

北京伊诺尔印务有限公司

审计报告及财务报表

2014年1月1日至2015年12月31日

北京伊诺尔印务有限公司

审计报告及财务报表

(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、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-41

审计报告

信会师报字[2016]第 111262 号

北京伊诺尔印务有限公司：

我们审计了后附的北京伊诺尔印务有限公司（以下简称贵公司）按照后附的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度、2015 年度的合并及公司利润表、2014 年度、2015 年度的合并及公司现金流量表、2014 年度、2015 年度合并及公司所有者权益变动表以及务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2014 年度、2015 年度的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

北京伊诺尔印务有限公司
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)	43,807,845.64	19,989,007.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	19,955,348.87	15,620,230.21
预付款项	(三)	236,349.00	166,974.00
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	(四)	9,093,704.58	59,375,324.25
买入返售金融资产			
存货	(五)	5,566,380.62	5,696,533.07
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		78,659,628.71	100,848,069.14
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
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	(六)	59,630,981.08	64,998,637.48
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)	7,407,014.99	7,605,861.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(八)	54,905.66	35,126.77
递延所得税资产			
其他非流动资产	(九)	1,143,000.00	408,500.00
非流动资产合计		68,235,901.73	73,048,125.28
资产总计		146,895,530.44	173,896,194.42

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:

北京伊诺尔印务有限公司
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			
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	（九）	4,336,624.30	5,505,339.28
预收款项	（十）	4,283,239.06	2,239,360.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十一）	748,168.33	741,500.54
应交税费	（十二）	6,071,963.05	5,687,790.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十三）	2,170,306.62	6,498,418.01
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		17,610,301.36	20,672,408.90
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		17,610,301.36	20,672,408.90
所有者权益：			
股本	（十四）	90,572,530.54	90,572,530.54
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	（十五）	10,254,592.82	8,809,377.64
一般风险准备			
未分配利润	（十六）	28,458,105.72	53,841,877.34
归属于母公司所有者权益合计		129,285,229.08	153,223,785.52
少数股东权益			
所有者权益合计		129,285,229.08	153,223,785.52
负债和所有者权益总计		146,895,530.44	173,896,194.42

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：

北京伊诺尔印务有限公司
 资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:			
货币资金		42,795,758.48	18,309,702.76
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)	19,955,348.87	15,620,230.21
预付款项		236,349.00	166,974.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	9,093,704.58	59,375,324.25
存货		5,566,380.62	5,696,533.07
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		77,647,541.55	99,168,764.29
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	100,000.00	100,000.00
投资性房地产			
固定资产		59,630,981.08	64,998,637.48
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,407,014.99	7,605,861.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		54,905.66	35,126.77
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,143,000.00	408,500.00
非流动资产合计		68,335,901.73	73,148,125.28
资产总计		145,983,443.28	172,316,889.57

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京伊诺尔印务有限公司
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	附注十二	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,336,624.30	5,505,339.28
预收款项		4,283,239.06	2,239,360.68
应付职工薪酬		748,168.33	741,500.54
应交税费		6,075,360.15	5,565,260.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,716,882.65	7,044,994.04
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		18,160,274.49	21,096,454.87
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		18,160,274.49	21,096,454.87
所有者权益：			
股本		90,572,530.54	90,572,530.54
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		10,254,592.82	8,809,377.64
未分配利润		26,996,045.43	51,838,526.52
所有者权益合计		127,823,168.79	151,220,434.70
负债和所有者权益总计		145,983,443.28	172,316,889.57

