

上海伊诺尔实业集团有限公司

审计报告及模拟财务报表

2014年1月1日至2015年12月31日

上海伊诺尔实业集团有限公司

审计报告及模拟财务报表

(2014年1月1日至2015年12月31日止)

| | 目 录 | 页 次 |
|----|--------------|------|
| 一、 | 审计报告 | 1-2 |
| 二、 | 模拟财务报表 | |
| | 模拟合并及公司资产负债表 | 1-4 |
| | 模拟合并及公司利润表 | 5-6 |
| | 模拟合并及公司现金流量表 | 7-8 |
| | 模拟财务报表附注 | 1-60 |

审计报告

信会师报字[2016]第 111260 号

上海界龙实业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海伊诺尔实业集团有限公司（以下简称伊诺尔公司）按照后附的模拟财务报表“附注二、模拟财务报表的编制基础和编制方法”编制的模拟财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的模拟合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度的模拟合并及公司利润表、模拟合并现金流量表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是伊诺尔公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定及“附注二、模拟财务报表的编制基础和编制方法”编制模拟财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，伊诺尔公司模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定及“附注二、模拟财务报表的编制基础和编制方法”编制，公允反映了伊诺尔公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的模拟合并财务状况以及 2014 年度、2015 年度的模拟合并经营成果和现金流量。

四、报告用途

本审计报告仅供上海界龙实业集团股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送 2016 年度非公开发行 A 股股票事宜使用，不得用于其他目的。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林 璐

中国注册会计师：李云潮

中国·上海

二〇一六年三月二十四日

上海伊诺尔实业集团有限公司
模拟合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 76,536,223.06 | 202,963,260.50 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (二) | 134,941.47 | 2,292,826.50 |
| 应收账款 | (三) | 49,243,503.04 | 40,593,256.28 |
| 预付款项 | (四) | 884,977.38 | 1,057,915.93 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (五) | 207,165,286.65 | 210,912,906.31 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (六) | 22,861,323.42 | 22,054,644.87 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 356,826,255.02 | 479,874,810.39 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | (七) | 112,911,344.02 | 36,911,344.02 |
| 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 | (八) | 127,800,643.45 | 133,502,180.41 |
| 在建工程 | (九) | 39,411,647.70 | 774,263.85 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | (十) | 31,294,439.20 | 31,988,283.32 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (十一) | 690,575.71 | 766,055.66 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | (十二) | 2,875,484.00 | 2,082,805.88 |
| 非流动资产合计 | | 314,984,134.08 | 206,024,933.14 |
| 资产总计 | | 671,810,389.10 | 685,899,743.53 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海伊诺尔实业集团有限公司
模拟合并资产负债表（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 | 附注五 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (十三) | 30,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | (十四) | 28,411,444.83 | 25,949,460.17 |
| 预收款项 | (十五) | 9,440,832.52 | 6,519,149.55 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | (十六) | 1,638,467.13 | 1,524,511.94 |
| 应交税费 | (十七) | 12,927,114.01 | 9,287,725.95 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | (十八) | 338,599,463.02 | 238,655,500.64 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 421,017,321.51 | 290,936,348.25 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 421,017,321.51 | 290,936,348.25 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | (十九) | 70,000,000.00 | 154,050,708.12 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (二十) | 19,970,065.44 | 63,159,231.33 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (二十一) | 116,189,716.42 | 125,203,742.55 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 206,159,781.86 | 342,413,682.00 |
| 少数股东权益 | | 44,633,285.73 | 52,549,713.28 |
| 所有者权益合计 | | 250,793,067.59 | 394,963,395.28 |
| 负债和所有者权益总计 | | 671,810,389.10 | 685,899,743.53 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海伊诺尔实业集团有限公司
模拟资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十一 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 28,816,599.28 | 148,415,435.47 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (一) | 19,183,606.46 | 10,803,794.52 |
| 预付款项 | | 275,766.70 | 555,992.33 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 14,366,972.21 | 8,796,715.74 |
| 其他应收款 | (二) | 228,019,932.39 | 239,387,607.87 |
| 存货 | | 14,209,529.97 | 13,512,190.72 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 304,872,407.01 | 421,471,736.65 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 112,911,344.02 | 36,911,344.02 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (三) | 134,294,940.91 | 134,294,940.91 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 48,097,839.45 | 54,829,142.18 |
| 在建工程 | | | 51,763.85 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 635,670.05 | 703,375.02 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | 1,224,605.88 |
| 非流动资产合计 | | 295,939,794.43 | 228,015,171.86 |
| 资产总计 | | 600,812,201.44 | 649,486,908.51 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海伊诺尔实业集团有限公司
模拟资产负债表（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 | 附注十一 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 30,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 21,293,363.93 | 17,728,350.99 |
| 预收款项 | | 4,823,964.72 | 3,864,767.08 |
| 应付职工薪酬 | | 680,194.20 | 577,436.00 |
| 应交税费 | | 6,152,249.61 | 1,921,152.39 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 370,315,782.06 | 331,590,793.66 |
| 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 | | 433,265,554.52 | 364,682,500.12 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 433,265,554.52 | 364,682,500.12 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 70,000,000.00 | 154,050,708.12 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 80,442.91 | 80,442.91 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 21,829,218.10 | 65,018,383.99 |
| 未分配利润 | | 75,636,985.91 | 65,654,873.37 |
| 所有者权益合计 | | 167,546,646.92 | 284,804,408.39 |
| 负债和所有者权益总计 | | 600,812,201.44 | 649,486,908.51 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海伊诺尔实业集团有限公司
模拟合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 328,491,007.05 | 288,681,526.72 |
| 其中: 营业收入 | (二十二) | 328,491,007.05 | 288,681,526.72 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 248,884,542.96 | 198,519,801.10 |
| 其中: 营业成本 | (二十二) | 189,294,318.83 | 143,234,895.07 |
| 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 | (二十三) | 3,074,814.24 | 3,215,441.77 |
| 销售费用 | (二十四) | 8,783,124.28 | 8,648,876.30 |
| 管理费用 | (二十五) | 45,008,615.54 | 42,620,964.04 |
| 财务费用 | (二十六) | 1,343,515.91 | 363,674.04 |
| 资产减值损失 | (二十七) | 1,380,154.16 | 435,949.88 |
| 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) | (二十八) | 4,663,454.27 | 15,260,732.97 |
| 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) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 84,269,918.36 | 105,422,458.59 |
| 加: 营业外收入 | (二十九) | 463,053.08 | 383,211.92 |
| 其中: 非流动资产处置利得 | | 6,541.75 | 7,649.09 |
| 减: 营业外支出 | (三十) | 952,922.28 | 347,365.67 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 866,922.22 | 210,275.55 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 83,780,049.16 | 105,458,304.84 |
| 减: 所得税费用 | (三十一) | 13,050,093.45 | 15,600,825.83 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 70,729,955.71 | 89,857,479.01 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 65,044,956.79 | 83,175,061.72 |
| 少数股东损益 | | 5,684,998.92 | 6,682,417.29 |
| 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净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 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 | | 70,729,955.71 | 89,857,479.01 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 65,044,956.79 | 83,175,061.72 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 5,684,998.92 | 6,682,417.29 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海伊诺尔实业集团有限公司
模拟利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十一 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (四) | 179,597,091.69 | 170,778,872.89 |
| 减: 营业成本 | (四) | 92,867,862.03 | 77,925,063.52 |
| 营业税金及附加 | | 1,809,690.41 | 1,763,701.72 |
| 销售费用 | | 3,015,821.64 | 4,181,771.92 |
| 管理费用 | | 21,568,729.92 | 21,489,209.54 |
| 财务费用 | | 1,381,333.80 | 402,845.15 |
| 资产减值损失 | | 1,232,685.69 | 230,178.37 |
| 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) | (五) | 36,338,454.11 | 19,258,044.26 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 94,059,422.31 | 84,044,146.93 |
| 加: 营业外收入 | | 240,650.00 | 172,500.00 |
| 其中: 非流动资产处置利得 | | | |
| 减: 营业外支出 | | 777,330.41 | 213,275.55 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 93,522,741.90 | 84,003,371.38 |
| 减: 所得税费用 | | 9,481,646.44 | 11,053,512.08 |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 84,041,095.46 | 72,949,859.30 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 84,041,095.46 | 72,949,859.30 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海伊诺尔实业集团有限公司
模拟合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 379,634,307.62 | 330,586,624.95 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (三十二) | 11,741,047.30 | 100,336,075.74 |
| 经营活动现金流入小计 | | 391,375,354.92 | 430,922,700.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 182,716,009.04 | 142,072,735.60 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 38,771,647.10 | 33,641,508.55 |
| 支付的各项税费 | | 41,596,431.48 | 48,166,373.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (三十二) | 55,835,161.41 | 44,502,658.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 318,919,249.03 | 268,383,276.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 72,456,105.89 | 162,539,424.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 198,000,000.00 | 360,358,774.31 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 4,663,454.27 | 11,849,984.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 194,174.76 | 38,834.95 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 202,857,629.03 | 372,247,593.76 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 62,247,969.48 | 35,811,834.52 |
| 投资支付的现金 | | 274,000,000.00 | 189,100,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (三十二) | | 19,962,174.62 |
| 投资活动现金流出小计 | | 336,247,969.48 | 244,874,009.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -133,390,340.45 | 127,373,584.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 85,500,000.00 | 25,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 85,500,000.00 | 25,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 64,500,000.00 | 16,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 86,594,685.83 | 142,389,303.69 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 10,286,266.13 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (三十二) | 24,440,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 175,534,685.83 | 158,389,303.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -90,034,685.83 | -133,389,303.69 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,882.95 | -109.84 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -150,967,037.44 | 156,523,595.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 202,963,260.50 | 46,439,664.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 51,996,223.06 | 202,963,260.50 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海伊诺尔实业集团有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十一 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 202,248,756.58 | 201,359,161.34 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 85,934,234.82 | 215,645,544.14 |
| 经营活动现金流入小计 | | 288,182,991.40 | 417,004,705.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 82,447,486.53 | 85,281,839.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 18,991,797.94 | 16,621,548.48 |
| 支付的各项税费 | | 25,253,901.88 | 32,519,833.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 173,517,198.47 | 154,178,063.41 |
| 经营活动现金流出小计 | | 300,210,384.82 | 288,601,285.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -12,027,393.42 | 128,403,420.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 198,000,000.00 | 311,760,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 30,768,197.64 | 11,849,984.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 228,768,197.64 | 323,609,984.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,574,416.79 | 3,403,066.43 |
| 投资支付的现金 | | 274,000,000.00 | 189,100,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 285,574,416.79 | 192,503,066.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -56,806,219.15 | 131,106,918.07 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 85,500,000.00 | 25,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 85,500,000.00 | 25,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 64,500,000.00 | 16,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 71,865,558.90 | 131,945,961.11 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 24,440,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 160,805,558.90 | 147,945,961.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -75,305,558.90 | -122,945,961.11 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 335.28 | -181.68 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -144,138,836.19 | 136,564,195.65 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 148,415,435.47 | 11,851,239.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,276,599.28 | 148,415,435.47 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海伊诺尔实业集团有限公司
2014年1月1日至2015年12月31日
模拟财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海伊诺尔实业集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名上海伊诺尔印务有限公司,系于1995年12月26日经上海市人民政府商外资沪合作字【1995】0684号《批准证书》批准,由上海陇兴集团有限公司与澳洲飞马太平洋有限公司投资设立的中外合作企业,投资总额为100万美元,注册资本为85万美元。上海陇兴集团有限公司提供1,196.3平方米厂房及3.5亩土地使用权及50KV用电与生活用水作为合作条件,澳洲飞马太平洋有限公司以75万美元设备及10万美元现汇投入,占注册资本的100%。

