

常州华日升反光材料股份有限公司

审计报告及模拟财务报表

二〇一四年一月一日至

二〇一六年六月三十日止

常州华日升反光材料股份有限公司
审计报告及模拟财务报表
(2014年1月1日至2016年6月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	模拟财务报表及附注	
	模拟资产负债表和合并资产负债表	1-4
	模拟利润表和合并利润表	5-6
	模拟现金流量表和合并现金流量表	7-8
	模拟所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-14
	模拟财务报表附注	1-59

审计报告

信会师报字[2016]第 151794 号

常州华日升反光材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的常州华日升反光材料股份有限公司（以下简称贵公司）模拟财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的模拟合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月份的模拟合并及公司利润表、模拟合并及公司现金流量表、模拟合并及公司所有者权益变动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，贵公司模拟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、2016 年 6 月 30 日的模拟合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1 至 6 月的模拟合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴洁

中国注册会计师：许维豪

中国·上海

二〇一六年九月八日

常州华日升反光材料股份有限公司
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	附注七	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	105,892,549.97	74,983,846.50	34,804,791.99
应收票据	(二)	287,629.56	610,000.00	260,000.00
应收账款	(三)	133,259,108.74	91,898,219.65	115,491,291.18
预付款项	(四)	28,854,853.55	5,265,302.35	9,291,812.60
其他应收款	(五)	3,391,552.87	87,758,346.33	255,051,083.46
存货	(六)	106,350,551.02	122,028,866.89	130,693,965.91
流动资产合计		378,036,245.71	382,544,581.72	545,592,945.14
非流动资产:				
投资性房地产				
固定资产	(七)	80,529,426.35	72,665,712.65	79,672,862.12
在建工程	(八)	5,250,000.00	6,643,507.95	
无形资产	(九)	32,873,120.62	33,245,090.36	34,010,029.74
递延所得税资产	(十)	7,133,566.78	6,342,209.27	6,760,750.59
非流动资产合计		125,786,113.75	118,896,520.23	120,443,642.45
资产总计		503,822,359.46	501,441,101.95	666,036,587.59

后附财务报表附注为模拟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:

常州华日升反光材料股份有限公司
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）

负债和股东权益	附注七	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	(十一)	255,800,000.00	235,800,000.00	302,500,000.00
应付票据	(十二)	6,000,000.00	10,000,000.00	6,500,000.00
应付账款	(十三)	47,874,394.34	75,799,120.23	103,341,391.23
预收款项	(十四)	18,032,421.99	17,341,289.47	20,046,547.35
应付职工薪酬	(十五)	4,006,908.39	8,962,342.34	9,056,935.26
应交税费	(十六)	1,538,544.69	956,429.19	1,779,798.78
其他应付款	(十七)	2,008,974.28	1,552,746.20	100,930,879.75
流动负债合计		335,261,243.69	350,411,927.43	544,155,552.37
非流动负债：				
其他非流动负债	(十八)	5,437,500.00	6,162,500.00	7,612,500.00
非流动负债合计		5,437,500.00	6,162,500.00	7,612,500.00
负债合计		340,698,743.69	356,574,427.43	551,768,052.37
股东权益：				
股本	(十九)	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
资本公积	(二十)	35,785,848.63	35,785,848.63	35,785,848.63
盈余公积	(二十一)	5,343,546.27	5,343,546.27	2,288,301.78
未分配利润	(二十二)	56,994,220.87	38,737,279.62	11,194,384.81
归属于母公司所有者权益合计		163,123,615.77	144,866,674.52	114,268,535.22
股东权益合计		163,123,615.77	144,866,674.52	114,268,535.22
负债和股东权益总计		503,822,359.46	501,441,101.95	666,036,587.59

后附财务报表附注为模拟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：

常州华日升反光材料股份有限公司

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	附注十二	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金		103,902,957.87	73,151,768.05	32,405,114.75
应收票据		287,629.56	610,000.00	---
应收账款	(一)	140,630,054.23	99,096,240.05	123,100,150.57
预付款项		27,401,039.46	5,089,082.38	10,032,695.15
其他应收款	(二)	3,262,617.06	86,285,410.36	254,063,232.79
存货		90,704,217.34	103,919,517.05	112,750,590.13
流动资产合计		366,188,515.52	368,152,017.89	532,351,783.39
非流动资产:				
长期股权投资	(三)	9,643,889.36	9,643,889.36	9,643,889.36
固定资产		78,955,510.15	70,884,491.79	77,467,779.21
在建工程		5,250,000.00	6,643,507.95	---
无形资产		32,873,120.62	33,245,090.34	34,010,029.74
递延所得税资产		6,971,533.98	6,182,000.49	6,600,541.80
非流动资产合计		133,694,054.11	126,598,979.93	127,722,240.11
资产总计		499,882,569.63	494,750,997.82	660,074,023.50