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京伊诺尔印务有限公司
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 年度发生额	2014 年度发生额
一、营业总收入		105,854,971.67	78,371,314.04
其中: 营业收入	(十七)	105,854,971.67	78,371,314.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,616,729.82	60,971,218.66
其中: 营业成本	(十七)	71,189,938.39	43,986,129.26
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	(十八)	944,413.30	1,115,259.89
销售费用	(十九)	3,764,122.08	3,133,670.55
管理费用	(二十)	13,549,069.68	12,497,768.52
财务费用	(二十一)	-23,829.94	-21,098.74
资产减值损失	(二十二)	-103,130.40	259,489.18
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)			
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)		16,534,388.56	17,400,095.38
加: 营业外收入	(二十三)	102,503.08	188,111.92
其中: 非流动资产处置利得		6,541.75	7,649.09
减: 营业外支出	(二十四)	160,253.37	133,100.12
其中: 非流动资产处置损失		125,253.31	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16,476,638.27	17,455,107.18
减: 所得税费用	(二十五)	2,565,777.03	2,570,504.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		13,910,861.24	14,884,602.31
归属于母公司所有者的净利润		13,910,861.24	14,884,602.31
少数股东损益			
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		13,910,861.24	14,884,602.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,910,861.24	14,884,602.31
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京伊诺尔印务有限公司
 利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	2015 年度发生额	2014 年度发生额
一、营业收入	(四)	105,854,971.67	77,237,978.04
减：营业成本	(四)	71,189,938.39	43,986,129.26
营业税金及附加		944,413.30	1,051,793.08
销售费用		3,353,308.52	2,719,422.73
管理费用		13,413,144.50	12,318,298.52
财务费用		-18,381.73	-16,065.85
资产减值损失		-103,130.40	259,489.18
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）			
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）		17,075,679.09	16,918,911.12
加：营业外收入		102,503.08	188,111.92
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		160,253.37	133,099.97
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,017,928.80	16,973,923.07
减：所得税费用		2,565,777.03	2,450,208.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,452,151.77	14,523,714.22
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		14,452,151.77	14,523,714.22
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：

北京伊诺尔印务有限公司
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 年度发生额	2014 年度发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,705,698.63	93,497,360.78
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	(二十六)	53,782,649.24	16,982,926.19
经营活动现金流入小计		175,488,347.87	110,480,286.97
购买商品、接受劳务支付的现金		73,782,045.94	38,650,474.08
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		11,470,993.26	9,911,389.57
支付的各项税费		10,975,751.19	10,399,458.31
支付其他与经营活动有关的现金	(二十六)	14,735,039.81	7,869,379.21
经营活动现金流出小计		110,963,830.20	66,830,701.17
经营活动产生的现金流量净额		64,524,517.67	43,649,585.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		194,174.76	38,834.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,051,984.39	7,218,950.81
投资支付的现金			
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	(二十六)		19,962,174.62
投资活动现金流出小计		3,051,984.39	27,181,125.43
投资活动产生的现金流量净额		-2,857,809.63	-27,142,290.48
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,849,417.68	10,286,266.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,849,417.68	10,286,266.13
筹资活动产生的现金流量净额		-37,849,417.68	-10,286,266.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,547.67	71.84
五、现金及现金等价物净增加额		23,818,838.03	6,221,101.03
加：期初现金及现金等价物余额		19,989,007.61	13,767,906.58
六、期末现金及现金等价物余额		43,807,845.64	19,989,007.61

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：

北京伊诺尔印务有限公司
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	2015 年度发生额	2014 年度发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,705,698.63	92,598,024.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,777,001.03	16,977,059.80
经营活动现金流入小计		175,482,699.66	109,575,084.58
购买商品、接受劳务支付的现金		73,782,045.94	38,650,474.08
支付给职工以及为职工支付的现金		10,929,181.52	9,342,798.07
支付的各项税费		10,849,824.03	10,285,890.03
支付其他与经营活动有关的现金		14,729,912.81	7,847,204.34
经营活动现金流出小计		110,290,964.30	66,126,366.52
经营活动产生的现金流量净额		65,191,735.36	43,448,718.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		194,174.76	38,834.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,051,984.39	7,218,950.81
投资支付的现金			
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			19,962,174.62
投资活动现金流出小计		3,051,984.39	27,181,125.43
投资活动产生的现金流量净额		-2,857,809.63	-27,142,290.48
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,849,417.68	10,286,266.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,849,417.68	10,286,266.13
筹资活动产生的现金流量净额		-37,849,417.68	-10,286,266.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,547.67	71.84
五、现金及现金等价物净增加额		24,486,055.72	6,020,233.29
加: 期初现金及现金等价物余额		18,309,702.76	12,289,469.47
六、期末现金及现金等价物余额		42,795,758.48	18,309,702.76

