年度发生的同一控制下企业合并

单位：人民币万元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易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
HongKong Luckstar Technology Co., limited	100.00%	合并之前同受杨福祥、周磊、权一控制	[注 1]	于 2015 年 12 月 7 日变更工商变更

(续上表)

被合并方名称	同一控制的实际控制人	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
HongKong Luckstar Technology Co., limited	杨福祥、周磊、权一	20,902.77	1,409.38		

[注1]根据维卓网络子公司HongKong Luckstar Technology Co., limited股东会决议，刘维与Sunny Stone Interactive Media Co., limited于2015 年12月7日签订《股权转让协议》，Sunny Stone Interactive Media Co., limited以0.00HKD受让刘维持有的HongKong Luckstar Technology Co., limited 100.00%股权。根据杨福祥、周磊、权一与刘维签订的股权代持协议，在收购日之前杨福祥、周磊、权一便拥有对其的实质控制权，由于HongKong Luckstar Technology Co., limited与Sunny Stone Interactive Media Co., limited同受杨福祥、周磊、权一最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并，上述股权转让事宜HongKong Luckstar Technology Co., limited已于2015年12月7日办妥工商变更登记手续，维卓网络子公司Sunny Stone Interactive Media Co., limited已拥有该公司的实质控制权，故将2015年12月31日确定为合并日。本期，维卓网络将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

(2) 合并成本

合并成本	HongKong Luckstar Technology Co., limited
--现金	0.00HKD

(3) 被合并方的资产、负债

单位：人民币万元

	HongKong Luckstar Technology Co., limited	
	合并日	上期期末
货币资金	11.68	
应收款项	5,964.43	
递延所得税资产	51.80	
减：应付款项	4,250.39	

应交税费	336.54	
净资产	1,440.98	
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,440.98	

(四)处置子公司

1. 南通锻压单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
武汉市南锻机电设备维修服务有限公司	282,888.18	60%	股权转让	2015年05月27日	工商变更完成
合肥市南锻机电设备服务有限公司	173,349.92	60%	股权转让	2015年06月08日	工商变更完成
常熟市南锻机电设备维修有限公司		60%	工商注销	2015年11月04日	工商注销完成
山东南锻机电设备维修有限公司		60%	工商注销	2015年10月27日	工商注销完成
南通七和互联网络科技有限公司	850,000.00	100%	股权转让	2016年6月30日	签订股权转让协议并收到股权转让款

(续上表)

子公司名称	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	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
武汉市南锻机电设备维修服务有限公司					
合肥市南锻机电设备服务有限公司					
常熟市南锻机电设备维修有限公司					
山东南锻机电设备维修有限公司					
南通七和互联网络科技有限公司	12,664.29				

(续上表)

子公司名称	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转入投资损益的金额
-------	---------------------------	-----------------------------

武汉市南锻机电设备维修服务有限公司		
合肥市南锻机电设备服务有限公司		
常熟市南锻机电设备维修有限公司		
山东南锻机电设备维修有限公司		
南通七和互联网络科技有限公司		

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据南通锻压与自然人赵霞于 2015 年 5 月 27 日签订的《股权转让协议》，南通锻压将所持有的武汉市南锻机电设备维修服务有限公司 60%股权转让给自然人赵霞，工变更登记已于 2015 年 5 月 27 日完成。南通锻压自 2015 年 6 月 1 日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

根据南通锻压分别与自然人潘毅、沈永立、林捷、章彩宝、韩晓博、范国胜于 2015 年 5 月 1 日签订的《股权转让协议》，南通锻压分别将所持有的合肥市南锻机电设备服务有限公司 2%、20%、20%、8%、7%及 3%股权进行转让，工变更登记已于 2015 年 6 月 8 日完成。南通锻压自 2015 年 6 月 1 日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

根据上海磐庆投资有限公司与自然人钱兰芳于 2016 年 6 月 17 日签订的《股权转让协议书》，上海磐庆投资有限公司将所持有的南通七和互联网络科技有限公司 100%股权转让给自然人钱兰芳，2016 年 6 月 28 日收到股权转让款 85 万元，本公司自 2016 年 6 月 30 日起不再将南通七和互联网络科技有限公司纳入合并财务报表范围。

(2) 因其他原因减少子公司的情况说明

由于南通锻压销售政策调整，2015年3月31日，常熟市南锻机电设备维修有限公司股东会决议解散。该公司已于2015年10月27日清算完毕，并于2015年11月04日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

由于南通锻压销售政策调整，2015年3月31日，山东南锻机电设备维修有限公司股东会决议解散。该公司已于2015年4月25日清算完毕，并于2015年10月27日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

2. 维卓网络单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

单位：人民币万元

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
-------	--------	------------	--------	----------	--------------

济南阿科思达科技有限公司	1.00	100.00	转让	2015 年 9 月	股权转让协议签订
--------------	------	--------	----	------------	----------

(续上表)

子公司名称	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	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
济南阿科思达科技有限公司	-41.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续上表)

子公司名称	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转入投资损益的金额
济南阿科思达科技有限公司	0.00	0.00

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据本公司与王京国于 2015 年 10 月 19 日签订的《股权转让协议》，并经 2015 年 10 月 19 日公司股东会审议批准，同意公司将所持有的济南阿科思达科技有限公司 100.00%股权转让给王京国，本公司于当月丧失对济南阿科思达科技有限公司控制权。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2015 年 9 月 30 日。本公司自 2015 年 10 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(五) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2014 年 9 月 22 日，亿家晶视与重庆旺仁升投资管理中心（有限合伙）签订《重庆亿家晶视广告有限公司股权转让协议》，亿家晶视向重庆旺仁升投资管理中心（有限合伙）转让其持有的重庆亿家晶视广告有限公司 47%的股权，转让对价为零元。2014 年 11 月 28 日完成工商变更登记手续。

(2) 2014 年 1 月 7 日，亿家晶视与罗蓓签订《成都亿家晶视文化传播有限公司股权转让协议》，本公司向罗蓓转让其持有的成都亿家晶视文化传播有限公司 17%的股权，转让对价为人民币 34 万元。2014 年 4 月完成工商变更登记手续。

(3) 2014 年 1 月 7 日，亿家晶视与李如明签订《成都亿家晶视文化传播有限公司股权转让协议》，亿家晶视向李如明转让其持有的成都亿家晶视文化传播有限公司 3.65%的股权，转让对价为人民币 7.3 万元。2014 年 4 月完成工商变更登记手续。

(4) 2015 年 8 月 27 日，亿家晶视与九江市鹏谨投资管理中心签订《股权转让协议》，亿家晶视向九江市鹏谨投资管理中心转让其持有的广州亿家晶视传媒有限公司 30%的股权，转让对价为人民币 60 万元。2015 年 9 月 7 日完成公司变更登记手续。

(5) 2015 年 11 月，亿家晶视与舒学军签订《股权转让协议》，舒学军向亿家晶视转让其持有的湖南亿家晶视传媒有限公司 35%的股权，转让对价为人民币 40 万元。2015 年 12 月完成工商变更登记手续。