后附财务报表附注为模拟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:

常州华日升反光材料股份有限公司
模拟资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十二	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		255,800,000.00	235,800,000.00	302,500,000.00
应付票据		6,000,000.00	10,000,000.00	6,500,000.00
应付账款		46,906,060.47	72,001,595.83	100,594,432.57
预收款项		18,705,599.44	17,782,283.82	19,964,144.10
应付职工薪酬		3,338,334.39	7,446,695.72	13,645,496.09
应交税费		1,092,464.97	543,713.10	1,482,776.15
其他应付款		551,422.07	1,503,573.92	94,816,484.08
流动负债合计		332,393,881.34	345,077,862.39	539,503,332.99
其他非流动负债		5,437,500.00	6,162,500.00	7,612,500.00
非流动负债合计		5,437,500.00	6,162,500.00	7,612,500.00
负债合计		337,831,381.34	351,240,362.39	547,115,832.99
股东权益：				
股本		65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
资本公积		35,785,848.63	35,785,848.63	35,785,848.63
盈余公积		5,343,546.27	5,343,546.27	2,288,301.78
未分配利润		55,921,793.39	37,381,240.53	9,884,040.10
股东权益合计		162,051,188.29	143,510,635.43	112,958,190.51
负债和股东权益总计		499,882,569.63	494,750,997.82	660,074,023.50

后附财务报表附注为模拟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：

常州华日升反光材料股份有限公司
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	附注七	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		166,149,322.60	314,127,203.65	324,729,253.19
其中: 营业收入	(二十三)	166,149,322.60	314,127,203.65	324,729,253.19
二、营业总成本		145,907,408.17	285,181,739.60	310,927,023.47
其中: 营业成本	(二十三)	116,252,698.92	222,925,642.42	232,424,764.85
营业税金及附加	(二十四)	1,881,379.27	2,281,378.81	1,337,051.25
销售费用	(二十五)	5,776,751.20	13,022,611.17	14,453,024.19
管理费用	(二十六)	13,203,244.73	29,024,274.85	33,173,860.69
财务费用	(二十七)	3,260,302.07	14,921,022.52	25,678,089.22
资产减值损失	(二十八)	5,533,031.98	3,006,809.83	3,860,233.27
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20,241,914.43	28,945,464.05	13,802,229.72
加: 营业外收入	(二十九)	1,182,930.00	3,978,339.03	2,520,900.00
减: 营业外支出	(三十)	73,467.75	316,669.73	287,105.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,351,376.68	32,607,133.35	16,036,024.03
减: 所得税费用	(三十一)	3,094,435.43	2,008,994.05	-70,975.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,256,941.25	30,598,139.30	16,106,999.35
其中: 归属于母公司所有者的净利润		18,256,941.25	30,598,139.30	16,158,743.42
少数股东损益		---	---	-51,744.07
六、其他综合收益		---	---	---
七、综合收益总额		18,256,941.25	30,598,139.30	16,106,999.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,256,941.25	30,598,139.30	16,158,743.42
归属于少数股东的综合收益总额		---	---	-51,744.07

后附财务报表附注为模拟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:

常州华日升反光材料股份有限公司
模拟利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	2016年 1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	(四)	164,666,469.45	313,824,544.50	323,084,077.62
减: 营业成本	(四)	117,214,831.57	226,965,012.55	237,536,204.52
营业税金及附加		1,793,363.44	2,204,923.96	1,233,443.76
销售费用		5,567,043.04	12,649,238.44	13,700,011.23
管理费用		11,361,290.61	25,720,783.79	28,673,838.28
财务费用		3,264,933.13	14,910,381.03	24,838,906.03
资产减值损失		5,203,811.86	2,696,851.55	4,107,793.14
二、营业利润(亏损以“-”填列)		20,261,195.80	28,677,353.18	12,993,880.66
加: 营业外收入		1,182,600.00	3,972,290.32	2,508,300.00
减: 营业外支出		73,467.75	316,669.73	287,092.43
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,370,328.05	32,332,973.77	15,215,088.23
减: 所得税费用		2,829,775.19	1,780,528.85	-399,691.57
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,540,552.86	30,552,444.92	15,614,779.80
五、其他综合收益			---	
六、综合收益总额		18,540,552.86	30,552,444.92	15,614,779.80