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:

北京伊诺尔印务有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	90,572,530.54								8,809,377.64		53,841,877.34		153,223,785.52
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	90,572,530.54								8,809,377.64		53,841,877.34		153,223,785.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,445,215.18		-25,383,771.62		-23,938,556.44
(一) 综合收益总额											13,910,861.24		13,910,861.24
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,445,215.18		-39,294,632.86		-37,849,417.68
1. 提取盈余公积									1,445,215.18		-1,445,215.18		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-37,849,417.68		-37,849,417.68
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	90,572,530.54								10,254,592.82		28,458,105.72		129,285,229.08

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:

北京伊诺尔印务有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014 年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	90,572,530.54								7,357,006.22		40,409,646.45		138,339,183.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	90,572,530.54								7,357,006.22		40,409,646.45		138,339,183.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,452,371.42		13,432,230.89		14,884,602.30
（一）综合收益总额											14,884,602.31		14,884,602.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,452,371.42		-1,452,371.42		
1. 提取盈余公积									1,452,371.42		-1,452,371.42		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	90,572,530.54								8,809,377.64		53,841,877.34		153,223,785.52

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：

北京伊诺尔印务有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	90,572,530.54							8,787,700.98	52,156,349.89	151,516,581.41	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	90,572,530.54							8,787,700.98	52,156,349.89	151,516,581.41	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,415,600.52	-25,109,013.14	-23,693,412.62	
(一) 综合收益总额									14,156,005.06	14,156,005.06	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,415,600.52	-39,265,018.20	-37,849,417.68	
1. 提取盈余公积								1,415,600.52	-1,415,600.52		
2. 对所有者(或股东)的分配									-37,849,417.68	-37,849,417.68	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	90,572,530.54							10,203,301.50	27,047,336.75	127,823,168.79	

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:

北京伊诺尔印务有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	90,572,530.54							7,335,329.56	39,085,007.09	136,992,867.19	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	90,572,530.54							7,335,329.56	39,085,007.09	136,992,867.19	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,452,371.42	13,071,342.80	14,523,714.22	
（一）综合收益总额									14,523,714.22	14,523,714.22	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,452,371.42	-1,452,371.42		
1. 提取盈余公积								1,452,371.42	-1,452,371.42		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	90,572,530.54							8,787,700.98	52,156,349.89	151,516,581.41	

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：

北京伊诺尔印务有限公司
2014年1月1日至2015年12月31日
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

2003年3月31日, 北京经济技术开发区管理委员会出具“京技管项审字[2003]65号”《关于中港合资北京伊诺尔印刷技术开发有限公司公司章程及董事会组成的批复》, 批准上海伊诺尔印务有限公司与香港大通发展集团有限公司共同投资在北京经济技术开发区建立合资企业北京伊诺尔印刷技术开发有限公司。2003年4月2日, 北京市人民政府核发批准号为“外经贸京字[2003]18004号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。公司的企业法人营业执照注册号: 2003年8月7日, 北京市工商行政管理局向伊诺尔印务核发了注册号为“企合京副总字第018255号”的《企业法人营业执照》。

本公司经营范围是: 许可经营项目: 其他印刷品印刷、生产加工印刷耗材、高档复合纸及纸板; 一般经营项目: 包装印刷技术开发、技术咨询; 销售自产产品; 提供印刷设备技术服务。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(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) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 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；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。

（八） 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。

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、产成品、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。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次摊销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 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。

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。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	直线法	20—50	4-10	1.80—4.80
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

(十二) 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。

经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(十三) 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。

(十四) 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

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租入固定资产改良支出摊销年限：按最佳预期经济利益实现方式合理摊销

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生会计政策变更。

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	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二) 税收优惠

本公司于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),该证书的有效期限为3年。本公司于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),该证书的有效期限为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年起按15%的税率缴纳企业所得税。

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	所得税税率
北京君邦物业有限公司	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	10,918.01	195,703.61
银行存款	43,796,927.63	19,793,304.00
合计	43,807,845.64	19,989,007.61