(6) 2015 年 12 月，南通锻压与浦勒斯国际租赁有限公司签订《股权转让合同》，浦勒斯国际租赁有限公司向本公司转让其持有的江苏人人发 20%股权，股权转让价格人民币 15 万元。2016 年 1 月 12 日，本公司向浦勒斯国际租赁有限公司支付股权转让款 15 万元。本公司以 2016 年 1 月 12 日做为股权转让完成日。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

(1) 2014 年度

	重庆亿家晶视广 告有限公司	成都亿家晶视文化 传播有限公司
购买成本/处置对价		
--现金		340,000.00
--非现金资产的公允价值		73,000.00
购买成本/处置对价合计		413,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	689,405.96	650,455.23
差额	-689,405.96	-237,455.23
其中：调整资本公积		
调整盈余公积		
调整未分配利润	-689,405.96	-237,455.23

(2) 2015 年度

	广州亿家晶视传 媒有限公司	湖南亿家晶视传媒 有限公司
购买成本/处置对价		
--现金	340,000.00	400,000.00
--非现金资产的公允价值	260,000.00	
购买成本/处置对价合计	600,000.00	400,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	501,651.85	489,276.64

差额	98,348.15	89,276.64
其中：调整资本公积	98,348.15	89,276.64
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(3) 2016 年 1-9 月

	江苏人人发
购买成本/处置对价	
--现金	150,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	150,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-105,485.95
差额	255,485.95
其中：调整资本公积	255,485.95
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	子公司类型	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
南锻天津	天津	天津	有限责任公司	制造业	100.00	
南通奇凡	南通	南通	有限责任公司	制造业	60.00	
上海磐庆	上海	上海	有限责任公司	投资	100.00	
江苏人人发	苏州	苏州	有限责任公司	制造业	100.00	
澳志国悦	上海	深圳	有限责任公司	投资	100.00	
亿家晶视	北京	北京	有限责任公司	广告发布	100.00	
重庆亿家晶视广告有限公司	重庆	重庆	有限责任公司	广告发布		51.00

成都亿家晶视文化传播有限公司	成都	成都	有限责任公司	广告发布		52.35
天津亿家晶视广告有限公司	天津	天津	有限责任公司	广告发布		51.00
西安亿家晶视广告有限公司	西安	西安	有限责任公司	广告发布		51.00
宁波亿家晶视广告有限公司	宁波	宁波	有限责任公司	广告发布		51.00
常州亿家晶视广告有限公司	常州	常州	有限责任公司	广告发布		100.00
湖南亿家晶视传媒有限公司	长沙	长沙	有限责任公司	广告发布		100.00
广州亿家晶视传媒有限公司	广州	广州	有限责任公司	广告发布		70.00
深圳亿家晶视传媒有限公司	深圳	深圳	有限责任公司	广告发布		100.00
江西亿方通达传媒有限公司	九江	九江	有限责任公司	广告发布		100.00
九江亿家至上传媒有限公司	九江	九江	有限责任公司	广告发布		100.00
长沙亿家美的传媒有限公司	长沙	长沙	有限责任公司	广告发布		51.00
维卓网络	北京	北京	有限责任公司	互联网营销	100.00	
HongKong Luckstar Technology Co., limited	HongKong	HongKong	有限责任公司	互联网营销		100.00
Sunny Stone Interactive Media Co., limited	BritishVirgin Islands	BritishVirgin Islands	有限责任公司	互联网营销		100.00
Singapore Sunny Stone Technology PTE. LTD	Singapore	Singapore	有限责任公司	互联网营销		100.00

(续上表)

子公司名称	表决权比例 (%)	取得方式	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
南锻天津	100.00	设立	10,400.00	10,400.00	
南通奇凡	60.00	设立	500.00	300.00	
上海磐庆	100.00	设立	5,000.00	2,000.00	
江苏人人发	100.00	非同一控制下的企业合并	237.144776 万美元	915.00	
澳志国悦	100.00	设立	5,000.00	5,000.00	
亿家晶视	100.00	非同一控制下的企业合并	1,500.00	1,500.00	
重庆亿家晶视广告有限公司	51.00	设立	100.00	51.00	
成都亿家晶视文化传播有限公司	52.35	设立	200.00	204.70	

天津亿家晶视广告有限公司	51.00	设立	300.00	153.00	
西安亿家晶视广告有限公司	51.00	设立	100.00	51.00	
宁波亿家晶视广告有限公司	51.00	设立	150.00	76.50	
常州亿家晶视广告有限公司	100.00	设立	150.00	150.00	
湖南亿家晶视传媒有限公司	100.00	设立	300.00	235.00	
广州亿家晶视传媒有限公司	70.00	设立	200.00	140.00	
深圳亿家晶视传媒有限公司	100.00	设立	150.00	150.00	
江西亿方通达传媒有限公司	100.00	设立	200.00	200.00	
九江亿家至上传媒有限公司	100.00	设立	100.00	0.30	
长沙亿家美的传媒有限公司	51.00	设立	100.00	51.00	
维卓网络	100.00	非同一控制下的 企业合并	420.00	420.00	
HongKong Luckstar Technology Co., limited	100.00	同一控制下的企 业合并	HKD10,000		
Sunny Stone Interactive Media Co., limited	100.00	设立	USD1.00		
Singapore Sunny Stone Technology PTE. LTD	100.00	设立	USD1.00		

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少 数股东损益的金额
南锻天津	是		
南通奇凡	是	189.87	
上海磐庆	是		
江苏人人发	是		
澳志国悦	是		
亿家晶视	是		
重庆亿家晶视广告有限公司	是	113.44	
成都亿家晶视文化传播有限公司	是	202.81	
天津亿家晶视广告有限公司	是	79.41	
西安亿家晶视广告有限公司	是	79.09	
宁波亿家晶视广告有限公司	是	24.07	

常州亿家晶视广告有限公司	是		
湖南亿家晶视传媒有限公司	是		
广州亿家晶视传媒有限公司	是	51.92	
深圳亿家晶视传媒有限公司	是		
江西亿方通达传媒有限公司	是		
长沙亿家美的传媒有限公司	是	85.02	
维卓网络	是		
HongKong Luckstar Technology Co., limited	是		
Sunny Stone Interactive Media Co., limited	是		
Singapore Sunny Stone Technology PTE. LTD	是		

九、备考合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 9 月 30 日；本期系指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 9 月 30 日。金额单位为人民币元。

（一）备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			157,512.32			140,962.15
小 计			<u>157,512.32</u>			<u>140,962.15</u>
银行存款						
人民币			91,651,452.94			40,410,961.40
美元	5,937,690.94	6.6312	39,374,016.14	49,541.91	6.4936	321,705.35
港币	35,787.37	0.8547	30,586.39	3,925.85	0.8378	3,289.00
新元	5,273.97	4.9239	25,968.48			
			<u>131,082,023.9</u>			
小 计			<u>5</u>			<u>40,735,955.75</u>

其他货币资

金

人民币 2,500,000.00

小 计 2,500,000.00

133,739,536.2

合 计 7

40,876,917.90

其中：存放

在境外的款

项总额 39,431,174.34

116,835.51

(2)截至 2016 年 9 月 30 日，受限资金情况如下：

项 目	期末数	期初数
票据保证金	2,500,000.00	
合 计	<u>2,500,000.00</u>	

2. 应收票据

(1)明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,492,089.00	55,080,801.12
合 计	<u>43,492,089.00</u>	<u>55,080,801.12</u>