后附财务报表附注为模拟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:

常州华日升反光材料股份有限公司
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	附注七	2016年1-6月	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		139,416,841.26	379,261,491.40	357,828,477.78
收到的税费返还		18,251.26	882,152.06	2,746,132.80
收到其他与经营活动有关的现金		90,176,552.21	170,516,627.31	20,133,177.22
经营活动现金流入小计		229,611,644.73	550,660,270.77	380,707,787.80
购买商品、接受劳务支付的现金		160,111,353.13	253,974,119.52	249,072,968.37
支付给职工以及为职工支付的现金		20,251,669.78	31,456,063.21	43,334,584.08
支付的各项税费		9,210,954.41	12,437,862.42	7,723,426.35
支付其他与经营活动有关的现金		11,112,721.09	106,033,701.85	80,190,159.71
经营活动现金流出小计		200,686,698.41	403,901,747.00	380,321,138.51
经营活动产生的现金流量净额	(三十二)	28,924,946.32	146,758,523.77	386,649.29
二、投资活动产生的现金流量				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		384.62	---	---
投资活动现金流入小计		384.62	---	---
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,000,115.23	11,260,401.08	4,710,399.96
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额				3,317,221.82
投资活动现金流出小计		12,000,115.23	11,260,401.08	8,027,621.78
投资活动产生的现金流量净额		-11,999,730.61	-11,260,401.08	-8,027,621.78
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		235,000,000.00	542,019,506.32	742,340,000.00
收到的其他和融资活动有关的现金		11,492,800.00	6,500,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		246,492,800.00	548,519,506.32	745,840,000.00
偿还债务支付的现金		215,000,000.00	608,719,506.32	702,956,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,319,220.92	30,803,296.50	37,897,677.94
支付的其他和融资活动有关的现金		7,190,000.00	10,002,800.00	10,300,000.00
筹资活动现金流出小计		229,509,220.92	649,525,602.82	751,154,077.94
筹资活动产生的现金流量净额		16,983,579.08	-101,006,096.50	-5,314,077.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,302,708.68	2,184,228.32	440,699.59
五、现金及现金等价物净增加额		35,211,503.47	36,676,254.51	-12,514,350.84
加: 年初现金及现金等价物余额	(三十二)	64,681,046.50	28,004,791.99	40,519,142.83
六、年末现金及现金等价物余额	(三十二)	99,892,549.97	64,681,046.50	28,004,791.99

后附财务报表附注为模拟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:

常州华日升反光材料股份有限公司
模拟现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2016年1-6月	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		135,613,013.68	380,703,159.65	334,042,461.57
收到的税费返还		18,251.26	882,152.06	2,746,132.80
收到其他与经营活动有关的现金		88,740,710.92	171,507,282.07	15,440,428.24
经营活动现金流入小计		224,371,975.86	553,092,593.78	352,229,022.61
购买商品、接受劳务支付的现金		160,028,305.22	257,518,436.67	235,712,698.92
支付给职工以及为职工支付的现金		17,737,672.75	26,203,981.82	32,026,682.92
支付的各项税费		8,720,619.79	10,833,297.61	5,628,897.63
支付其他与经营活动有关的现金		9,117,945.43	111,223,686.89	78,901,297.57
经营活动现金流出小计		195,604,543.19	405,779,402.99	352,269,577.04
经营活动产生的现金流量净额		28,767,432.67	147,313,190.79	-40,554.43
二、投资活动产生的现金流量				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		384.62	---	---
投资活动现金流入小计		384.62	---	---
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,000,115.23	11,247,867.08	4,685,390.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
投资活动现金流出小计		12,000,115.23	11,247,867.08	4,685,390.53
投资活动产生的现金流量净额		-11,999,730.61	-11,247,867.08	-4,685,390.53
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		235,000,000.00	542,019,506.32	742,340,000.00
收到的其他和融资活动有关的现金		11,190,000.00	6,500,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		246,190,000.00	548,519,506.32	745,840,000.00
偿还债务支付的现金		215,000,000.00	608,719,506.32	702,956,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,319,220.92	30,803,296.50	37,897,677.94
支付的其他和融资活动有关的现金		7,190,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		229,509,220.92	649,522,802.82	750,854,077.94
筹资活动产生的现金流量净额		16,680,779.08	-101,003,296.50	-5,014,077.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,302,708.68	2,184,626.09	440,699.59
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		34,751,189.82	37,246,653.30	-9,299,323.31
加: 年初现金及现金等价物余额		63,151,768.05	25,905,114.75	35,204,438.06
六、年末现金及现金等价物余额		97,902,957.87	63,151,768.05	25,905,114.75