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2015年12月31日					2014年12月31日				
	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	20,123,299.97	100.00	167,951.10	0.83	19,955,348.87	15,934,147.31	100.00	313,917.10	1.97	15,620,230.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	20,123,299.97	100.00	167,951.10		19,955,348.87	15,934,147.31	100.00	313,917.10		15,620,230.21

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,263,336.21		
1至2年	1,507,660.00	150,766.00	10.00
5年以上	163,151.10	163,151.10	100.00
合计	15,934,147.31	313,917.10	

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,912,148.87		
1至2年	48,000.00	4,800.00	10.00
5年以上	163,151.10	163,151.10	100.00
合计	20,123,299.97	167,951.10	

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 150,766.00 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 0.00 元；2015年度收回 145,966.00 元坏账准备。

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账款情况

单位名称	2015年12月31日		坏账准备
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	
江苏体育彩票管理中心	4,889,658.12	24.30	
北京圣地雅艺印刷有限公司	2,496,230.91	12.40	
北京市政交通一卡通有限公司	1,662,692.31	8.26	
上海市体育彩票管理中心	1,318,500.00	6.55	
延庆县八达岭特区办事处	1,072,380.00	5.33	
合计	11,439,461.34	56.84	

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

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	223,334.00	94.49	166,974.00	100.00
1至2年	13,015.00	5.51		
合计	236,349.00	100.00	166,974.00	100.00

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	2015年12月31日					2014年12月31日				
	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	9,438,204.58	100.00	344,500.00	4.52	7,279,998.88	59,562,824.25	100.00	187,500.00	0.31	59,375,324.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	9,438,204.58	100.00	344,500.00		7,279,998.88	59,562,824.25	100.00	187,500.00		59,375,324.25

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	58,797,824.25		
1至2年	210,000.00	21,000.00	10.00
2至3年	555,000.00	166,500.00	30.00
合计	59,562,824.25	187,500.00	

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,633,204.58		
1至2年	40,000.00	4,000.00	10.00
2至3年	210,000.00	63,000.00	30.00
3至4年	555,000.00	277,500.00	50.00
合计	9,438,204.58	344,500.00	

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 124,466.51 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 157,000.00 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	2014年12月31日
关联方往来款	6,347,523.58	57,590,608.04
待结算款	707,065.00	260,587.98
保证金、押金	2,291,300.00	1,030,000.00
备用金	91,010.00	176,137.81
暂付款	1,306.00	193,000.00
其他		312,490.42
合计	9,438,204.58	59,562,824.25

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	账龄	占其他应收期 末余额合计 数的比例(%)	2015年12 月31日坏 账准备余额
李培芬	往来款	6,347,523.58	1年以内	67.25	
九阳皮克布朗(北京) 净水科技有限公司	租户租金	707,005.00	1年以内	7.49	
北京市地方税务局	保证金	600,000.00	1-4年	6.36	210,000.00
北京市国税局	保证金	200,000.00	3-4年	2.12	100,000.00
河南华豫正大工程咨 询有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	2.12	
合计		8,054,528.58		85.34	310,000.00

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

(五) 存货

1、存货分类

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	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	2,946,519.13	194,243.92	2,752,275.21	3,474,790.64	1,491,620.79	1,983,169.85
周转材料	133,012.15	18,814.70	114,197.45	110,681.32	29,401.12	81,280.20
在产品	1,444,298.59		1,444,298.59	300,795.87		300,795.87
产成品	1,309,506.23	53,896.86	1,255,609.37	3,393,985.97	62,698.82	3,331,287.15
合计	5,833,336.10	266,955.48	5,566,380.62	7,280,253.80	1,583,720.73	5,696,533.07

2、存货跌价准备

项目	2014年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2015年12月 31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,491,620.79			1,297,376.87		194,243.92
周转材料	29,401.12	1,819.65		12,406.07		18,814.70

项目	2014年12月	本期增加金额		本期减少金额		2015年12月
	31日	计提	其他	转回或转销	其他	31日
产成品	62,698.82	25,819.07		34,621.03		53,896.86
合计	1,583,720.73	27,638.72		202,350.69	1,142,053.28	266,955.48