1996年11月20日,本公司经董事会决议通过,同意澳洲飞马太平洋有限公司将其持有的本公司100%股权转让予香港时怡有限公司,转让后香港时怡有限公司持有本公司100%股权,注册资本为85万美元。

1996年12月18日,本公司经董事会决议通过,同意将本公司的投资总额增加至260万美元,将注册资本由85万美元增加至200万美元,所增加的115万美元注册资本由香港时怡有限公司的设备和美元现汇投入。

1998年1月23日,本公司经董事会决议通过,同意将本公司的投资总额增加至500万美元,将注册资本由200万美元增加至370万美元,所增加的170万美元注册资本由香港时怡有限公司的设备和美元现汇投入。

2003年10月8日,本公司经董事会决议通过,同意香港时怡有限公司将其持有的本公司100%股权转让予伊诺尔集团有限公司(原名为香港大通发展集团有限公司),转让后伊诺尔集团有限公司持有本公司100%股权,注册资本为370万美元。

2005年8月20日,本公司经董事会决议通过,同意将本公司的投资总额增加至1000万美元,将注册资本由370万美元增加至730万美元,所增加的360万美元注册资本以等值的人民币未分配利润转增投入。

2007年10月31日,本公司经董事会决议通过,同意本公司注册资本由730万美元增加至1,997万美元,所增加的1,267万美元由伊诺尔集团有限公司以其境内所投资公司分配的利润出资。其中:(1)本公司2004年、2005年和2006年度的未分配利润合计74,003,527.18元分配给伊诺尔集团有限公司转增注册资本,按汇率7.42:1折合约美元997万元;(2)上海伊文数据有限公司分配给伊诺尔集团有限公司的10,400,216.18元,按汇率7.42:1折合约美元140万元;(3)北京宏平印务有限公司

分配给伊诺尔集团有限公司的9,688,099.47元,按汇率7.42:1折合约美元130万元。
以上分配给伊诺尔集团有限公司的利润合计94,091,842.83元,按汇率7.42:1折合美元合计1,267万元。

2011年5月18日,本公司经董事会决议通过,同意上海陇兴(集团)有限公司将其作为本公司设立合作条件的土地使用权转让予上海伊文数据处理有限公司。转让后上海伊文数据处理有限公司成为合作方,其提供建筑面积8,481.51平方米厂房作为合作条件,伊诺尔集团有限公司以1,997万美元出资作为合作条件。

2015年1月19日,本公司经董事会决议通过,将本公司注册资本币种变更为人民币。并于2015年4月8日收到上海市闵行区人民政府出具的闵商务发[2015]336号《关于上海伊诺尔实业集团有限公司减资的批复》,同意本公司注册资本减少至人民币2,000.00万元。

2015年6月1日,本公司经董事会决议通过,并于2015年6月8日收到上海市闵行区人民政府出具的闵商务发[2015]593号《关于上海伊诺尔实业集团有限公司增资的批复》,同意本公司注册资本通过盈余公积转增方式从2,000.00万元增资至7,000.00万元。

2015年8月31日,本公司经董事会决议通过,同意伊诺尔集团有限公司将其持有的本公司51%股权转让予上海环宙投资管理合伙企业(有限合伙)。转让后上海环宙投资管理合伙企业(有限合伙)出资3,570.00万元,持有本公司51%的股权;伊诺尔集团有限公司出资3,430.00万元,持有本公司49%的股权。

本公司统一社会信用代码为91310000607344096T。经营期限至2035年12月25日,法定代表人为李彦华,注册地址为上海市闵行区梅陇镇虹梅南路1755号。

本公司经营范围为生产彩色、空白、复写等系列电脑制品印刷(书刊报纸除外),电脑打印纸及配套的打印色带、盘片、墨粉等消耗材料及照相制版、开发、制造新型激光打印装置,销售自产产品。【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】

(二) 模拟合并财务报表范围

2014年1月1日至2015年12月31日,本公司模拟合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称 | 子公司性质 |
|---------------|-----------|
| 上海伊诺尔防伪技术有限公司 | 控股子公司 |
| 上海伊诺尔科技有限公司 | 全资子公司 |
| 北京伊诺尔印务有限公司 | 控股子公司 |
| 北京君邦物业管理有限公司 | 控股子公司的子公司 |

本报告期两年内模拟合并财务报表范围未发生任何变化。

二、 模拟财务报表的编制基础和编制方法

(一) 编制基础

本模拟财务报表是参照中国证券监督管理委员会发布的《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》的相关规定编制。本模拟财务报表系根据购买资产相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

- 1、假设模拟财务报表的组织架构即为相关业务于模拟财务报表最初列报日（即2014年1月1日）的组织架构。
- 2、模拟财务报表是以公司本部及其子公司自2014年1月1日起实际发生的交易或事项为依据，以历史成本计价原则和收入与相关成本、费用配比原则，已本报告主体等相关会计资料为基础合并编制而成的。

(二) 编制方法

本模拟财务报表编制方法如下：

- 1、根据本公司股东会决议以及本公司2014年11月20日与伊诺尔集团有限公司签订的股权转让协议，本公司将持有的上海伊文数据处理有限公司51%股权转让予伊诺尔集团有限公司。股权转让后，本公司不再持有上海伊文数据处理有限公司股权。本模拟财务报表基于自本报告期期初起本公司即未持有上述公司股权的假设进行编制。
- 2、根据本公司股东会决议、本公司2015年4月20日与加悦国际有限公司及上海伊诺尔贸易有限公司签订的股权转让协议，本公司将持有的上海伊诺尔信息技术有限公司30%股权转让予加悦国际有限公司，将持有的上海伊诺尔信息技术有限公司70%股权转让予上海伊诺尔贸易有限公司。股权转让后，本公司不再持有上海伊诺尔信息技术有限公司股权。本模拟财务报表基于自本报告期期初起本公司即未持有上述公司股权的假设进行编制。
- 3、根据本公司自成立日起即采用上海界龙实业集团股份有限公司的会计政策及会计估计的假设进行编制。

(三) 持续经营

本公司自本报告期末至少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。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于模拟财务报表附注“三、模拟财务报表的编制基础和编制方法”所编制的模拟财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的模拟财务状况、模拟经营成果、模拟现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司模拟合并财务报表的合并范围以控制为基础，并根据附注“三、模拟财务报表的编制基础和编制方法”确定，所有模拟合并范围内的子公司（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入模拟合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益工具投资，公允价值下降幅度超过其持有成本 50%的则认为属于严重下跌；