(2)期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
济宁亦圆工贸有限公司	2016/07/18	2017/01/18	500,000.00	
山东晨阳新型碳材料股份有限公司	2016/08/25	2017/02/25	500,000.00	
山东锦建建设有限公司	2016/07/18	2017/01/18	500,000.00	
山东精锐工程机械制造有限公司	2016/09/05	2017/03/05	500,000.00	
第一拖拉机股份有限公司	2016/08/25	2017/02/25	370,000.00	
小 计			<u>2,370,000.00</u>	

3. 应收账款

(1)明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

	占总额		计提		占总额		计提	
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	263,548,452.19	99.55	29,474,497.24	11.18	138,746,441.74	99.70	21,997,615.44	15.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,193,120.00	0.45	1,193,120.00	100.00	416,000.00	0.30	416,000.00	100.00
合 计	<u>264,741,572.19</u>	<u>100.00</u>	<u>30,667,617.24</u>	<u>11.58</u>	<u>139,162,441.74</u>	<u>100.00</u>	<u>22,413,615.44</u>	<u>16.11</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 100 万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

	期末数			期初数		
账 龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	241,236,794.17	91.53	12,061,839.71	115,017,745.54	82.90	5,750,887.30
1-2 年	3,392,774.37	1.29	678,554.88	4,689,644.90	3.38	937,928.98
2-3 年	4,369,562.00	1.66	2,184,781.00	7,460,504.29	5.38	3,730,252.15
3-4 年	5,031,097.08	1.91	5,031,097.08	5,848,401.01	4.22	5,848,401.01
4-5 年	8,835,825.57	3.35	8,835,825.57	5,285,220.00	3.81	5,285,220.00
5 年以上	682,399.00	0.26	682,399.00	444,926.00	0.31	444,926.00
小 计	<u>263,548,452.19</u>	<u>100.00</u>	<u>29,474,497.24</u>	<u>138,746,441.74</u>	<u>100.00</u>	<u>21,997,615.44</u>

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款单位	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
无锡联鑫汽配（金湖）有限公司	416,000.00	416,000.00	100.00	对方单位已注销
一重集团天津重工有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	质量纠纷

重庆鼎升房地产开发有限公司	177,120.00	177,120.00	100.00	公司预计无法收回
小 计	<u>1,193,120.00</u>	<u>1,193,120.00</u>	<u>100.00</u>	

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
Long Tech Network Limited	非关联方	74,703,089.10	1 年以内	28.22
凯帝珂广告(上海)有限公司	非关联方	34,020,833.11	1 年以内	12.85
Madhouse Co. Limited	非关联方	19,853,229.22	1 年以内	7.50
Cheetah Mobile Singapore Pte. Ltd.	非关联方	13,908,346.35	1 年以内	5.25
上海浚渊广告有限公司	非关联方	8,513,100.00	1 年以内	3.22
小 计		<u>150,998,597.78</u>		<u>57.04</u>

(5) 期末无应收关联方账款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	19,228,028.91	97.32	14,215,650.77	96.17
1-2 年	15,583.70	0.08	431,956.26	2.92
2-3 年	443,141.26	2.24	133,493.50	0.91
3 年以上	72,000.00	0.36		
合 计	<u>19,758,753.87</u>	<u>100.00</u>	<u>14,781,100.53</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
新时代证券股份有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	合同执行中
江阴市杭泰金属制品有限公司 (江阴奥泰)	非关联方	3,208,375.36	1 年以内	合同执行中
北京美宇文化传媒有限公司	非关联方	2,100,000.00	1 年以内	合同执行中
江阴卓能物资(长三角金属材料)有限公司	非关联方	1,843,908.78	1 年以内	合同执行中

Foxseek Media Limited	非关联方	1,447,616.02	1年以内	合同执行中
小 计		<u>13,599,900.16</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

债权人	金 额	未及时结算的原因
苏州典奇自动化科技有限公司	200,000.00	合同执行中

5. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
募集资金定期存款利息	110,577.37	56,799.89
合 计	<u>110,577.37</u>	<u>56,799.89</u>

(2) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东利息。

(3) 其他说明

公司根据募投项目的投资进度，合理筹划资金使用进度，将部分募集资金以定期存款方式存入募集资金专户获取利息，以提高资金使用效率。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	12,429,000.54	100.00	1,586,550.49	12.76	35,104,575.56	100.00	869,287.72	2.77
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备	175.40							
合 计	<u>12,429,175.94</u>	<u>100.00</u>	<u>1,586,550.49</u>	<u>12.76</u>	<u>35,104,575.56</u>	<u>100.00</u>	<u>869,287.72</u>	<u>2.77</u>

[注] 其他应收款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
	8,353,693.33					
1 年以内		67.21	417,684.67	3,555,372.96	43.79	177,768.66
	915,855.03					
1-2 年		7.37	91,585.51	3,724,461.19	45.87	372,446.12
	2,572,856.38					
2-3 年		20.70	771,856.91	549,101.46	6.76	164,730.44
	555,510.80					
3-4 年		4.47	277,755.40	268,225.00	3.30	134,112.50
	17,085.00					
4-5 年		0.14	13,668.00	10,200.00	0.13	8,160.00
	14,000.00					
5 年以上		0.11	14,000.00	12,070.00	0.15	12,070.00
小 计	<u>12,429,000.54</u>	<u>100.00</u>	<u>1,586,550.49</u>	<u>8,119,430.61</u>	<u>100.00</u>	<u>869,287.72</u>

②关联方组合

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
古予舟			23,285,144.95	
北京维卓股东			3,700,000.00	
小 计			<u>26,985,144.95</u>	

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款单位	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

代扣代缴社保	175.40	次月从工资中代扣
小 计	<u>175.40</u>	

(3) 应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账准备	账面余额	计提坏账准备
古予舟			23,285,144.95	
北京维卓股东			3,700,000.00	
小 计			<u>26,985,144.95</u>	

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
天津市西青区建设工程质量安全监督管理支队	2,000,000.00	工程建设保证金
德聿佳企业管理顾问(上海)有限公司	1,764,001.20	租房保证金
兰州华晏堂广告传媒有限公司	1,357,841.00	资金往来
西安倚天广告传媒有限公司	1,200,000.00	资金往来
成都云来广告有限公司	832,500.00	资金往来
小 计	<u>7,154,342.20</u>	

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
1. 天津市西青区建设工程质量安全监督管理支队	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	16.09
2. 德聿佳企业管理顾问(上海)有限公司	非关联方	1,764,001.20	1 年以内	14.19
3. 兰州华晏堂广告传媒有限公司	非关联方	1,357,841.00	1 年以内	10.92
4. 西安倚天广告传媒有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	9.65
5. 成都云来广告有限公司	非关联方	832,500.00	1 年以内	6.70
小 计		<u>7,154,342.20</u>		<u>57.55</u>