(六) 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) 年初余额	64,698,850.61	84,095,280.54	4,576,177.63	402,876.00	153,773,184.78
(2) 本期增加金额		6,635,605.51	149,033.33	25,811.97	6,810,450.81
—购置		6,635,605.51	149,033.33	25,811.97	6,810,450.81
(3) 本期减少金额			366,889.00		366,889.00
—处置或报废			366,889.00		366,889.00
(4) 期末余额	64,698,850.61	90,730,886.05	4,358,321.96	428,687.97	160,216,746.59
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	23,547,273.81	59,859,934.65	3,791,140.18	320,610.09	87,518,958.73
(2) 本期增加金额	2,951,521.12	4,618,508.50	94,679.43	13,450.19	7,678,159.24
—计提	2,951,521.12	4,618,508.50	94,679.43	13,450.19	7,678,159.24
(3) 本期减少金额			335,703.14		335,703.14
—处置或报废			335,703.14		335,703.14
(4) 期末余额	26,498,794.93	64,478,443.15	3,550,116.47	334,060.28	94,861,414.83
3. 减值准备					
(1) 年初余额		245,201.16	111,276.12	217.00	356,694.28
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额		245,201.16	111,276.12	217.00	356,694.28
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	38,200,055.68	26,007,241.74	696,929.37	94,410.69	64,998,637.48
(2) 年初账面价值	41,151,576.80	23,990,144.73	673,761.33	82,048.91	65,897,531.77

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) 年初余额	64,698,850.61	90,730,886.05	4,358,321.96	428,687.97	160,216,746.59
(2) 本期增加金额		2,733,386.86	432,215.75	47,008.55	3,212,611.16
—购置		2,733,386.86	432,215.75	47,008.55	3,212,611.16
(3) 本期减少金额		2,278,132.67	757,132.22	34,500.00	3,069,764.89
—处置或报废		2,278,132.67	757,132.22	34,500.00	3,069,764.89
(4) 期末余额	64,698,850.61	91,186,140.24	4,033,405.49	441,196.52	160,359,592.86
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	26,498,794.93	64,478,443.15	3,550,116.47	334,060.28	94,861,414.83
(2) 本期增加金额	2,951,521.13	5,108,478.67	120,385.51	19,906.61	8,200,291.92
—计提	2,951,521.13	5,108,478.67	120,385.51	19,906.61	8,200,291.92
(3) 本期减少金额		2,046,140.56	677,046.26	27,150.00	2,750,336.82
—处置或报废		2,046,140.56	677,046.26	27,150.00	2,750,336.82
(4) 期末余额	29,450,316.06	67,540,781.26	2,993,455.72	326,816.89	100,311,369.93
3. 减值准备					
(1) 年初余额		245,201.16	111,276.12	217.00	356,694.28
(2) 本期增加金额		18,740.49	41,799.30	7.78	60,547.57
—计提		18,740.49	41,799.30	7.78	60,547.57
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额		263,941.65	153,075.42	224.78	417,241.85
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	35,248,534.55	23,381,417.33	886,874.35	114,154.85	59,630,981.08
(2) 年初账面价值	38,200,055.68	26,007,241.74	696,929.37	94,410.69	64,998,637.48

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	

(七) 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) 年初余额	9,942,302.00
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	9,942,302.00
2. 累计摊销	
(1) 年初余额	2,137,594.93
(2) 本期增加金额	198,846.04
— 计提	198,846.04
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	2,336,440.97
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	7,605,861.03
(2) 年初账面价值	7,804,707.07

2015年度

项目	土地使用权
1. 账面原值	
(1) 年初余额	9,942,302.00
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	9,942,302.00
2. 累计摊销	

项目	土地使用权
(1) 年初余额	2,336,440.97
(2) 本期增加金额	198,846.04
—计提	198,846.04
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	2,535,287.01
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	7,407,014.99
(2) 年初账面价值	7,605,861.03

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(八) 长期待摊费用

2014 年度

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
电信畅通达光 纤费用	66,232.83		31,106.06		35,126.77

2015 年度

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
光纤费	35,126.77	73,207.55	53,428.66		54,905.66

(九) 应付账款

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
应付第三方款项	4,336,624.30	5,505,339.28