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间持续在 12 个月以上，则认为属于非暂时性下跌。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
|----------------------|---|
| 账龄分析法 | 除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项与单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外，其余应收账款按账龄划分组合 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 不计提 | 不计提 |
| 1-2年 | 10 | 10 |
| 2-3年 | 30 | 30 |
| 3-4年 | 50 | 50 |
| 4-5年 | 50 | 50 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值；
坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本报告期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-----------|------|---------|--------|-------------|
| 房屋、建筑物 | 直线法 | 20 | 10 | 4.50 |
| 机器设备 | 直线法 | 10 | 4-10 | 9.00—9.60 |
| 电子、交通运输设备 | 直线法 | 5 | 4-10 | 18.00—19.20 |
| 办公设备 | 直线法 | 5 | 4-10 | 18.00—19.20 |

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 为公司带来经济利益的期限 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出。

1、 摊销方法

模拟报告期内的长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

根据长期待摊费用初始确认日至2016年12月31日确认摊销年限。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

工业产品销售收入：工业产品已发出，已将发票结算单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

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

(二十) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

在同时满足下列条件时予以确认政府补助：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期末发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17% |
| 营业税 | 按应税营业收入计缴 | 5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 纳税主体性质 | 所得税税率 |
|--------------|-----------|-------|
| 上海伊诺尔科技有限公司 | 全资子公司 | 25% |
| 北京君邦物业管理有限公司 | 控股子公司的子公司 | 25% |

(二) 税收优惠

本公司于2014年9月4日取得上海市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201431000200），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，自2014年至2016年按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司上海伊诺尔防伪技术有限公司于2012年9月23日取得上海市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201231000096），该证书的有效期为3年。于2015年10月30日取得上海市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GF201531000325），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，自2012年至2017年按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司北京伊诺尔印务有限公司于2012年11月12日取得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201211000282），该证书的有效期为3年。于2015年9月8日取得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201511000434），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，自2012年至2017年按15%的税率缴纳企业所得税。

五、 模拟合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项 目 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 库存现金 | 117,921.40 | 215,202.28 |
| 银行存款 | 76,318,301.66 | 202,748,058.22 |
| 其他货币资金 | 100,000.00 | |
| 合 计 | 76,536,223.06 | 202,963,260.50 |

其中因质押等原因对使用有限制的货币资金明细如下：

| 项 目 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 保函保证金 | 100,000.00 | |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 24,440,000.00 | |
| 合 计 | 24,540,000.00 | |

截至2015年12月31日：

(1) 本公司以人民币19,440,000.00元银行定期存单为质押，为本公司开具的国内信用证提供质押担保。详见附注八/（一）/1。

(2) 本公司以人民币5,000,000.00元银行存款为上海伊文科技有限公司于上海银行松江支行的贷款提供担保，该担保于2016年1月14日撤销。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项 目 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 134,941.47 | 2,292,826.50 |

2、 期末无公司已质押的应收票据

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

| 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（已背书未到期） | 695,422.00 | |

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类 别 | 2015年12月31日余额 | | | | | 2014年12月31日余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 49,819,279.86 | 99.18 | 575,776.82 | 1.16 | 49,243,503.04 | 41,230,764.39 | 99.02 | 637,508.11 | 1.55 | 40,593,256.28 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 411,763.21 | 0.82 | 411,763.21 | 100.00 | | 408,282.48 | 0.98 | 408,282.48 | 100.00 | |
| 合 计 | 50,231,043.07 | 100.00 | 987,540.03 | | 49,243,503.04 | 41,639,046.87 | 100.00 | 1,045,790.59 | | 40,593,256.28 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2014年12月31日余额 | | |
|------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 39,236,275.88 | | |
| 1至2年 | 1,507,756.00 | 150,775.60 | 10.00 |
| 5年以上 | 486,732.51 | 486,732.51 | 100.00 |
| 合 计 | 41,230,764.39 | 637,508.11 | |

| 账 龄 | 2015年12月31日余额 | | |
|------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 48,442,296.29 | | |
| 1至2年 | 890,155.06 | 89,015.51 | 10.00 |
| 2至3年 | 96.00 | 28.80 | 30.00 |
| 5年以上 | 486,732.51 | 486,732.51 | 100.00 |
| 合 计 | 49,819,279.86 | 575,776.82 | |

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2014年度计提坏账准备金额 150,775.60 元；2014年度无收回或转回坏账准备。
 2015年度计提坏账准备金额 87,715.44 元；2015年度收回或转回坏账准备金额 145,966.00 元。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况：无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2015年12月31日余额 | | |
|------------------|---------------|--------------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 银谷财富(北京)投资管理有限公司 | 7,558,712.00 | 15.05 | |
| 银谷普惠信息咨询(北京)有限公司 | 5,598,654.00 | 11.15 | |
| 江苏体育彩票管理中心 | 4,889,658.12 | 9.73 | |
| 北京圣地雅艺印刷有限公司 | 2,496,230.91 | 4.97 | |
| 北京市政交通一卡通有限公司 | 1,662,692.31 | 3.31 | |
| 合 计 | 22,205,947.34 | 44.21 | |

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 2015年12月31日余额 | | 2014年12月31日余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 790,462.38 | 89.32 | 995,126.81 | 94.06 |
| 1至2年 | 94,515.00 | 10.68 | 62,789.12 | 5.94 |
| 合 计 | 884,977.38 | 100.00 | 1,057,915.93 | 100.00 |

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

| 种 类 | 2015年12月31日余额 | | | | | 2014年12月31日余额 | | | | |
|----------------------------|----------------|-----------|--------------|--------------|----------------|----------------|-----------|--------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款 | 211,951,327.48 | 99.88 | 4,786,040.83 | 2.26 | 207,165,286.65 | 215,383,056.18 | 99.88 | 4,470,149.87 | 2.08 | 210,912,906.31 |
| 单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 | 259,526.70 | 0.12 | 259,526.70 | 100.00 | | 259,526.70 | 0.12 | 259,526.70 | 100.00 | |
| 合 计 | 212,210,854.18 | 100.00 | 5,045,567.53 | | 207,165,286.65 | 215,642,582.88 | 100.00 | 4,729,676.57 | | 210,912,906.31 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 2014年12月31日余额 | | |
|------|----------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 210,280,255.06 | | |
| 1至2年 | 227,640.28 | 22,764.03 | 10.00 |
| 2至3年 | 557,300.00 | 167,190.00 | 30.00 |
| 3至4年 | 75,330.00 | 37,665.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 4,242,530.84 | 4,242,530.84 | 100.00 |
| 合 计 | 215,383,056.18 | 4,470,149.87 | |

| 账 龄 | 2015年12月31日余额 | | |
|------|----------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 205,249,497.26 | | |
| 1至2年 | 1,604,029.10 | 160,402.91 | 10.00 |
| 2至3年 | 222,640.28 | 66,792.08 | 30.00 |
| 3至4年 | 557,300.00 | 278,650.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 75,330.00 | 37,665.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 4,242,530.84 | 4,242,530.84 | 100.00 |
| 合 计 | 211,951,327.48 | 4,786,040.83 | |

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2014年度计提坏账准备金额129,032.54元；2014年度无收回或转回坏账准备。
2015年度计提坏账准备金额315,890.96元；2015年度无收回或转回坏账准备。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 关联方往来款 | 196,996,826.37 | 205,971,032.43 |
| 暂借款 | 542,096.00 | 382,875.00 |
| 保证金、押金 | 7,335,954.00 | 2,971,654.00 |
| 代垫款 | 1,367,038.59 | 748,262.13 |
| 备用金 | 372,990.00 | 570,137.81 |

| 款项性质 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|------|----------------|----------------|
| 待结算款 | 5,432,143.31 | 4,667,301.25 |
| 其他 | 163,805.91 | 331,320.26 |
| 合计 | 212,210,854.18 | 215,642,582.88 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2015年12月31日余额 | 账龄 | 占2015年12月31日其他应收款余额合计数的比例(%) | 2015年12月31日坏账准备余额 |
|---------------|--------|----------------|------|------------------------------|-------------------|
| 上海伊诺尔信息技术有限公司 | 关联方往来款 | 83,471,426.19 | 1年以内 | 39.33 | |
| 上海伊文数据处理有限公司 | 关联方往来款 | 68,611,502.02 | 1年以内 | 32.33 | |
| 加悦国际有限公司 | 关联方往来款 | 31,989,760.66 | 1年以内 | 15.07 | |
| 李培芬 | 关联方往来款 | 11,124,300.12 | 1年以内 | 5.24 | |
| 上海伊文科技有限公司 | 关联方往来款 | 1,799,837.38 | 1年以内 | 0.85 | |
| 合计 | | 196,996,826.37 | | 92.82 | |