7. 存货

(1) 明细情况

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	23,985,155.88		23,985,155.88	14,214,506.31		14,214,506.31
在产品	15,639,883.88	229,564.29	15,410,319.59	16,864,374.05		16,864,374.05
库存商品	81,971,097.39	3,532,508.75	78,438,588.64	93,435,625.83	4,117,346.32	89,318,279.51
自制半成品	14,776,446.27		14,776,446.27	12,079,506.13		12,079,506.13
合 计	<u>136,372,583.42</u>	<u>3,762,073.04</u>	<u>132,610,510.38</u>	<u>36,594,012.32</u>	<u>4,117,346.32</u>	<u>132,476,666.00</u>

(2) 存货跌价准备

1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	4,117,346.32	1,837,342.77		2,422,180.34	3,532,508.75
在产品		229,564.29			229,564.29
小 计	<u>4,117,346.32</u>	<u>2,066,907.06</u>		<u>2,422,180.34</u>	<u>3,762,073.04</u>

2) 本期计提、转回情况说明

类 别	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	以存货的成本与可变现净值孰低提取，可变现净值以合同价为基础考虑销售费用及税金	本期无转回	

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

8. 一年内到期的非流动资产

(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
可供出售金融资产	158,000,000.00		158,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00
合 计	<u>158,000,000.00</u>		<u>158,000,000.00</u>	<u>140,000,000.00</u>		<u>140,000,000.00</u>

(2) 一年内到期的非流动资产——可供出售金融资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	158,000,000.00	
小 计	<u>158,000,000.00</u>	

(3) 期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	43,205,410.99	64,000,000.00
待摊费用	3,025,854.00	2,293,497.10
留抵增值税进项税	648,143.60	423,265.72
预缴税金		29,606.95
合 计	<u>46,879,408.59</u>	<u>66,746,369.77</u>

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	46,000,000.00	30,000,000.00
按成本计量的	46,000,000.00	30,000,000.00
合 计	<u>46,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

(2) 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

(3) 以成本计量的可供出售金融资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
可供出售权益工具	46,000,000.00	30,000,000.00
小 计	<u>46,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

其中可供出售权益性投资明细情况如下：

被投资单位名称	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比 例 (%)	本期现金红利
百瑞恒益 103 号制造业发展基金	80,000,000.00					1,012,602.74
中泰•成都温江水务融资租赁集合资金信托计划	30,000,000.00					2,481,756.12
中江国际•银象 168 号大邑县民生工程集	30,000,000.00					1,650,000.00

合资金信托计划					
中融-享融 13 号集合 资金信托计划	30,000,000.00	30,000,000.00	-30,000,000.00		3,300,000.00
新纪元协转通 1 号资 产管理计划	68,000,000.00				167,671.23
新华富时-东旭 2 号 专项资产管理计划	13,000,000.00		13,000,000.00	13,000,000.00	421,413.70
新纪元稳健 4 号资产 管理计划	29,000,000.00		29,000,000.00	29,000,000.00	1,360,000.00
上海倾信互联网金融 信息服务有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00	5%
小 计	<u>284,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>16,000,000.00</u>	<u>46,000,000.00</u>	<u>10,393,443.79</u>

[注 1]对于上述可供出售权益工具，因其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量且未对被投资单位产生重大影响，本公司对其按成本计量。

[注 2]公司 2014 年 11 月以自有资金 3,000.00 万元认购中泰•成都温江水务融资租赁集合资金信托计划，投资期限 24 个月；2014 年 12 月以自有资金 3,000.00 万元认购中江国际•银象 168 号大邑县民生工程集合资金信托计划，投资期限 24 个月；2015 年 1 月以自有资金 3,000.00 万元认购中融-享融 13 号集合资金信托计划，投资期限 24 个月；2016 年 2 月以自有资金 6,800 万元认购新纪元协转通 1 号资产管理计划，投资期限 9 个月。截止 2016 年 9 月 30 日，上述信托产品合计 15,800.00 万元，投资期限不足 12 个月，重分类计入一年内到期的非流动资产。

[注 3]公司全资子公司上海磐庆 2015 年 11 月以自有资金人民币 400.00 万元参与上海倾信互联网金融信息服务有限公司增资扩股，占其增资扩股后注册资本的 5%，2016 年 5 月，上述增资已办理完成工商变更手续，故转入可供出售金融资产核算。

(4)期末未发现可供出售金融资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工 程转入	企业合 并增加	处置或报废	企业转让 转出	
1) 账面原值							
房屋及建筑物	146,723,278.02	196,500.00					146,919,778.02

机器设备	259,028,471.64	606,603.79	52,136.75	259,582,938.68
运输工具	11,595,598.86		210,400.00	11,385,198.86
电子设备	3,042,878.29	340,163.57	29,322.47	3,353,719.39
其他设备	4,769,508.60	35,313.36		4,804,821.96
合 计	<u>425,159,735.41</u>	<u>1,178,580.72</u>	<u>291,859.22</u>	<u>426,046,456.91</u>

2) 累计折旧 计提

房屋及建筑物	25,020,434.50	5,308,134.45		30,328,568.95
机器设备	133,501,567.94	16,707,292.78	825.50	150,208,035.22
运输工具	9,702,440.07	417,707.75	199,880.00	9,920,267.82
电子设备	2,495,366.52	187,702.97	5,894.49	2,677,175.00
其他设备	1,769,542.27	351,626.86		2,121,169.13
合 计	<u>172,489,351.30</u>	<u>22,972,464.81</u>	<u>206,599.99</u>	<u>195,255,216.12</u>

3) 账面价值

房屋及建筑物	121,702,843.52			116,591,209.07
机器设备	125,526,903.70			109,374,903.46
运输工具	1,893,158.79			1,464,931.04
电子设备	547,511.77			676,544.39
其他设备	2,999,966.33			2,683,652.83
合 计	<u>252,670,384.11</u>			<u>230,791,240.79</u>

[注] 本期折旧额 22,972,464.81 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 30,150,157.88 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无持有待售固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物 1	39,823,006.55	33,517,697.33	相关手续正在办理中	2017 年
房屋建筑物 2	3,628,270.97	3,283,585.13	相关手续正在办理中	2017 年
房屋建筑物 3	42,570,481.66	41,214,909.65	相关手续正在办理中	2017 年

小 计 86,021,759.18 78,016,192.11

(7) 期末无用于借款抵押的固定资产。

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
天津数控重型锻压设备生产一期项目	745,382.03		745,382.03	512,141.69		512,141.69
合 计	<u>745,382.03</u>		<u>745,382.03</u>	<u>512,141.69</u>		<u>512,141.69</u>

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
天津数控重型锻压设备生产一期项目	7,278.09	512,141.69	233,240.34			745,382.03
合 计		<u>512,141.69</u>	<u>233,240.34</u>			<u>745,382.03</u>

(续上表)

工程名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
天津数控重型锻压设备生产一期项目	100	100				募集

合 计

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
土地使用权	67,701,632.00						67,701,632.00
软件	1,236,843.15	5,032,478.63					6,269,321.78
合计	<u>68,938,475.15</u>	<u>5,032,478.63</u>					<u>73,970,953.78</u>
2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	