(十) 预收款项

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
预收第三方款项	4,283,239.06	2,239,360.68

(十一) 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	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬	585,054.38	9,031,256.23	8,874,810.07	741,500.54
离职后福利-设定提存计划		1,036,579.50	1,036,579.50	
合计	585,054.38	10,067,835.73	9,911,389.57	741,500.54

2015年度

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	741,500.54	10,427,935.30	10,421,267.51	748,168.33
离职后福利-设定提存计划		1,049,725.75	1,049,725.75	
合计	741,500.54	11,477,661.05	11,470,993.26	748,168.33

2、 短期薪酬列示

2014年度

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	585,054.38	7,324,903.85	7,168,457.69	741,500.54
(2) 职工福利费		555,121.12	555,121.12	
(3) 社会保险费		598,653.40	598,653.40	
其中：医疗保险费		536,646.38	536,646.38	
工伤保险费		23,848.90	23,848.90	
生育保险费		38,158.12	38,158.12	
(4) 住房公积金		552,577.86	552,577.86	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	585,054.38	9,031,256.23	8,874,810.07	741,500.54

2015年度

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	741,500.54	8,808,619.31	8,801,951.52	748,168.33
(2) 职工福利费		494,748.98	494,748.98	
(3) 社会保险费		570,805.15	570,805.15	
其中：医疗保险费		510,871.96	510,871.96	
工伤保险费		23,051.22	23,051.22	
生育保险费		36,881.97	36,881.97	
(4) 住房公积金		553,761.86	553,761.86	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	741,500.54	10,427,935.30	10,421,267.51	748,168.33

3、 设定提存计划列示

2014年度

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
基本养老保险		989,565.76	989,565.76	
失业保险费		47,013.74	47,013.74	
合计		1,036,579.50	1,036,579.50	

2015年度

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险		1,003,741.68	1,003,741.68	
失业保险费		45,984.07	45,984.07	
合计		1,049,725.75	1,049,725.75	

(十二) 应交税费

税费项目	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	3,120,317.19	2,242,029.61
营业税	49,640.48	104,287.29
企业所得税	2,521,610.47	3,053,159.08
个人所得税		6,756.39
城市维护建设税	221,897.03	164,242.18
教育费附加	158,497.88	117,315.84
合计	6,071,963.05	5,687,790.39

(十三) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
关联方往来款	1,813,705.70	6,292,844.09
押金及保证金	235,147.92	185,147.92
其他	121,453.00	20,426.00
合计	2,170,306.62	6,498,418.01

(十四) 实收资本

2014年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海伊诺尔实业集团有限公司	62,485,427.83			62,485,427.83
伊诺尔集团有限公司	28,087,102.71			28,087,102.71
合计	90,572,530.54			90,572,530.54

2015年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海伊诺尔实业集团有限公司	62,485,427.83			62,485,427.83
伊诺尔集团有限公司	28,087,102.71			28,087,102.71
合计	90,572,530.54			90,572,530.54

(十五) 盈余公积

2014年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	3,693,310.44	726,185.71		4,419,496.15
企业发展基金	3,693,310.44	726,185.71		4,419,496.15
合计	7,386,620.88	1,452,371.42		8,838,992.30

2015年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	4,419,496.15	707,800.26		5,127,296.41
企业发展基金	4,419,496.15	707,800.26		5,127,296.41
合计	8,838,992.30	1,415,600.52		10,254,592.82

(十六) 未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	54,108,409.39	40,676,178.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	54,108,409.39	40,676,178.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,614,714.53	14,884,602.30
减：提取企业发展基金	707,800.26	726,185.71
提取储备基金	707,800.26	726,185.71
应付普通股股利	37,849,417.68	
期末未分配利润	28,458,105.72	54,108,409.39

(十七) 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	104,499,444.60	70,885,773.92	72,310,268.21	43,074,691.05
其他业务	1,355,527.07	304,164.47	6,061,045.83	911,438.21
合计	105,854,971.67	71,189,938.39	78,371,314.04	43,986,129.26

(十八) 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	511,371.54	427,957.12
教育费附加	365,265.40	305,683.67
合计	944,413.30	1,115,259.89