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(六) 存货

1、存货分类

| 项目 | 2015年12月31日余额 | | | 2014年12月31日余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 9,520,057.91 | 1,016,808.86 | 8,503,249.05 | 12,246,124.67 | 3,728,647.54 | 8,517,477.13 |
| 周转材料 | 296,640.16 | 37,080.56 | 259,559.60 | 267,854.52 | 51,010.55 | 216,843.97 |
| 在产品 | 1,444,298.59 | | 1,444,298.59 | 300,795.87 | | 300,795.87 |
| 库存商品 | 13,832,094.37 | 1,177,878.19 | 12,654,216.18 | 14,148,865.61 | 1,129,337.71 | 13,019,527.90 |
| 合计 | 25,093,091.03 | 2,231,767.61 | 22,861,323.42 | 26,963,640.67 | 4,908,995.80 | 22,054,644.87 |

2、 存货跌价准备

2014年度

| 项 目 | 2014年1月1日 余额 | 2014年度增加金额 | | 2014年度减少金额 | | 2014年12月 31日余额 |
|------|-----------------|------------|----|------------|----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,552,159.95 | 176,487.59 | | | | 3,728,647.54 |
| 周转材料 | 91,124.92 | | | 40,114.37 | | 51,010.55 |
| 库存商品 | 1,109,569.19 | 19,768.52 | | | | 1,129,337.71 |
| 合 计 | 4,752,854.06 | 196,256.11 | | 40,114.37 | | 4,908,995.80 |

2015年度

| 项 目 | 2015年1月1日 余额 | 2015年度增加金额 | | 2015年度减少金额 | | 2015年12月 31日余额 |
|------|-----------------|--------------|----|--------------|----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,728,647.54 | | | 2,711,838.68 | | 1,016,808.86 |
| 周转材料 | 51,010.55 | | | 13,929.99 | | 37,080.56 |
| 库存商品 | 1,129,337.71 | 1,149,800.40 | | 1,101,259.92 | | 1,177,878.19 |
| 合 计 | 4,908,995.80 | 1,149,800.40 | | 3,827,028.59 | | 2,231,767.61 |

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

| 项 目 | 2015年12月31日余额 | | | 2014年12月31日余额 | | |
|------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 理财产品 | 112,911,344.02 | | 112,911,344.02 | 36,911,344.02 | | 36,911,344.02 |

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

2014 年度

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子、交通运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|-------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 2014年1月1日余额 | 64,698,850.61 | 203,286,262.93 | 6,442,926.12 | 11,624,691.51 | 286,052,731.17 |
| (2) 2014年度增加金额 | | 37,226,262.64 | 280,342.38 | 1,100,780.94 | 38,607,385.96 |
| —购置 | | 37,226,262.64 | 280,342.38 | 1,100,780.94 | 38,607,385.96 |
| (3) 2014年度减少金额 | | 55,500.00 | 838,949.80 | 1,575,194.74 | 2,469,644.54 |
| —处置或报废 | | 55,500.00 | 838,949.80 | 1,575,194.74 | 2,469,644.54 |
| (4) 2014年12月31日余额 | 64,698,850.61 | 240,457,025.57 | 5,884,318.70 | 11,150,277.71 | 322,190,472.59 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 2014年1月1日余额 | 23,547,273.81 | 135,898,441.11 | 5,471,017.90 | 7,740,010.39 | 172,656,743.21 |
| (2) 2014年度增加金额 | 2,951,521.12 | 13,096,669.22 | 97,323.06 | 1,015,255.30 | 17,160,768.70 |
| —计提 | 2,951,521.12 | 13,096,669.22 | 97,323.06 | 1,015,255.30 | 17,160,768.70 |
| (3) 2014年度减少金额 | | 49,950.00 | 760,557.86 | 1,417,675.27 | 2,228,183.13 |
| —处置或报废 | | 49,950.00 | 760,557.86 | 1,417,675.27 | 2,228,183.13 |
| (4) 2014年12月31日余额 | 26,498,794.93 | 148,945,160.33 | 4,807,783.10 | 7,337,590.42 | 187,589,328.78 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 2014年1月1日余额 | | 623,894.85 | 111,276.12 | 363,792.43 | 1,098,963.40 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子、交通运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|--------------------------|---------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| (2) 2014 年度增加金额 | | | | | |
| (3) 2014 年度减少金额 | | | | | |
| (4) 2014 年 12 月 31 日余额 | | 623,894.85 | 111,276.12 | 363,792.43 | 1,098,963.40 |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 2014 年 12 月 31 日账面价值 | 38,200,055.68 | 90,887,970.39 | 965,259.48 | 3,448,894.86 | 133,502,180.41 |
| (2) 2014 年 1 月 1 日账面价值 | 41,151,576.80 | 66,763,926.97 | 860,632.10 | 3,520,888.69 | 112,297,024.56 |

2015 年度

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子、交通运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|------------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 2015 年 1 月 1 日余额 | 64,698,850.61 | 240,457,025.57 | 5,884,318.70 | 11,150,277.71 | 322,190,472.59 |
| (2) 2015 年度增加金额 | | 15,137,558.48 | 1,069,651.65 | 932,081.63 | 17,139,291.76 |
| —购置 | | 15,137,558.48 | 1,069,651.65 | 932,081.63 | 17,139,291.76 |
| (3) 2015 年度减少金额 | | 3,730,509.27 | 1,912,967.77 | 2,364,061.64 | 8,007,538.68 |
| —处置或报废 | | 3,730,509.27 | 1,912,967.77 | 2,364,061.64 | 8,007,538.68 |
| (4) 2015 年 12 月 31 日余额 | 64,698,850.61 | 251,864,074.78 | 5,041,002.58 | 9,718,297.70 | 331,322,225.67 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 2015 年 1 月 1 日余额 | 26,498,794.93 | 148,945,160.33 | 4,807,783.10 | 7,337,590.42 | 187,589,328.78 |
| (2) 2015 年度增加金额 | 2,951,521.13 | 16,246,353.08 | 135,071.71 | 1,154,758.41 | 20,487,704.33 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子、交通运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|--------------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| —计提 | 2,951,521.13 | 16,246,353.08 | 135,071.71 | 1,154,758.41 | 20,487,704.33 |
| (3) 2015 年度减少金额 | | 2,357,563.60 | 1,717,298.26 | 1,785,628.84 | 5,860,490.70 |
| —处置或报废 | | 2,357,563.60 | 1,717,298.26 | 1,785,628.84 | 5,860,490.70 |
| (4) 2015 年 12 月 31 日余额 | 29,450,316.06 | 162,833,949.81 | 3,225,556.55 | 6,706,719.99 | 202,216,542.41 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 2015 年 1 月 1 日余额 | | 623,894.85 | 111,276.12 | 363,792.43 | 1,098,963.40 |
| (2) 2015 年度增加金额 | | 34,299.78 | 41,799.30 | 129,977.33 | 206,076.41 |
| —计提 | | 34,299.78 | 41,799.30 | 129,977.33 | 206,076.41 |
| (3) 2015 年度减少金额 | | | | | |
| (4) 2015 年 12 月 31 日余额 | | 658,194.63 | 153,075.42 | 493,769.76 | 1,305,039.81 |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 2015 年 12 月 31 日账面价值 | 35,248,534.55 | 88,371,930.34 | 1,662,370.61 | 2,517,807.95 | 127,800,643.45 |
| (2) 2015 年 1 月 1 日账面价值 | 38,200,055.68 | 90,887,970.39 | 965,259.48 | 3,448,894.86 | 133,502,180.41 |

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 2015年12月31日账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|-----------------|------------|
| 怡静园 1-361 | 139,846.58 | 小产权房 |
| 怡静园 1-362 | 141,175.24 | 小产权房 |
| 怡静园 1-561 | 139,846.58 | 小产权房 |
| 怡静园 1-562 | 149,119.98 | 小产权房 |
| 合 计 | 569,988.38 | |

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

| 项 目 | 2015年12月31日余额 | | | 2014年12月31日余额 | | |
|-----------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 伊诺尔实业公司监控系统改造项目 | | | | 10,153.85 | | 10,153.85 |
| 伊诺尔实业公司信封车间动力电及照明项目 | | | | 41,610.00 | | 41,610.00 |
| 伊诺尔科技公司浦江镇537街坊5/8丘地块新建厂房项目 | 39,411,647.70 | | 39,411,647.70 | 722,500.00 | | 722,500.00 |
| 合 计 | 39,411,647.70 | | 39,411,647.70 | 774,263.85 | | 774,263.85 |

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

2014年度

| 项目名称 | 2014年1月1日余额 | 2014年度增加金额 | 2014年度转入固定资产金额 | 2014年度其他减少金额 | 2014年12月31日余额 | 资金来源 |
|-----------------------------|-------------|------------|----------------|--------------|---------------|------|
| 伊诺尔科技公司浦江镇537街坊5/8丘地块新建厂房项目 | | 722,500.00 | | | 722,500.00 | 自筹 |

2015年度

| 项目名称 | 2015年1月1日余额 | 2015年度增加金额 | 2015年度转入固定资产金额 | 2015年度其他减少金额 | 2015年12月31日余额 | 资金来源 |
|-----------------------------|-------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------|
| 伊诺尔科技公司浦江镇537街坊5/8丘地块新建厂房项目 | 722,500.00 | 38,689,147.70 | | | 39,411,647.70 | 自筹 |