土地使用权	7,393,542.67	1,034,404.20	8,427,946.87
软件	946,134.46	1,330,853.79	2,276,988.25
合计	<u>8,339,677.13</u>	<u>2,365,257.99</u>	<u>10,704,935.12</u>

3) 期末价值

土地使用权	60,308,089.33	59,273,685.13
软件	290,708.69	3,992,333.53
合 计	<u>60,598,798.02</u>	<u>63,266,018.66</u>

[注]本期摊销额 2,365,257.99 元。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无未办妥权证的无形资产。

14. 商誉

(1) 明细情况

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
		企业合并形成	其他	处置	其他	
亿家晶视	1,328,139,211.47					1,328,139,211.47
维卓网络	863,799,271.04					863,799,271.04
江苏人人发	8,644,987.31					8,644,987.31
合 计	<u>2,200,583,469.82</u>					<u>2,200,583,469.82</u>

(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	
江苏人人发	460,000.00					460,000.00
小 计	<u>460,000.00</u>					<u>460,000.00</u>

(3) 商誉减值测试及减值准备计提方法

报告期末商誉为公司2014年以非同一控制下企业合并方式购买子公司江苏人人发产生的商誉。公司将相关子公司的全部资产确定为一个资产组组合，根据预测的未来年度收入、成本及其他相关费用，采用现金流预测方法和能够反映该资产组组合的特定风险的折现率，以分析资产组组合的可收回金额。如可收回金额小于资产组组合的账面价值，其差额将计提商誉减值准备。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
租赁厂房装修费		581,240.59	9,687.34		571,553.25	
租赁办公室装修费	255,627.93	182,830.19	111,936.40		326,521.72	
合 计	<u>255,627.93</u>	<u>764,070.78</u>	<u>121,623.74</u>		<u>898,074.97</u>	

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备的所得税影响	6,162,965.73	36,062,225.59	4,365,171.69	26,900,978.49
递延收益的所得税影响	386,750.01	2,578,333.40	425,000.01	2,833,333.40
未弥补亏损的所得税影响	246,386.48	1,642,576.53	246,386.48	1,642,576.53
合 计	<u>6,796,102.22</u>	<u>40,283,135.52</u>	<u>5,036,558.18</u>	<u>31,376,888.42</u>

(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		
--坏账准备	414,015.18	959,270.99
--可抵扣亏损	13,502,062.77	8,794,834.17
合 计	<u>13,916,077.95</u>	<u>9,754,105.16</u>

(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
2017	8,337,858.41	5,927,583.07	[注]
2019	231,405.48	2,867,251.10	
2011	4,932,798.88		
小 计	<u>13,502,062.77</u>	<u>8,794,834.17</u>	

[注] 亿家晶视计划近期将除江西以外的其他子公司注销，转为分公司运营，故上述子公司的可抵扣暂时性差异均不确认递延所得税资产。

17. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少			汇率变动影响	期末数
			转回	转销	合并减少		
坏账准备	23,282,903.16	8,851,293.59			12,522.25	132,493.23	32,254,167.73
存货跌价准备	4,117,346.32	2,066,907.06	2,422,180.34				3,762,073.04
商誉减值准备	460,000.00						460,000.00
合 计	<u>27,860,249.48</u>	<u>10,918,200.65</u>	<u>2,422,180.34</u>		<u>12,522.25</u>	<u>132,493.23</u>	<u>36,476,240.77</u>

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付设备款	16,600,000.00	16,602,226.00
预付股权投资款 [注]		4,000,000.00
预付软件开发款	257,792.00	4,200,000.00
合 计	<u>16,857,792.00</u>	<u>24,802,226.00</u>

[注]公司全资子公司上海磐庆2015年11月以自有资金人民币400.00万元参与上海倾信互联网金融信息服务有限公司增资扩股，占其增资扩股后注册资本的5%，截止期末上述增资已办理完成工商变更手续。

19. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	55,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	15,000,000.00
合 计	<u>95,000,000.00</u>	<u>65,000,000.00</u>

20. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,000,000.00	
合 计	<u>5,000,000.00</u>	

[注]其中下一会计期间将到期的金额为5,000,000.00元。

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

21. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	132,473,339.01	90,804,581.83
1-2 年	3,305,401.71	4,566,710.31
2-3 年	1,966,075.73	401,985.50
3 年以上	1,668,388.74	1,539,527.78
合 计	<u>139,413,205.19</u>	<u>97,312,805.42</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州伟盛铸锻有限公司	701,451.63	尚未结算
河南重工起重机集团有限公司	566,000.00	尚未结算
建湖县石华液压管件厂	563,426.76	尚未结算
广州方雅电子有限公司	467,723.08	尚未结算
河南宝起华东起重机有限公司	421,900.00	尚未结算
小 计	<u>2,720,501.47</u>	

22. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	35,463,925.93	34,507,318.00
1-2 年	5,689,232.86	6,901,229.89
2-3 年	2,129,267.00	924,143.44
3 年以上	799,012.00	604,603.56
合 计	<u>44,081,437.79</u>	<u>42,937,294.89</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古大漠沙柳科技有限公司	2,196,000.00	客户尚未提货
广东科利亚现代农业装备有限公司	654,000.00	客户尚未提货
成都德瑞汽车零部件有限公司	550,000.00	客户尚未提货
大连岳众汽车零部件制造有限公司	520,000.00	客户尚未提货
丹阳市汽车灯具厂	514,000.00	客户尚未提货
淮安万宝升金属科技有限公司	510,000.00	客户尚未提货
小 计	<u>4,944,000.00</u>	

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	合并范围减少	期末数
一、短期薪酬					
其中：工资、奖金、津 贴和补贴	4,851,113.74	38,025,856.96	38,848,965.39	62,146.13	3,965,859.18
职工福利费		1,113,217.04	1,113,217.04		
医疗保险费	10,011.16	1,368,291.19	1,353,452.39		24,849.96
工伤保险费	1,689.06	371,274.89	368,244.57		4,719.38
生育保险费	944.08	98,523.30	96,608.59		2,858.79
住房公积金	29,746.00	907,796.00	885,644.00		51,898.00
工会经费		134,360.44	89,036.96		45,323.48
职工教育经费		15,440.00	15,440.00		
其他		34,115.47	34,113.47		2.00
二、离职后福利					
其中：基本养老保险费	25,293.53	3,085,457.16	3,051,138.78		59,611.91
失业保险费	1,416.07	158,760.81	156,133.78		4,043.10
合 计	<u>4,920,213.64</u>	<u>45,313,093.26</u>	<u>46,011,994.97</u>	<u>62,146.13</u>	<u>4,159,165.80</u>

[注]应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	32,430,600.15	23,187,956.45
增值税	6,486,713.46	6,991,801.27
文化事业建设费	3,108,423.60	2,649,295.79
城市维护建设税	683,441.40	491,631.70
房产税	396,214.44	289,599.72
教育费附加	284,701.52	300,872.09
土地使用税	245,687.60	191,389.32
代扣代缴个人所得税	236,289.17	137,200.12
地方教育附加	162,384.44	54,447.88
其 他	4,256.20	147,636.47
合 计	<u>44,038,711.98</u>	<u>34,441,830.81</u>

25. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
应付现金对价	216,885,700.00	216,885,700.00
亿家晶视原股东分红		33,940,000.00
预提费用	4,109,401.71	4,410,942.12
暂借款	2,567,656.76	2,633,337.48
押金保证金	2,425,455.05	1,753,672.84
往来款	75,403.08	1,230,492.41
费 用		837,814.27
其 他	484,393.92	704,850.22
合 计	<u>226,548,010.52</u>	<u>262,396,809.34</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

天津市西青区财政局	1,000,000.00	应退补助款
马国兵	297,820.72	未付的报销款
如皋市平宇(程宇)液压机械厂	100,000.00	押金
广东猪兼强互联网科技有限公司	100,000.00	押金及保证金
小 计	<u>1,497,820.72</u>	

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
应付现金对价	216,885,712.00	未付现金对价
天津市西青区财政局	1,000,000.00	应退补助款
樊京梅	755,119.08	暂借款
马国兵	297,820.72	业务费
上海邦达隆飞物流有限公司	200,000.00	押金
小 计	<u>219,138,651.80</u>	

26. 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	2,833,333.40		254,999.97	2,578,333.43	见注释
合 计	<u>2,833,333.40</u>		<u>254,999.97</u>	<u>2,578,333.43</u>	

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	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/收 益相关
省工业和信息化产业转 型升级专项引导资金	2,833,333.40		254,999.97		2,578,333.43	与资产相关
小 计	<u>2,833,333.40</u>		<u>254,999.97</u>		<u>2,578,333.43</u>	

(3) 其他说明

注根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会文件，确认本公司获得 2013 年度江苏省工业和信息化产业转型升级专项引导资金（技术改造专项）340 万元，该笔款项于 2014 年 5 月份到账，该笔政府补助按机器设备折旧年限在 2014 年 5 月至 2024 年 4 月期间分期计入各期营业外收入，截止 2016 年 9 月 30 日确认营业外收入 821,666.57 元，尚余 2,578,333.43 元确认为递延收益。

27. 股本

项 目	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
股份总数[注]	229, 421, 363. 00	229, 421, 363. 00	229, 421, 363. 00
合 计	<u>229, 421, 363. 00</u>	<u>229, 421, 363. 00</u>	<u>229, 421, 363. 00</u>

[注]如本财务报表附注二(一)所述, 本公司拟采用非公开发行股份方式收购古予舟等 4 名交易对方持有的标的公司 100. 00%股权, 本次重大资产重组公司拟发行股份购买资产的股票发行数量为 101, 421, 363 股, 本备考合并财务报表系假设本公司已于 2014 年 1 月 1 日完成本次重大资产重组, 公司发行股份及收购完成后的架构存续至今。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
股本溢价	2, 292, 107, 750. 75	2, 292, 363, 236. 70	2, 292, 175, 611. 91
合 计	<u>2, 292, 107, 750. 75</u>	<u>2, 292, 363, 236. 70</u>	<u>2, 292, 175, 611. 91</u>

(2) 资本公积增减变动原因及依据详见本附注七(五)之说明。

29. 其他综合收益

项 目	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
外币财务报表折算差额	1, 388, 550. 91	315, 955. 15	
合 计	<u>1, 388, 550. 91</u>	<u>315, 955. 15</u>	

30. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
安全生产费	3, 915, 014. 57	3, 348, 844. 53	2, 589, 558. 78
合 计	<u>3, 915, 014. 57</u>	<u>3, 348, 844. 53</u>	<u>2, 589, 558. 78</u>

(2) 专项储备情况说明

公司根据财政部、安全监督总局 2012 年 2 月 14 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)提取安全生产费用。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
法定盈余公积	10,362,919.01	10,362,919.01	9,533,606.17
合 计	<u>10,362,919.01</u>	<u>10,362,919.01</u>	<u>9,533,606.17</u>

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

公司按照母公司年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
上年年末余额	120,196,867.58	58,072,867.92	49,419,012.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,077,818.17	65,513,312.50	11,216,072.36
减：其他转出			926,861.19
减：提取法定盈余公积		829,312.84	355,356.17
应付普通股股利	2,560,000.00	2,560,000.00	1,280,000.00
期末未分配利润	<u>238,714,685.75</u>	<u>120,196,867.58</u>	<u>58,072,867.92</u>

(2) 其他转出情况说明

其他转出原因及依据详见本附注七（五）之说明。

(3) 利润分配情况说明

根据公司 2014 年 5 月 9 日 2013 年度股东大会通过的 2013 年度利润分配方案，以 2013 年 12 月 31 日实际总股本 12,800.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.1 元(含税)，合计派发现金股利 128.00 万元。

根据公司 2015 年 5 月 11 日 2014 年度股东大会通过的 2014 年度利润分配方案，以 2014 年 12 月 31 日的实际总股本 12,800.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元(含税)，合计派发现金股利 256.00 万元。

根据公司 2016 年 5 月 17 日 2015 年度股东大会通过的 2015 年度利润分配方案，以 2015 年 12 月 31 日的实际总股本 12,800.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元(含税)，

合计派发现金股利256.00万元。

(二) 备考合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
主营业务收入	853,270,592.22	591,012,449.56	390,223,659.42
其他业务收入	4,997,474.03	9,255,112.54	5,862,711.50
合 计	<u>858,268,066.25</u>	<u>600,267,562.10</u>	<u>396,086,370.92</u>

2) 营业成本

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
主营业务成本	622,481,766.23	427,888,223.75	298,401,225.17
其他业务成本	3,571,534.84	6,110,665.98	4,201,488.19
合 计	<u>626,053,301.07</u>	<u>433,998,889.73</u>	<u>302,602,713.36</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

产品名称	2016 年 1-9 月		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
广告业务收入	665,834,853.78	484,196,082.21	349,827,730.23	243,281,533.83
液压机系列	153,933,762.05	109,138,646.64	209,788,056.39	158,386,611.79
机械压力机系列	32,173,188.31	28,822,926.42	26,494,286.08	24,018,652.37
配 件	1,328,788.08	324,110.96	4,902,376.86	2,201,425.76
小 计	<u>853,270,592.22</u>	<u>622,481,766.23</u>	<u>591,012,449.56</u>	<u>427,888,223.75</u>

(续上表)

产品名称	2014 年度	
	收 入	成 本
广告业务收入	64,290,376.05	34,470,304.32
液压机系列	275,331,507.44	225,324,207.83
机械压力机系列	46,184,188.05	36,835,500.72
配 件	4,417,587.88	1,771,212.30

小 计	390,223,659.42	298,401,225.17
-----	----------------	----------------

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Cheetah Technology Corporation Limited ,Cheetah Mobile Singapore Pte. Ltd.[注]	187,417,000.47	21.84
Madhouse Co. Limited	105,995,706.45	12.35
Long Tech Network Limited	92,218,622.26	10.74
Flyingbird Technology Limited	81,181,747.40	9.45
凯帝珂广告（上海）有限公司	46,651,163.07	5.44
小 计	513,464,239.65	59.82