(十九) 销售费用

项目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
合计	3,764,122.08	3,133,670.55
其中主要为：		
运输费	2,558,877.69	1,925,547.35
工资	1,091,196.08	1,104,252.28

(二十) 管理费用

项目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
合 计	13,549,069.68	12,497,768.52
其中主要为：		
研发费用	5,432,185.23	3,914,722.19
差旅费	1,068,473.54	774,734.62
工资	902,274.40	1,048,477.63
办公费	767,342.29	1,224,880.85
税金	736,063.45	701,249.79
伙食费	728,783.50	614,892.80
保险费	674,424.13	970,307.98
租赁费	558,712.00	519,368.61
福利费	494,748.98	555,121.12
培训费	460,476.18	368,932.00
业务招待费	388,454.33	497,897.47
公积金	277,243.00	370,635.64
无形资产摊销	252,274.70	229,952.10
折旧费	248,280.36	215,149.76

(二十一) 财务费用

类别	2015 年度发生额	2014 年度发生额
利息支出		
减：利息收入	36,302.78	33,529.01
汇兑损益	-1,547.67	-71.84
其他	14,020.51	12,502.11
合计	-23,829.94	-21,098.74

(二十二) 资产减值损失

项目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
坏账损失	11,034.00	275,232.51
存货跌价损失	-174,711.97	-15,743.33
固定资产减值损失	60,547.57	
合计	-103,130.40	259,489.18

(二十三) 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
其中：固定资产处置利得	6,541.75	7,649.09
违约金、罚款收入	95,961.33	180,462.83
合计	102,503.08	188,111.92

(二十四) 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	125,253.31	
其中：固定资产处置损失	125,253.31	
罚款滞纳金支出	35,000.06	133,100.12
合计	160,253.37	133,100.12

(二十五) 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	2,565,777.03	2,570,504.87

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	16,476,638.27	17,455,107.18
按适用税率计算的所得税费用	2,471,495.74	2,618,266.08
子公司适用不同税率的影响	-54,129.05	48,118.41
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,557.27	137,392.19
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	119,853.07	38,923.38
加计扣除（研发费、残疾人工资等）		-272,195.19
所得税费用	2,565,777.03	2,570,504.87

(二十六) 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	53,650,385.13	14,694,557.33

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
支付各类费用	8,128,912.17	7,131,939.06
支付保证金	6,571,127.58	230,300.00
小计	14,700,039.75	7,362,239.06

3、 支付的其他与投资活动有关的现金为：

项目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
支付股权转让款		19,962,174.62

(二十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度金额	2014 年度金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,910,861.24	14,884,602.31
加：资产减值准备	-103,130.40	259,489.18
固定资产等折旧	8,200,291.92	7,678,159.24
无形资产摊销	198,846.04	198,846.04
长期待摊费用摊销	53,428.66	31,106.06
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）	118,711.56	-7,649.09
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）	-1,547.67	-71.84
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）		

补充资料	2015年度金额	2014年度金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	304,864.42	3,083,253.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	45,866,092.01	13,837,994.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,023,900.11	3,683,855.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,524,517.67	43,649,585.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	43,807,845.64	19,989,007.61
减：现金的期初余额	19,989,007.61	13,767,906.58
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	23,818,838.03	6,221,101.03

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
一、现金	43,807,845.64	19,989,007.61
其中：库存现金	10,918.01	195,703.61
可随时用于支付的银行存款	43,796,927.63	19,793,304.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	43,807,845.64	19,989,007.61

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并的情况

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并

(三) 其他原因的合并范围变动

本报告期未发生其他原因的合并范围变动

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京君邦物业有限公司	北京	北京	物业服务	100		出资设立

八、 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	注册资本	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(%)
上海伊诺尔实业集团有限公司	上海	印刷	7000 万元	68.97	68.97

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、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
伊诺尔集团有限公司	受同一最终控制方控制
上海伊诺尔防伪技术有限公司	受同一最终控制方控制
上海伊诺尔科技有限公司	受同一最终控制方控制
上海依文数据处理有限公司	受同一最终控制方控制
李培芬	实际控制人