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

2014年度

| 项目 | 土地使用权 |
|---------------------|---------------|
| 1. 账面原值 | |
| (1) 2014年1月1日余额 | 9,942,302.00 |
| (2) 2014年度增加金额 | 24,749,906.00 |
| —购置 | 24,749,906.00 |
| (3) 2014年度减少金额 | |
| (4) 2014年12月31日余额 | 34,692,208.00 |
| 2. 累计摊销 | |
| (1) 2014年1月1日余额 | 2,137,594.93 |
| (2) 2014年度增加金额 | 566,329.75 |
| —计提 | 566,329.75 |
| (3) 2014年度减少金额 | |
| (4) 2014年12月31日余额 | 2,703,924.68 |
| 3. 减值准备 | |
| (1) 2014年1月1日余额 | |
| (2) 2014年度增加金额 | |
| (3) 2014年度减少金额 | |
| (4) 2014年12月31日余额 | |
| 4. 账面价值 | |
| (1) 2014年12月31日账面价值 | 31,988,283.32 |
| (2) 2014年1月1日账面价值 | 7,804,707.07 |

| 2015年度 | |
|---------------------|---------------|
| 项 目 | 土地使用权 |
| 1. 账面原值 | |
| (1) 2015年1月1日余额 | 34,692,208.00 |
| (2) 2015年度增加金额 | |
| (3) 2015年度减少金额 | |
| (4) 2015年12月31日余额 | 34,692,208.00 |
| 2. 累计摊销 | |
| (1) 2015年1月1日余额 | 2,703,924.68 |
| (2) 2015年度增加金额 | 693,844.12 |
| —计提 | 693,844.12 |
| (3) 2015年度减少金额 | |
| (4) 2015年12月31日余额 | 3,397,768.80 |
| 3. 减值准备 | |
| (1) 2015年1月1日余额 | |
| (2) 2015年度增加金额 | |
| (3) 2015年度减少金额 | |
| (4) 2015年12月31日余额 | |
| 4. 账面价值 | |
| (1) 2015年12月31日账面价值 | 31,294,439.20 |
| (2) 2015年1月1日账面价值 | 31,988,283.32 |

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十一) 长期待摊费用

| 2014年度 | | | | | |
|------------|-------------|------------|------------|--------------|---------------|
| 项 目 | 2014年1月1日余额 | 2014年度增加金额 | 2014年度摊销金额 | 2014年度其他减少金额 | 2014年12月31日余额 |
| 租入固定资产改良支出 | 116,748.20 | 763,576.26 | 114,268.80 | | 766,055.66 |
| 合 计 | 116,748.20 | 763,576.26 | 114,268.80 | | 766,055.66 |

2015年度

| 项 目 | 2015年1月1日余额 | 2015年度增加金额 | 2015年度摊销金额 | 2015年度其他减少金额 | 2015年12月31日余额 |
|------------|-------------|------------|------------|--------------|---------------|
| 租入固定资产改良支出 | 766,055.66 | 804,017.57 | 879,497.52 | | 690,575.71 |
| 合 计 | 766,055.66 | 804,017.57 | 879,497.52 | | 690,575.71 |

(十二) 其他非流动资产

| 项 目 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预付设备款 | 2,875,484.00 | 2,082,805.88 |

(十三) 短期借款

短期借款分类

| 项 目 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 30,000,000.00 | 9,000,000.00 |

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示：

| 项 目 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 28,411,444.83 | 25,949,460.17 |

- 2、 2014年12月31日账龄超过一年的应付账款户数为85户，金额为1,436,930.13元。2015年12月31日账龄超过一年的应付账款户数为92户，金额为1,447,381.23元。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项 目 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收账款 | 9,440,832.52 | 6,519,149.55 |

- 2、 2014年12月31日账龄超过一年的预收款项户数为16户，金额为1,240,532.81元。2015年12月31日账龄超过一年的预收款项户数为10户，金额为1,117,702.68元。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

2014年度

| 项 目 | 2014年1月1 日余额 | 2014年度增加 | 2014年度减少 | 2014年12月 31日余额 |
|--------------|-----------------|---------------|---------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 1,237,326.03 | 29,972,803.20 | 29,685,617.29 | 1,524,511.94 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 3,400,770.14 | 3,400,770.14 | |
| 合 计 | 1,237,326.03 | 33,373,573.34 | 33,086,387.43 | 1,524,511.94 |

2015年度

| 项 目 | 2015年1月1 日余额 | 2015年度增加 | 2015年度减少 | 2015年12月 31日余额 |
|--------------|-----------------|---------------|---------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 1,524,511.94 | 33,716,438.68 | 33,602,483.49 | 1,638,467.13 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 4,538,198.63 | 4,538,198.63 | |
| 辞退福利 | | 136,216.00 | 136,216.00 | |
| 合 计 | 1,524,511.94 | 38,390,853.31 | 38,276,898.12 | 1,638,467.13 |

2、 短期薪酬列示

2014年度

| 项 目 | 2014年1月1 日余额 | 2014年度增加 | 2014年度减少 | 2014年12月 31日余额 |
|---------------------|-----------------|---------------|---------------|-------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和 补贴 | 1,237,326.03 | 26,091,530.06 | 25,804,344.15 | 1,524,511.94 |
| (2) 职工福利费 | | 1,088,352.85 | 1,088,352.85 | |
| (3) 社会保险费 | | 1,665,640.07 | 1,665,640.07 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,480,394.87 | 1,480,394.87 | |
| 工伤保险费 | | 88,328.84 | 88,328.84 | |
| 生育保险费 | | 96,916.36 | 96,916.36 | |
| (4) 住房公积金 | | 938,947.86 | 938,947.86 | |
| (5) 工会经费和职工教育 经费 | | 188,332.36 | 188,332.36 | |
| 合 计 | 1,237,326.03 | 29,972,803.20 | 29,685,617.29 | 1,524,511.94 |

2015年度

| 项 目 | 2015年1月1 日余额 | 2015年度增加 | 2015年度减少 | 2015年12月 31日余额 |
|---------------------|-----------------|---------------|---------------|-------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和 补贴 | 1,524,511.94 | 29,641,015.40 | 29,527,060.21 | 1,638,467.13 |
| (2) 职工福利费 | | 876,091.32 | 876,091.32 | |
| (3) 社会保险费 | | 2,145,370.54 | 2,145,370.54 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,826,975.36 | 1,826,975.36 | |
| 工伤保险费 | | 211,644.50 | 211,644.50 | |
| 生育保险费 | | 106,750.68 | 106,750.68 | |
| (4) 住房公积金 | | 1,007,619.86 | 1,007,619.86 | |
| (5) 工会经费和职工教育 经费 | | 46,341.56 | 46,341.56 | |
| 合 计 | 1,524,511.94 | 33,716,438.68 | 33,602,483.49 | 1,638,467.13 |

3、 设定提存计划列示

2014年度

| 项 目 | 2014年1月1 日余额 | 2014年度增加 | 2014年度减少 | 2014年12月 31日余额 |
|--------|-----------------|--------------|--------------|-------------------|
| 基本养老保险 | | 3,264,425.88 | 3,264,425.88 | |
| 失业保险费 | | 136,344.26 | 136,344.26 | |
| 合 计 | | 3,400,770.14 | 3,400,770.14 | |

2015年度

| 项 目 | 2015年1月1 日余额 | 2015年度增加 | 2015年度减少 | 2015年12月 31日余额 |
|--------|-----------------|--------------|--------------|-------------------|
| 基本养老保险 | | 4,387,412.17 | 4,387,412.17 | |
| 失业保险费 | | 150,786.46 | 150,786.46 | |
| 合 计 | | 4,538,198.63 | 4,538,198.63 | |

(十七) 应交税费

| 税费项目 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 5,004,780.95 | 1,847,365.37 |
| 营业税 | 49,640.48 | 104,287.29 |
| 企业所得税 | 7,114,031.54 | 7,024,173.20 |
| 个人所得税 | 28,135.66 | 30,342.07 |
| 城市维护建设税 | 337,958.16 | 164,242.18 |
| 教育费附加 | 274,559.01 | 117,315.84 |
| 河道管理费 | 23,212.23 | |
| 印花税 | 94,795.98 | |
| 合计 | 12,927,114.01 | 9,287,725.95 |

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 关联方往来款 | 329,537,387.08 | 228,961,840.60 |
| 非关联方往来 | 8,198,631.19 | 8,198,631.19 |
| 押金及保证金 | 255,240.92 | 204,715.92 |
| 代垫款 | 244,893.17 | 789,580.06 |
| 预提费用 | 215,026.87 | 342,874.74 |
| 其他 | 148,283.79 | 157,858.13 |
| 合计 | 338,599,463.02 | 238,655,500.64 |

- 2、2014年12月31日账龄超过一年的其他应付款户数为35户，金额为19,190,998.82元。2015年12月31日账龄超过一年的其他应付款户数为39户，金额为12,890,291.61元。