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Cheetah Technology Corporation Limited、贝壳网际（北京）安全技术有限公司、北京猎豹移动科技有限公司[注]	232,944,493.04	38.81
凯帝珂广告（上海）有限公司	27,079,077.36	4.51
北京恒美广告有限公司上海分公司	14,943,627.36	2.49
诸城威仕达机械有限公司	13,675,213.67	2.28
电通安吉斯集团中国	10,173,149.06	1.69
小 计	298,815,560.49	49.78

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
凯帝珂广告（上海）有限公司	18,661,730.19	4.71
东莞市艾力克电子商务有限公司	10,046,260.93	2.54
合肥恒毅机械设备有限公司	9,521,965.83	2.40
上海埃锡尔数控机床有限公司	8,334,615.40	2.10
南通靖虹汽配制造有限公司	7,179,719.15	1.81
小 计	53,744,291.50	13.56

[注]Cheetah Technology Corporation Limited、Cheetah Mobile Singapore Pte. Ltd.、贝壳网际（北京）安全技术有限公司、北京猎豹移动科技有限公司为同一最终控制人，为便于报表使用者理解合并披露。

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
文化事业建设费	4,001,520.62	3,061,930.82	1,246,157.94
城市维护建设税	1,593,128.84	1,843,796.12	1,145,424.35
教育费附加	684,405.10	818,590.81	526,367.91
地方教育附加	456,270.14	545,720.79	294,565.11
营业税	3,333.30	23,000.00	26,250.03
综合基金	983.70	118,215.15	317,120.47
其 他		645.96	534.17
合 计	<u>6,739,641.70</u>	<u>6,411,899.65</u>	<u>3,556,419.98</u>

[注]计缴标准详见本附注五税项之说明。

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
工资福利费	9,329,460.57	10,794,375.57	9,505,669.05
运输费	4,596,410.56	5,221,880.05	10,232,293.11
销售服务费用	2,440,301.45	3,072,458.99	6,088,701.33
业务费招待费	2,287,504.00	2,069,971.25	861,846.00
差旅费	983,795.42	1,627,507.19	3,696,013.64
销售调研费	500,769.50		
广告宣传费	269,304.63	676,375.34	15,100.96
办公费	211,643.58	18,378.85	35,253.63
车辆费用	204,208.53	293,098.44	
邮递费	150,560.83	202,377.28	
折 旧	115,623.51	115,516.52	
其 他	565,364.27	84,352.00	1,586,879.17

合 计	<u>21,654,946.85</u>	<u>24,176,291.48</u>	<u>32,021,756.89</u>
-----	----------------------	----------------------	----------------------

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
工薪项目	15,704,111.82	18,828,417.20	18,522,457.71
中介咨询费	6,116,580.66	6,066,220.83	1,232,386.70
折旧、摊销	5,818,655.09	4,091,061.34	4,252,727.70
技术开发费	5,158,896.50	9,789,872.67	11,268,794.02
差旅费	4,465,833.54	3,088,758.15	1,921,871.18
税 金	1,829,941.05	2,137,783.23	2,214,910.95
业务招待费	1,803,294.32	1,222,718.60	1,512,624.15
办公经费	3,662,106.78	3,751,249.18	4,129,320.97
安全生产费	1,020,072.96	1,558,565.08	1,508,145.28
水电费	329,819.71	236,717.42	190,339.48
工会经费&职工教育经费	153,156.95	232,117.16	513,396.55
修理事物耗费	142,855.49	198,044.50	88,143.09
其 他	2,411,380.20	2,511,943.88	2,594,239.15
合 计	<u>48,616,705.07</u>	<u>53,713,469.24</u>	<u>49,949,356.93</u>

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	2,451,672.61	2,983,027.37	251,422.23
减：利息收入	2,003,318.09	2,911,098.02	5,683,873.93
汇兑损失	29,608.00		
减：汇兑收益	66,742.51	34,692.20	22,276.64
票据贴息		101,139.50	99,843.38
手续费支出	92,070.40	91,073.53	65,811.46
其 他		820.00	
合 计	<u>503,290.41</u>	<u>230,270.18</u>	<u>-5,289,073.50</u>

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	8,851,293.59	5,404,652.57	7,270,958.40
存货跌价损失	2,066,907.06	5,098,185.29	1,766,833.73
商誉减值损失		460,000.00	
合 计	<u>10,918,200.65</u>	<u>10,962,837.86</u>	<u>9,037,792.13</u>

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	10,393,443.79	15,399,999.99	1,682,191.78
处置可供出售金融资产产生的投资收益	147,299.48		6,238,150.00
处置长期股权投资产生的投资收益	12,664.29	410,018.55	
合 计	<u>10,553,407.56</u>	<u>15,810,018.54</u>	<u>7,920,341.78</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	825.50		
其中：固定资产处置利得	825.50		
政府补助	368,175.97	617,183.76	1,859,867.64
罚没及违约金收入	2,150.00	9,625.00	7,459.31
受让股权支付对价收益			488,097.68
无法支付的应付款	471.84	100,000.00	256,216.18
其他	25,790.85	118.93	59,068.33
合 计	<u>397,414.16</u>	<u>726,927.69</u>	<u>2,670,709.14</u>

(2) 政府补助说明

政府补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
重点企业技术改造政府补贴	254,999.97	与资产相关	省财政厅 省经济和信息化委 关于拨付 2013 年度省工业和

信息产业转型升级 专项引导
资金（第一批）的通知

2015 年工业经济奖励	11,600.00	与收益相关
如皋财政局工业奖励	84,000.00	与收益相关
人力资源和社会保障局人才项目资助费	1,000.00	与收益相关
2015 年下半年专利资助	16,576.00	与收益相关
小 计	<u>368,175.97</u>	

9. 营业外支出

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	6,597.67	12,854.68	20,999.75
其中：固定资产处置损失	6,597.67	12,854.68	20,999.75
债务重组损失	30,000.00		
对外捐赠	30,000.00	52,000.00	
罚款支出	22.63	1,472.94	1,362.20
税收滞纳金	4,512.65	620.03	138.41
其 他	72,014.26	21,158.80	31,819.55
合 计	<u>143,147.21</u>	<u>88,106.45</u>	<u>54,319.91</u>

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
本期所得税费用	36,249,068.93	20,576,972.54	6,268,884.76
递延所得税费用	-1,737,632.18	-1,312,668.72	-1,909,381.82
合 计	<u>34,511,436.75</u>	<u>19,264,303.82</u>	<u>4,359,502.94</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	154,589,655.01	87,222,743.74	14,744,136.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,188,448.25	13,083,411.56	2,211,620.41
子公司适用不同税率的影响	10,251,220.44	6,270,859.61	1,095,533.83

调整以前期间所得税影响	6,968.34		124,788.65
非应税收入影响			-15,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	292,946.39	273,840.82	358,787.76
加计扣除的影响		-618,204.34	-720,346.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,392.57	-192,106.12	-22,851.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,233,199.72	572,538.07	1,448,994.59
研发费用加计扣除	-404,953.82		
同一控制下合并合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额的影响			-122,024.42
合并层面处置子公司产生的投资收益的影响		-100,004.64	
其他		-26,031.14	
所得税费用	<u>34,511,436.75</u>	<u>19,264,303.82</u>	<u>4,359,502.94</u>