(四) 关联交易情况

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
上海伊诺尔防伪技术有限公司	提供商品	1,116,325.64	

(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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海伊诺尔防伪技术有限公司	541,805.00			
	上海伊诺尔实业集团有限公司			19,449.75	
其他应收款					
	上海伊诺尔实业集团有限公司			57,590,608.04	
	李培芬	6,347,523.58			

2、 应付项目

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款			
	伊诺尔集团有限公司	1,813,705.70	1,813,705.70
	上海依文数据处理有限公司		1,793,458.39
	上海伊诺尔防伪技术有限公司		2,685,680.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 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

2、 其他重要承诺事项

公司无需要披露的其他重要承诺事项

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项

十、 资产负债表日后事项: 无

十一、 其他重要事项: 无

十二、 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					2014年12月31日				
	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	20,123,299.97	100.00	167,951.10	0.83	19,955,348.87	15,934,147.31	100.00	313,917.10	1.97	15,620,230.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	20,123,299.97	100.00	167,951.10		19,955,348.87	15,934,147.31	100.00	313,917.10		15,620,230.21

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,263,336.21		
1至2年	1,507,660.00	150,766.00	10.00
5年以上	163,151.10	163,151.10	100.00
合计	15,934,147.31	313,917.10	

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,912,148.87		
1至2年	48,000.00	4,800.00	10.00
5年以上	163,151.10	163,151.10	100.00
合计	20,123,299.97	167,951.10	

2、 本报告期计提、收回或转回应收账款情况

2014年度计提坏账准备金额 150,766.00 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 0.00 元；2015年度无收回 145,966.00 元坏账准备。

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏体育彩票管理中心	4,889,658.12	24.30	
北京圣地雅艺印刷有限公司	2,496,230.91	12.40	
北京市政交通一卡通有限公司	1,662,692.31	8.26	
上海市体育彩票管理中心	1,318,500.00	6.55	
延庆县八达岭特区办事处	1,072,380.00	5.33	
合计	11,439,461.34	56.85	

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					2014年12月31日				
	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	9,438,204.58	100.00	344,500.00	4.52	7,279,998.88	59,562,824.25	100.00	187,500.00	0.31	59,375,324.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	9,438,204.58	100.00	344,500.00		7,279,998.88	59,562,824.25	100.00	187,500.00		59,375,324.25

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	58,797,824.25		
1至2年	210,000.00	21,000.00	10.00
2至3年	555,000.00	166,500.00	30.00
合计	59,562,824.25	187,500.00	

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,633,204.58		
1至2年	40,000.00	4,000.00	10.00
2至3年	210,000.00	63,000.00	30.00
3至4年	555,000.00	277,500.00	50.00
合计	9,438,204.58	344,500.00	

2、 本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

2014年度计提坏账准备金额 124,466.51 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 157,000.00 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	2014年12月31日
关联方往来款	6,347,523.58	57,590,608.04
待结算款	707,065.00	260,587.98
保证金、押金	2,291,300.00	1,030,000.00
备用金	91,010.00	176,137.81
暂付款	1,306.00	193,000.00
其他		312,490.42
合计	9,438,204.58	59,562,824.25

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	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	2015年12月31日坏账准备
李培芬	往来款	6,347,523.58	1年以内	67.25	
九阳皮克布朗(北京)净水科技有限公司	租户租金	707,005.00	1年以内	7.49	
北京市地方税务局	保证金	600,000.00	1-4年	6.36	210,000.00
北京市国税局	保证金	200,000.00	3-4年	2.12	100,000.00
河南华豫正大工程咨询有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	2.12	
合计		8,054,528.58		85.34	

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			2014年12月31日		
	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	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

对子公司投资

被投资单位	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京君邦物业有限公司	100,000.00			100,000.00		

(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	104,499,444.60	71,189,938.39	71,961,529.42	39,788,854.24
其他业务	1,355,527.07	304,164.47	6,061,045.83	911,438.21
合计	105,854,971.67	71,189,938.39	78,022,575.25	39,788,854.24

北京伊诺尔印务有限公司

二〇一六年三月二十四日