(十九) 实收资本

2014年度

| 出资方名称 | 2014年1月1日余额 | 2014年度增加 | 2014年度减少 | 2014年12月31日余额 |
|-----------|----------------|----------|----------|----------------|
| 伊诺尔集团有限公司 | 154,050,708.12 | | | 154,050,708.12 |

2015年度

| 出资方名称 | 2015年1月1日 日余额 | 2015年度增加 | 2015年度减少 | 2015年12月31 日余额 |
|------------------------|------------------|---------------|----------------|-------------------|
| 伊诺尔集团有限公司 | 154,050,708.12 | 50,000,000.00 | 169,750,708.12 | 34,300,000.00 |
| 上海环亩投资管理合 伙企业(有限合伙) | | 35,700,000.00 | | 35,700,000.00 |
| 合 计 | 154,050,708.12 | 85,700,000.00 | 169,750,708.12 | 70,000,000.00 |

实收资本说明:

1、经公司董事会决议通过，并于2015年4月8日获得上海市闵行区人民政府出具的闵商务发[2015]336号《关于上海伊诺尔实业集团有限公司减资的批复》，同意本公司注册资本减少至2,000.00万元人民币。

2、经公司董事会决议通过，并于2015年6月8日获得上海市闵行区人民政府出具的闵商务发[2015]593号《关于上海伊诺尔实业集团有限公司增资的批复》，同意本公司注册资本通过盈余公积转增方式从2,000.00万元人民币增资至7,000.00万元人民币。

3、2015年8月31日本公司股东伊诺尔集团有限公司与上海环亩投资管理合伙企业(有限合伙)签订《股权转让协议》，约定由环亩投资受让伊诺尔集团持有的本公司51%的股权，对应实收资本3,570.00万元人民币。股权转让后实收资本业经上海中佳永信会计师事务所有限公司验证并出具上佳信验报(2015)第3024号验资报告。

(二十) 盈余公积

2014年度

| 项 目 | 2014年1月1日 余额 | 2014年度增加 | 2014年度减少 | 2014年12月31 日余额 |
|--------|-----------------|--------------|----------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 55,864,245.40 | 7,294,985.93 | | 63,159,231.33 |

2015年度

| 项 目 | 2015年1月1日 余额 | 2015年度增加 | 2015年度减少 | 2015年12月31 日余额 |
|--------|-----------------|--------------|---------------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 63,159,231.33 | 8,404,109.55 | 51,593,275.44 | 19,970,065.44 |

盈余公积说明：

- 1、2014、2015年度盈余公积增加系计提的当期法定盈余公积 7,294,985.93 元、8,404,109.55 元。
- 2、2015年度盈余公积减少 51,593,275.44 元系盈余公积 50,000,000.00 元转增资本及代扣境外股东企业所得税 1,593,275.44 元。

(二十一) 未分配利润

| 项 目 | 2015 年度金额 | 2014 年度金额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 年初未分配利润 | 125,203,742.55 | 234,427,958.70 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 65,044,956.79 | 83,175,061.72 |
| 减：提取法定盈余公积 | 8,404,109.55 | 7,294,985.93 |
| 应付普通股股利 | 65,654,873.37 | 185,104,291.94 |
| 期末未分配利润 | 116,189,716.42 | 125,203,742.55 |

(二十二) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 2015 年度发生额 | | 2014 年度发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 322,314,389.81 | 185,431,370.92 | 278,358,571.17 | 138,860,786.74 |
| 其他业务 | 6,176,617.24 | 3,862,947.91 | 10,322,955.55 | 4,374,108.33 |
| 合 计 | 328,491,007.05 | 189,294,318.83 | 288,681,526.72 | 143,234,895.07 |

1、 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 2015 年度发生额 | | 2014 年度发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工 业 | 284,760,401.73 | 149,004,002.48 | 277,225,235.17 | 138,860,786.74 |
| 商 业 | 37,553,988.08 | 36,427,368.44 | | |
| 物业管理 | | | 1,133,336.00 | |
| 合 计 | 322,314,389.81 | 185,431,370.92 | 278,358,571.17 | 138,860,786.74 |

2、 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2015 年度发生额 | | 2014 年度发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 印刷制品 | 284,760,401.73 | 149,004,002.48 | 277,225,235.17 | 138,860,786.74 |
| 商贸服务 | 37,553,988.08 | 36,427,368.44 | | |
| 物业管理 | | | 1,133,336.00 | |
| 合 计 | 322,314,389.81 | 185,431,370.92 | 278,358,571.17 | 138,860,786.74 |

(二十三) 营业税金及附加

| 项 目 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 67,776.36 | 381,619.10 |
| 城市维护建设税 | 1,479,735.61 | 1,382,585.25 |
| 教育费附加 | 1,333,629.47 | 1,260,311.79 |
| 其他 | 193,672.80 | 190,925.63 |
| 合 计 | 3,074,814.24 | 3,215,441.77 |

(二十四) 销售费用

| 项 目 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 合 计 | 8,783,124.28 | 8,648,876.30 |
| 其中主要为： | | |
| 运输费 | 4,664,518.66 | 4,053,546.55 |
| 职工薪酬 | 2,157,644.98 | 2,303,395.74 |
| 办公费 | 777,717.45 | 1,019,092.18 |
| 差旅费 | 655,020.52 | 735,231.66 |

(二十五) 管理费用

| 项 目 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 合 计 | 45,008,615.54 | 42,620,964.04 |
| 其中主要为： | | |
| 研发费用 | 20,818,257.17 | 18,243,435.35 |
| 职工薪酬 | 8,333,983.80 | 7,888,346.42 |
| 办公费 | 2,777,287.39 | 3,101,742.42 |
| 差旅费 | 2,141,824.94 | 2,029,060.35 |

| 项 目 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 租赁费 | 1,836,204.00 | 2,108,159.61 |
| 伙食费 | 1,779,578.70 | 1,604,833.80 |
| 折旧摊销 | 1,778,949.06 | 1,514,098.77 |
| 税金 | 1,040,689.42 | 706,279.79 |
| 培训费 | 732,732.18 | 1,103,917.72 |
| 保险费 | 729,834.43 | 1,003,513.88 |
| 业务招待费 | 683,758.72 | 927,564.87 |

(二十六) 财务费用

| 类 别 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 利息支出 | 1,464,908.64 | 455,777.80 |
| 减：利息收入 | 210,059.71 | 213,821.25 |
| 汇兑损益 | -1,882.95 | 109.84 |
| 其他 | 90,549.93 | 121,607.65 |
| 合 计 | 1,343,515.91 | 363,674.04 |

(二十七) 资产减值损失

| 项 目 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 257,640.40 | 279,808.14 |
| 存货跌价损失 | 916,437.35 | 156,141.74 |
| 固定资产减值损失 | 206,076.41 | |
| 合 计 | 1,380,154.16 | 435,949.88 |

(二十八) 投资收益

| 项 目 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 |
|------------------------|--------------|---------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资 收益 | 4,663,454.27 | 15,260,732.97 |
| 合 计 | 4,663,454.27 | 15,260,732.97 |

(二十九) 营业外收入

| 项 目 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 6,541.75 | 7,649.09 |

上海伊诺尔实业集团有限公司
2014年1月1日至2015年12月31日
模拟财务报表附注

| 项 目 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 其中：固定资产处置利得 | 6,541.75 | 7,649.09 |
| 政府补助 | 360,550.00 | 195,100.00 |
| 违约金、罚款收入 | 95,961.33 | 180,462.83 |
| 合 计 | 463,053.08 | 383,211.92 |

计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------|------------|------------|-----------------|
| 职工职业培训补贴 | 217,800.00 | 145,100.00 | 与收益相关 |
| 闵行区中小企业技术创新计划补贴 | 60,000.00 | | 与收益相关 |
| 闵行区劳动关系和谐奖励费 | 32,500.00 | | 与收益相关 |
| 黄标车淘汰补贴 | 24,000.00 | | 与收益相关 |
| 中小企业国际市场开拓补贴 | 15,250.00 | | 与收益相关 |
| 高新技术成果转化项目 | 11,000.00 | | 与收益相关 |
| 参与国家技术标准补贴 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 360,550.00 | 195,100.00 | |

(三十) 营业外支出

| 项 目 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 866,922.22 | 210,275.55 |
| 其中：固定资产处置损失 | 866,922.22 | 210,275.55 |
| 对外捐赠 | 1,000.00 | 3,000.00 |
| 罚款滞纳金支出 | 85,000.06 | 133,100.12 |
| 其他 | | 990.00 |
| 合 计 | 952,922.28 | 347,365.67 |

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项 目 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 13,050,093.45 | 15,600,825.83 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| 利润总额 | 83,780,049.16 | 105,458,304.84 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 12,567,007.38 | 15,818,745.73 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -155,963.21 | 378,792.29 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -3,274.53 | |
| 非应税收入的影响 | | -1,046,575.35 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 53,628.12 | 384,470.67 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 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 | 588,695.69 | 65,392.49 |
| 所得税费用 | 13,050,093.45 | 15,600,825.83 |