后附财务报表附注为模拟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:

常州华日升反光材料股份有限公司
模拟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	2016年1-6月									
	归属于母公司所有者权益							外币报表折算差 异	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	65,000,000.00	35,785,848.63			5,343,546.27		38,737,279.62		144,866,674.52	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	65,000,000.00	35,785,848.63			5,343,546.27		38,737,279.62		144,866,674.52	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							18,256,941.25		18,256,941.25	
(一) 净利润										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的资本										
2. 少数股东权益-子公司清算										
(三) 利润分配							18,256,941.25		18,256,941.25	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
(四) 其他										
四、本期期末余额	65,000,000.00	35,785,848.63			5,343,546.27		56,994,220.87		163,123,615.77	

后附财务报表附注为模拟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:

常州华日升反光材料股份有限公司
模拟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12月31日									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差 异		
一、上年年末余额	65,000,000.00	35,785,848.63			2,288,301.78		11,194,384.81			114,268,535.22
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	65,000,000.00	35,785,848.63			2,288,301.78		11,194,384.81			114,268,535.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 净利润							30,598,139.30			30,598,139.30
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的资本										
2. 少数股东权益-子公司清算										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积					3,055,244.49		-3,055,244.49			
2. 对所有者(或股东)的分配										
(四) 其他										
四、本期期末余额	65,000,000.00	35,785,848.63			5,343,546.27		38,737,279.62			144,866,674.52

后附财务报表附注为模拟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:

常州华日升反光材料股份有限公司
模拟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	2014 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差 异		
一、上年年末余额	65,000,000.00	35,785,848.63			726,823.80		-3,402,880.63		10,769,442.60	108,879,234.40
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	65,000,000.00	35,785,848.63			726,823.80		-3,402,880.63		10,769,442.60	108,879,234.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 净利润							16,158,743.42		-51,744.07	16,106,999.35
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 少数股东权益-子公司清算									-10,717,698.53	-10,717,698.53
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积					1,561,477.98		-1,561,477.98			
2. 对所有者(或股东)的分配										
(四) 其他										
四、本期期末余额	65,000,000.00	35,785,848.63			2,288,301.78		11,194,384.81			114,268,535.22

后附财务报表附注为模拟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:

常州华日升反光材料股份有限公司
模拟所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年1-6月							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	65,000,000.00	35,785,848.63			5,343,546.27		37,381,240.53	143,510,635.43
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	65,000,000.00	35,785,848.63			5,343,546.27		37,381,240.53	143,510,635.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							18,540,552.86	18,540,552.86
(一) 净利润							18,540,552.86	18,540,552.86
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
四、本期期末余额	65,000,000.00	35,785,848.63			5,343,546.27		55,921,793.39	162,051,188.29

后附财务报表附注为模拟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:

常州华日升反光材料股份有限公司
模拟所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	65,000,000.00	35,785,848.63			2,288,301.78		9,884,040.10	112,958,190.51
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	65,000,000.00	35,785,848.63			2,288,301.78		9,884,040.10	112,958,190.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 净利润							30,552,444.92	30,552,444.92
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积					3,055,244.49		-3,055,244.49	
四、本期期末余额	65,000,000.00	35,785,848.63			5,343,546.27		37,381,240.53	143,510,635.43

后附财务报表附注为模拟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:

常州华日升反光材料股份有限公司
模拟所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014 年度							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	65,000,000.00	35,785,848.63			726,823.80		-4,169,261.72	97,343,410.71
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	65,000,000.00	35,785,848.63			726,823.80		-4,169,261.72	97,343,410.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 净利润							15,614,779.80	15,614,779.80
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积					1,561,477.98		-1,561,477.98	
2. 对所有者的分配								
四、本期期末余额	65,000,000.00	35,785,848.63			2,288,301.78		9,884,040.10	112,958,190.51

后附财务报表附注为模拟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:

常州华日升反光材料股份有限公司 模拟财务报表附注

一、 公司基本情况

常州华日升反光材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身是常州华日升反光材料有限公司（以下简称“华日升有限”），由常州市常通反光材料厂、华日升香港公司共同出资成立。2001年12月19日，武进市外商投资管理委员会出具武外资委资[2001]153号《武进市外资委关于常州市常通反光材料厂与华日升香港公司合资生产经营反光膜、反光布、反光革、反光标志项目可行性研究报告的批复》，批准常州市常通反光材料厂与华日升香港公司设立合营企业。2001年12月24日，中国常州市常通反光材料厂与华日升香港公司共同制定《公司章程》并签署《常州华日升反光材料有限公司合同》，约定共同出资设立常州华日升反光材料有限公司，公司设立时注册资本为120万美元，其中常州市常通反光材料厂出资61.20万美元，华日升香港公司出资58.80万美元，合营各方注册资本由各方按其出资比例从营业执照签发之日起一个月内缴清。2001年12月24日，武进市对外贸易经济合作局出具《武进市外经贸局关于常州华日升反光材料有限公司合同和章程的批复》（武外经贸委[2001]20号），同意常州市常通反光材料厂与华日升香港公司签订的常州华日升反光材料有限公司合同、章程及协议。2001年12月26日，华日升有限取得《台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸苏府资字[2001]39266号）。2001年12月31日，常州开来联合会计师事务所出具常开来会验（2001）第04号《验资报告》，确认截至2001年12月31日止，常州华日升反光材料有限公司已收到股东以货币资金缴纳的注册资本合计120.00万美元。

2003年11月8日，华日升有限召开董事会，同意华日升香港公司将49%股权以股金等值转让给超泽（香港）有限公司。同日，华日升香港公司、超泽（香港）有限公司签订了《股权转让协议》，同意华日升香港公司将其在华日升有限的出资额58.80万美元，以股金等值转让给超泽（香港）有限公司。2003年12月4日，常州市武进区对外贸易经济合作局出具《常州市武进区外经贸局关于常州华日升反光材料有限公司合营乙方转让全部股权的批复》（武外经贸资行审[2003]107号），同意公司按上述情况变更合同、章程。2003年12月8日，华日升有限就上述股权转让事宜在江苏省常州市工商行政管理局办理了变更登记，并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

2010年12月4日，华日升有限召开董事会，同意超泽（香港）有限公司将其持有的公司15.50%、33.50%股权分别转让给华日升投资、NewMargin。2010年12月6日，超泽（香港）有限公司、华日升投资、NewMargin签订了《股权转让协议》，超泽（香港）有限公司将其持有的华日升有限15.50%股权转让给华日升投资，转让对价为2,325.00万元，将其持有的华日升有限剩余33.50%股权转让给NewMargin，转让对价为5,000.00万元。2010年12月，常州市常通反光材料厂出具《关于常州华日升反光材料有限公司股权转让的同意函》，同意放弃优先购买权。2010年12月24日，常州市外商投资管理委员会出具《关于同意常州华日升反光材料有限公司股权变更的批复》（常外资委武[2010]205号），同意公司上述股权转让事宜，并修改合同、章程。2010年12月28日，华日升有限就上述股权转让事宜在江苏省常州市工商行政管理局办理了变更登记，并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

2011年3月8日，华日升有限召开董事会，决定公司投资总额不变，公司注册资本从120.00万美元增加至133.33万美元。上海博网投资中心（有限合伙）（以下简称“上海博网”）以人民币4,000.00万元折合等值美元出资认缴公司新增注册资本13.33万美元，实际出资超过其认购公司新增注册资本13.33万美元的部分，计入公司资本公积金。2011年3月21日，常州市外商投资管理委员会出具《关于同意常州华日升反光材料有限公司增加投资方及注册资本的批复》（常外资委武[2011]55号），同意公司上述增资事宜，并修改合同、章程。