11. 其他综合收益

项 目	2016 年 1-9 月				2015 年度			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
外币财务报表折算差额	1,072,595.76		1,072,595.76		315,955.15		315,955.15	
合 计	<u>1,072,595.76</u>		<u>1,072,595.76</u>		<u>315,955.15</u>		<u>315,955.15</u>	

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司控股股东情况

控股股东	关联关系	企业类型	注册地	业务性质	统一社会信用代码
新余市安常投资中心（有限合伙）	本公司控股股东	有限合伙企业	江西省新余市	投资管理、资产管理	913605023513699509

（续上表）

控股股东	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
新余市安常投资中心（有限合伙）	14.60%	28.11%	姚海燕、郑岚

[注]根据备考报表假设条件，截止 2016 年 9 月 30 日，本公司控股股东新余市安常投资中心（有限合伙）持有公司股份 3,350 万股，占公司总股本的 14.60%；受姚海燕与郑岚共同控制的新余市安民投资中心（有限合伙）持有公司股份 3,100 万股，两者合计占公司总股本的 28.11%，对公司表决权的比例为 28.11%。

2. 本公司的子公司情况详见本附注之八(一)之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
姚小欣	本公司董事长、法定代表人
郭庆	本公司原控股股东、实际控制人
陆宝春、王茂森、徐德洪、盛国良、苗可	子公司-南通奇凡股东
徐建华	子公司-常熟市南锻机电设备维修有限公司股东
潘毅	子公司-合肥市南锻机电设备服务有限公司股东
张军成	子公司-武汉市南锻机电设备维修服务有限公司股东
高密海益机床修制有限公司	子公司-山东南锻机电设备维修有限公司股东
古予舟	本公司主要投资者个人、子公司亿家晶视法定代表人
杨福祥	本公司主要投资者个人、子公司维卓网络法定代表人

(二) 关联方交易情况

1. 关联担保情况

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
郭庆	本公司	10,000,000.00	2015.03.27	2016.03.24	是
郭庆	本公司	15,000,000.00	2015.10.30	2016.04.30	是
郭庆	本公司	40,000,000.00	2015.12.28	2016.12.27	否
姚小欣	本公司	15,000,000.00	2016.05.24	2017.05.23	否
姚小欣	本公司	30,000,000.00	2016.08.01	2017.07.31	否

2. 关联方资金拆借

关联方	2016 年 1-9 月			2015 年度		
	期初数	本期归还	期末数	期初数	本期拆出	期末数
古予舟	23,285,144.95	23,285,144.95		10,232,251.12	13,052,893.83	23,285,144.95

(续上表)

关联方	2014 年度
-----	---------

	期初数	本期拆出	期末数
古予舟		10,232,251.12	10,232,251.12

[注]2016年1-9月应计古予舟资金拆借利息465,702.90元。

(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	2016.9.30		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	古予舟			23,285,144.95		10,232,251.12	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.9.30		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款							
	杨福祥			130,782.48		2,622,311.86	

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	2016年1-9月	2015年度	2014年度
关键管理人员人数	19	15	15
在本公司领取报酬人数	13	11	13
报酬总额(万元)	207.96	254.31	297.61

十一、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

本公司于 2016 年 1 月 23 日与古予舟、九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）签署了《南通锻压设备股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》、与天津太阳石科技合伙企业（有限合伙）金羽腾达（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）签署了《南通锻压设备股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》，基于上述资产购买协议，双方同时签订了《南通锻压设备股份有限公司发行股份及支付现金购买资产之盈利预测补偿协议》。2016 年 12 月，公司与上述各方签订了上述两协议的补充协议。根据协议及补充协议约定，亿家晶视业绩承诺 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司的税后净利润分别不低于 9,000 万元、11,692 万元、15,209 万元、18,454 万元，维卓网络承诺 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司的税后净利润分别不低于 6,200 万元、8,246 万元、10,967.18 万元、12,182 万元。在业绩承诺补偿期内，实际净利润未达到承诺净利润的，业绩补偿义务人应进行利润补偿。

十五、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-5,772.17	-12,854.68	-20,999.75
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，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	368,175.97	617,183.76	1,859,867.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	499,363.28		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益			488,097.68
非货币性资产交换损益			
委托投资损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		14,093,843.70	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			6,238,150.00
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支净额	-108,136.85	34,492.30	289,423.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目		445,268.55	
小 计	753,630.23	15,177,933.49	8,854,539.23
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	135,185.12	102,216.42	1,278,786.67
非经常性损益净额	618,445.11	15,075,717.07	7,575,752.56
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	651,884.83	15,077,305.80	7,573,141.80
归属于少数股东的非经常性损益	-33,439.72	-1,588.73	2,610.76

(二) 净资产收益率和每股收益：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016年1-9月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.44	2.50	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.42	1.92	0.14

(2) 计算过程

项 目	序号	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	121,077,818.17	65,513,312.50	11,216,072.36
归属于母公司非经常性损益	2	651,884.83	15,077,305.80	7,573,141.80
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	120,425,933.34	50,436,006.70	3,642,930.56
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	2,665,159,687.60	2,591,793,007.78	2,584,531,813.14
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6			
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	2,560,000.00	2,560,000.00	1,280,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	4	7	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9		759,285.75	792,631.99
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10		6	6
报告期月份数	11	9	12	12
加权平均净资产	12[注]	2,724,560,818.91	2,623,435,973.57	2,589,789,498.65
加权平均净资产收益率	13=1/12	4.44%	2.50%	0.43%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	4.42%	1.92%	0.14%

[注] $12 = 4 + 1 \times 0.5 + 5 \times 6 / 11 - 7 \times 8 / 11 + 9 \times 10 / 11$

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.5278	0.2856	0.0489	0.5278	0.2856	0.0489
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.5249	0.2198	0.0159	0.5249	0.2198	0.0159

(2) 计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
-----	----	--------------	---------	---------

归属于公司普通股股东的净利润	1	121,077,818.17	65,513,312.50	11,216,072.36
非经常性损益	2	651,884.83	15,077,305.80	7,573,141.80
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	120,425,933.34	50,436,006.70	3,642,930.56
期初股份总数	4	229,421,363	229,421,363	229,421,363
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7			
报告期因回购等减少股份数	8			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9			
报告期缩股数	10			
报告期月份数	11	9	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	229,421,363	229,421,363	229,421,363
基本每股收益	13=1/12	0.5278	0.2856	0.0489
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.5249	0.2198	0.0159

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

报表项目	2016.9.30 较 2015.12.31 变动幅度	变动原因说明
货币资金	227.18%	主要系短期借款余额增加及银行理财产品到期赎回所致。
应收账款	100.49%	系子公司应收广告发布款增加所致。
预付款项	71.41%	系子公司预付渠道采购款增加所致。
其他应收款	-68.33%	主要系主要投资者个人归还暂借款所致。
可供出售金融资产	53.33%	主要系本期利用自有资金购买理财产品额度增加所致。
其他非流动资产	-32.03%	主要系预付软件开发款和预付股权投资款结转相应科目所致。
短期借款	46.15%	主要系母公司增加短期借款筹资所致。
应付账款	48.99%	系应付代理发布款增加所致。

南通锻压设备股份有限公司

2016 年 12 月 4 日