(三十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金主要为：

| 项 目 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 |
|----------|--------------|---------------|
| 收到关联方往来款 | 8,173,640.95 | 94,323,618.40 |
| 收回代收代付款 | 1,587,205.84 | 807,717.06 |
| 收回保证金及押金 | 911,600.00 | 2,342,900.00 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金主要为：

| 项 目 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 费用支出 | 20,588,604.40 | 20,640,550.65 |
| 支付关联方往来款 | 20,295,013.73 | 19,497,011.78 |
| 支付保证金及押金 | 10,684,477.58 | 2,665,393.10 |
| 支付代收代付款 | 3,516,752.06 | 1,089,563.11 |

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 |
|----------------------------|------------|---------------|
| 支付 2008 年收购北京宏平印务有限公司股权转让款 | | 19,962,174.62 |

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 |
|-------------|---------------|------------|
| 支付国内信用证保证金 | 19,440,000.00 | |
| 支付银行贷款项目保证金 | 5,000,000.00 | |
| 合 计 | 24,440,000.00 | |

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2015 年度发生额 | 2014 年度发生额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 70,729,955.71 | 89,857,479.01 |
| 加：资产减值准备 | 1,380,154.16 | 435,949.88 |
| 固定资产等折旧 | 20,487,704.33 | 17,160,768.70 |
| 无形资产摊销 | 693,844.12 | 566,329.75 |
| 长期待摊费用摊销 | 770,577.52 | 114,268.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | 860,380.47 | 202,626.46 |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用 (收益以“-”号填列) | 1,463,025.69 | 455,887.64 |
| 投资损失 (收益以“-”号填列) | -4,663,454.27 | -15,260,732.97 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少 (增加以“-”号填列) | -1,723,115.90 | 1,810,779.05 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列) | -3,904,387.43 | 107,341,486.45 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列) | -13,538,578.51 | -40,145,418.29 |
| 其他 | -100,000.00 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 72,456,105.89 | 162,539,424.48 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |

| 补充资料 | 2015年度发生额 | 2014年度发生额 |
|-----------------|-----------------|----------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 51,996,223.06 | 202,963,260.50 |
| 减：现金的期初余额 | 202,963,260.50 | 46,439,664.93 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -150,967,037.44 | 156,523,595.57 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| | 余额 | 余额 |
| 一、现金 | 51,996,223.06 | 202,963,260.50 |
| 其中：库存现金 | 117,921.40 | 215,202.28 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 51,878,301.66 | 202,748,058.22 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 51,996,223.06 | 202,963,260.50 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 2015年12月31日 | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| | 账面价值 | |
| 货币资金 | 24,540,000.00 | 保证金 |

(三十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2014年度

| 项 目 | 2015年12月31日 外币余额 | 折算汇率 | 2015年12月31日 折算人民币余额 |
|-------|---------------------|--------|------------------------|
| 货币资金 | | | 31,169.52 |
| 其中：美元 | 5,093.89 | 6.1190 | 31,169.52 |

2015年度

| 项 目 | 2015年12月31日 外币余额 | 折算汇率 | 2015年12月31日 折算人民币余额 |
|-------|---------------------|--------|------------------------|
| 货币资金 | | | 32,591.38 |
| 其中：美元 | 5,019.00 | 6.4936 | 32,591.38 |

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得 方式 |
|---------------|-----------|-----|------|---------|-------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海伊诺尔防伪技术有限公司 | 上海 | 上海 | 印刷业 | 75.00 | | 同一控 制合并 |
| 上海伊诺尔科技有限公司 | 上海 | 上海 | 印刷业 | 100.00 | | 设立 |
| 北京伊诺尔印务有限公司 | 北京 | 北京 | 印刷业 | 68.97 | | 设立 |
| 北京君邦物业管理有限公司 | 北京 | 北京 | 物业管理 | | 68.97 | 设立 |

2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股 东持股 比例 | 2015年度归属 于少数股东的 损益 | 2015年度向少 数股东宣告分 派的股利 | 2015年12月31 日少数股东权 益余额 |
|---------------|------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 上海伊诺尔防伪技术有限公司 | 25.00 | 1,367,835.09 | 1,856,752.16 | 4,508,586.91 |
| 北京伊诺尔印务有限公司 | 31.03 | 4,317,163.83 | 11,744,674.31 | 40,124,698.82 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2015年12月31日余额 | | | | | | 2014年12月31日余额 | | | | | |
|-------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-----------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动 负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动 负债 | 负债合计 |
| 上海伊诺尔防伪 技术有限公司 | 16,291,649.44 | 21,804,306.92 | 38,095,956.36 | 20,061,608.70 | | 20,061,608.70 | 25,674,110.62 | 14,151,654.62 | 39,825,765.24 | 19,835,749.32 | | 19,835,749.32 |
| 北京伊诺尔印 务有限公司 | 78,659,628.71 | 68,235,901.73 | 146,895,530.44 | 17,610,301.36 | | 17,610,301.36 | 100,848,069.14 | 73,048,125.28 | 173,896,194.42 | 20,672,408.90 | | 20,672,408.90 |

| 子公司名称 | 2015年度发生额 | | | | 2014年度发生额 | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 上海伊诺尔防伪技术有限公司 | 44,643,464.27 | 5,471,340.37 | 5,471,340.37 | 10,216,317.31 | 40,165,915.75 | 8,252,231.81 | 8,252,231.81 | 2,842,427.85 |
| 北京伊诺尔印务有限公司 | 105,854,971.67 | 13,910,861.24 | 13,910,861.24 | 64,524,517.67 | 78,371,314.04 | 14,884,602.31 | 14,884,602.31 | 43,649,585.80 |

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 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(%) |
|------------------------|-----|------|-----------------|------------------|
| 上海环宙投资管理合伙企业 (有限合伙) | 上海 | 投资管理 | 51.00 | 51.00 |
| 伊诺尔集团有限公司 | 香港 | 投资管理 | 49.00 | 49.00 |

本公司最终控制方是：李国藩、李培芬、李彦华。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|--------------|
| 上海伊诺尔信息技术有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海伊文数据处理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海伊文科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海伊诺尔贸易有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海伊大投资咨询企业(有限合伙) | 受同一最终控制方控制 |

注：截至2015年12月31日上海伊大投资咨询企业(有限合伙)已注销。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2015年度发生额 | 2014年度发生额 |
|--------------|--------|-----------|---------------|
| 上海伊文数据处理有限公司 | 采购设备 | | 17,931,905.17 |
| 伊诺尔集团有限公司 | 采购设备 | | 8,377,000.00 |
| 上海伊文数据处理有限公司 | 采购商品 | | 8,097,057.96 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2015年度发生额 | 2014年度发生额 |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 上海伊诺尔信息技术有限公司 | 电费 | 3,489,392.59 | 3,284,252.73 |
| 上海伊文数据处理有限公司 | 销售商品 | 20,502.55 | 9,226.16 |
| 上海伊文科技有限公司 | 销售商品 | 12,393.15 | |
| 上海伊诺尔信息技术有限公司 | 销售商品 | | 21,627.34 |

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2015年度 确认的租赁费 | 2014年度 确认的租赁费 |
|--------------|-----------|------------------|------------------|
| 上海伊文数据处理有限公司 | 办公用房、生产厂房 | 3,072,205.00 | 3,072,205.00 |

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

| 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 |
|--------------|---------------|------------|-----------|----------------|
| 上海伊文数据处理有限公司 | 19,440,000.00 | 2015-8-28 | 2016-8-28 | 否 |
| 上海伊文科技有限公司 | 5,000,000.00 | 2015-10-16 | 2016-1-14 | 是 |

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2015年12月31日余额 | | 2014年12月31日余额 | |
|-------|-------------------|---------------|------|---------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 上海伊诺尔信息技术有 限公司 | 1,500.00 | | 8,600.00 | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 上海伊诺尔信息技术有 限公司 | 83,471,426.19 | | 77,400,242.27 | |
| | 上海伊文数据处理有限 公司 | 68,611,502.02 | | | |
| | 加悦国际有限公司 | 31,989,760.66 | | 31,989,760.66 | |
| | 李培芬 | 11,124,300.12 | | 19,598,966.26 | |
| | 上海伊文科技有限公司 | 1,799,837.38 | | 2,339,337.38 | |
| | 上海伊诺尔贸易有限公司 | | | 74,642,725.86 | |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2015年12月31日 账面余额 | 2014年12月31日 账面余额 |
|-------|------------------|---------------------|---------------------|
| 应付账款 | | | |
| | 伊诺尔集团有限公司 | | 8,377,000.00 |
| | 上海伊文数据处理有限公司 | 1,624.30 | 1,624.30 |
| 其他应付款 | | | |
| | 伊诺尔集团有限公司 | 326,453,099.72 | 198,276,749.44 |
| | 李国藩 | 2,898,632.00 | 2,898,632.00 |
| | 李彦华 | 185,655.36 | 55,072.36 |
| | 上海伊文数据处理有限公司 | | 20,931,386.80 |
| | 上海伊大投资咨询企业（有限合伙） | | 6,800,000.00 |

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 质押担保情况

(1) 本公司于2015年8月28日以定期存款1,944.00万元提供质押担保开具受益人为上海伊文数据处理有限公司的国内信用证，信用证到期日为2016年8月28日。截至2015年12月31日，上海伊文数据处理有限公司已将上述信用证进行贴现。

(2) 本公司以人民币5,000,000.00元银行存款为上海伊文科技有限公司于上海银行松江支行的贷款提供担保，该担保于2016年1月14日撤销。

2、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的大额发包合同金额为16,284,587.30元。

3、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

| 出租方 名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁 起始日 | 租赁 终止日 | 租赁收益 定价依据 | 2014年度确 认的租赁收 入/费用 | 2015年度 确认的租赁 收入/费用 |
|------------------|---------------------|------------------------------------|-----------|------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 北京伊诺尔印 务有限公司 | 碧克仑（北京）净 水科技有限公司 | 生产厂房 2980平方米 | 2015-5-1 | 2018-4-30 | 租赁合同 | 1,239,130.00 | 1,355,527.08 |
| 上海伊文数据 处理有限公司 | 上海伊诺尔实业 集团有限公司 | 生产厂房 7980平方米、 办公用房880 平方米 | 2013-1-1 | 2016-12-31 | 租赁合同 | 3,072,205.00 | 3,072,205.00 |

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类 别 | 2015年12月31日余额 | | | | | 2014年12月31日余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 19,263,389.26 | 98.91 | 79,782.80 | 0.41 | 19,183,606.46 | 10,803,804.12 | 98.07 | 9.60 | 0.01 | 10,803,794.52 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 212,833.48 | 1.09 | 212,833.48 | 100.00 | | 212,833.48 | 1.93 | 212,833.48 | 100.00 | |
| 合 计 | 19,476,222.74 | 100.00 | 292,616.28 | | 19,183,606.46 | 11,016,637.60 | 100.00 | 212,843.08 | | 10,803,794.52 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2014年12月31日余额 | | |
|------|---------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 10,803,708.12 | | |
| 1至2年 | 96.00 | 9.60 | 10.00 |
| 合 计 | 10,803,804.12 | 9.60 | |

| 账 龄 | 2015年12月31日余额 | | |
|------|---------------|-----------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 18,465,753.26 | | |
| 1至2年 | 797,540.00 | 79,754.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 96.00 | 28.80 | 30.00 |
| 合 计 | 19,263,389.26 | 79,782.80 | |

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2014年度计提坏账准备金额9.60元；2014年度无收回或转回坏账准备。

2015年度计提坏账准备金额79,773.20元；2015年度无收回或转回坏账准备。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况：无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称 | 2015年12月31日余额 | | |
|------------------|---------------|----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 银谷财富（北京）投资管理有限公司 | 7,558,712.00 | 38.81 | |
| 银谷普惠信息咨询（北京）有限公司 | 5,598,654.00 | 28.75 | |
| 上海市电力公司 | 1,316,182.80 | 6.76 | 79,380.00 |
| 上海瀚港印刷有限公司 | 798,986.00 | 4.10 | 49,644.80 |
| 上海统一星巴克咖啡有限公司 | 601,000.00 | 3.09 | |
| 合 计 | 15,873,534.80 | 81.51 | 129,024.80 |

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

| 类 别 | 2015年12月31日余额 | | | | | 2014年12月31日余额 | | | | |
|------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 232,402,778.23 | 99.93 | 4,382,845.84 | 1.89 | 228,019,932.39 | 243,668,493.71 | 99.94 | 4,280,885.84 | 1.76 | 239,387,607.87 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 157,930.92 | 0.07 | 157,930.92 | 100.00 | | 157,930.92 | 0.06 | 157,930.92 | 100.00 | |
| 合 计 | 232,560,709.15 | 100.00 | 4,540,776.76 | | 228,019,932.39 | 243,826,424.63 | 100.00 | 4,438,816.76 | | 239,387,607.87 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 2014年12月31日余额 | | |
|------|----------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 239,348,332.87 | | |
| 2至3年 | 2,300.00 | 690.00 | 30.00 |
| 3至4年 | 75,330.00 | 37,665.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 4,242,530.84 | 4,242,530.84 | 100.00 |
| 合 计 | 243,668,493.71 | 4,280,885.84 | |

| 账 龄 | 2015年12月31日余额 | | |
|------|----------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 227,067,617.39 | | |
| 1至2年 | 1,015,000.00 | 101,500.00 | 10.00 |
| 3至4年 | 2,300.00 | 1,150.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 75,330.00 | 37,665.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 4,242,530.84 | 4,242,530.84 | 100.00 |
| 合 计 | 232,402,778.23 | 4,382,845.84 | |

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2014年度计提坏账准备金额 15,526.00 元；2014年度无收回或转回坏账准备。
2015年度计提坏账准备金额 101,960.00 元；2015年度无收回或转回坏账准备。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 关联方往来款 | 222,559,652.36 | 237,154,482.21 |
| 暂借款 | 75,330.00 | 75,330.00 |
| 保证金、押金 | 4,736,000.00 | 1,713,000.00 |
| 代垫款 | 84,062.12 | 78,886.82 |
| 备用金 | 261,980.00 | 394,000.00 |
| 待结算款 | 4,680,501.76 | 4,400,461.76 |
| 其他 | 163,182.91 | 10,263.84 |
| 合 计 | 232,560,709.15 | 243,826,424.63 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------|----------------|------|-----------------|----------|
| 上海伊诺尔信息技术有限公司 | 关联方往来款 | 83,471,426.19 | 1年以内 | 35.89 | |
| 上海伊文数据处理有限公司 | 关联方往来款 | 68,611,502.02 | 1年以内 | 29.50 | |
| 伊诺尔集团有限公司 | 关联方往来款 | 34,429,463.49 | 1年以内 | 14.80 | |
| 加悦国际有限公司 | 关联方往来款 | 31,989,760.66 | 1年以内 | 13.76 | |
| 上海伊诺尔科技有限公司 | 关联方往来款 | 4,000,000.00 | 1年以内 | 1.72 | |
| 合计 | | 222,502,152.36 | | 95.67 | |

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(三) 长期股权投资

| 项目 | 2015年12月31日余额 | | | 2014年12月31日余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 134,294,940.91 | | 134,294,940.91 | 134,294,940.91 | | 134,294,940.91 |

1、对子公司投资

2014年度

| 被投资单位 | 2014年1月1日 | 2014年度 | 2014年度 | 2014年12月31日 | 2014年度计 | 2014年12月31日 |
|---------------|----------------|--------|--------|----------------|---------|-------------|
| | 余额 | 增加 | 减少 | 余额 | 提减值准备 | 日减值准备余额 |
| 上海伊诺尔防伪技术有限公司 | 6,809,513.08 | | | 6,809,513.08 | | |
| 上海伊诺尔科技有限公司 | 65,000,000.00 | | | 65,000,000.00 | | |
| 北京伊诺尔印务有限公司 | 62,485,427.83 | | | 62,485,427.83 | | |
| 合计 | 134,294,940.91 | | | 134,294,940.91 | | |

| 2015年度 | | | | | | |
|-------------------|-----------------|--------------|--------------|-------------------|------------------|---------------------------|
| 被投资单位 | 2015年1月1日 余额 | 2015年度 增加 | 2015年度 减少 | 2015年12月31日 余额 | 2015年度计 提减值准备 | 2015年12月 31日减值准 备余额 |
| 上海伊诺尔防伪 技术有限公司 | 6,809,513.08 | | | 6,809,513.08 | | |
| 上海伊诺尔科技 有限公司 | 65,000,000.00 | | | 65,000,000.00 | | |
| 北京伊诺尔印务 有限公司 | 62,485,427.83 | | | 62,485,427.83 | | |
| 合 计 | 134,294,940.91 | | | 134,294,940.91 | | |

(四) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 2015年度发生额 | | 2014年度发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 174,793,008.55 | 89,309,078.59 | 166,604,914.87 | 74,462,393.40 |
| 其他业务 | 4,804,083.14 | 3,558,783.44 | 4,173,958.02 | 3,462,670.12 |
| 合 计 | 179,597,091.69 | 92,867,862.03 | 170,778,872.89 | 77,925,063.52 |

(五) 投资收益

| 项 目 | 2015年度发生额 | 2014年度发生额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 31,674,999.84 | 8,796,715.74 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 4,663,454.27 | 10,461,328.52 |
| 合 计 | 36,338,454.11 | 19,258,044.26 |

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 2015年度金额 | 2014年度金额 |
|---|-------------|-------------|
| 非流动资产处置损益 | -860,380.47 | -202,626.46 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 360,550.00 | 195,100.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |

| 项 目 | 2015 年度金额 | 2014 年度金额 |
|---|--------------|---------------|
| 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 | 4,663,454.27 | 15,260,732.97 |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 9,961.27 | 43,372.71 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -638,787.78 | -2,331,573.14 |
| 少数股东权益影响额 | -5,358.31 | -13,040.57 |
| 合 计 | 3,529,438.98 | 12,951,965.51 |

上海伊诺尔实业集团有限公司
 二〇一六年三月二十四日