2011年3月23日，上海众华沪银会计师事务所有限公司出具《验资报告》（沪众会字[2011]第2621号），审验确认截止2011年3月22日止，华日升有限已收到上海博网缴纳的新增注册资本13.33万美元。2011年3月24日，华日升有限就上述增资事宜在江苏省常州市工商行政管理局办理了变更登记，并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

2011年10月19日，华日升有限召开董事会，决定以不超过人民币89,159,017.84元的2006年度至2010年度累计可分配利润折合美元转增注册资本，本次转增后公司的注册资本从133.33万美元增加至1,500.00万美元。2011年10月27日，常州市外商投资管理委员会出具《关于同意常州华日升反光材料有限公司增资的批复》（常外资委武[2011]191号），同意华日升有限上述增资事宜，并修改合同、章程。2011年10月28日，上海众华沪银会计师事务所有限公司出具《验资报告》（沪众会字[2011]第4814号），审验确认截至2011年10月28日止，华日升有限变更后的注册资本为1,500.00万美元，累计实收资本为1,500.00万美元。2011年10月28日，华日升有限就上述增资事宜在江苏省常州市工商行政管理局办理了变更登记，并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

2011年10月29日，华日升有限召开董事会，同意常州市常通反光材料厂将其持有的公司全部出资额688.50万美元即占注册资本45.90%股权转让给常州市建金投资有限公司（以下简称“建金投资”）。2011年10月29日，常州市常通反光材料厂与建金投资签订《股权转让协议》，其他股东放弃优先购买权。2011年10月31日，常州市外商投资管理委员会出具《关于同意常州华日升反光材料有限公司股权变更的批复》（常外资委武[2011]194号），同意上述股权转让及修改合同、章程。2011年10月31日，华日升有限就上述股权转让事宜在江苏省常州市工商行政管理局办理了变更登记，并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

2011年11月28日，华日升有限召开董事会，同意将有限公司整体变更为股份有限公司，本次整体变更后，各股东持股比例不变。具体的改制方案为：根据上海众华沪银会计师事务所有限公司出具的沪会众字（2011）第4928号《审计报告》，公司截止2011年10月31日的净资产为168,121,909.42元，同意公司按1:0.5948064731的比例折为股本10,000万股，每股面值为人民币1元，剩余68,121,909.42元计入股份公司资本公积。2011年11月28日，上海银信资产评估有限公司出具了沪银信评报字（2011）第361号《常州华日升反光材料有限公司拟改制为股份有限公司的股东全部权益价值评估报告》，截至评估基准日2011年10月31日，华日升有限的全部股东权益价值为228,609,922.94元。2011年12月12日，江苏省商务厅出具《关于同意常州华日升反光材料有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（苏商资[2011]1618号），同意华日升有限整体变更为股份有限公司。2011年12月20日，上海众华沪银会计师事务所有限公司出具《验资报告》（沪众会字[2011]第5044号），审验确认截止2011年12月20日止，华日升已收到全体股东以其拥有的华日升有限截至2011年10月31日止经审计后的净资产168,121,909.42元，由各发起人以其拥有的华日升有限的股权所代表的净资产折价投入，按1:0.5948064731的比例折合股本人民币10,000万股，注册资本（股本）10,000万元，其余的68,121,909.42元计入资本公积。2011年12月23日，本公司就上述公司整体变更事宜在江苏省常州市工商行政管理局办理了变更登记，并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

2014年12月9日，NewMargin与建金投资签订《股权转让协议》，约定NewMargin将其所持有的公司30.15%股权转让给建金投资，股权转让款为13,600.00万元。2015年1月18日，公司通过股东大会决议，同意NewMargin将其所持有的公司30.15%股权转让给建金投资，股权转让款为13,600.00万元，同时决议终止《合资合同》，并且根据上述股权转让修改公司《章程》。2015年4月30日，常州市商务局出具《外商及台港澳侨投资企业批件》（常商资批[2015]17号），同意常州华日升反光材料股份有限公司股权转让并变更为内资企业的批复。2015年5月27日，本公司就上述股权转让及公司性质变更在常州市工商行政管理局办理了变更登记，并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

2015年8月1日，上海博网与建金投资签订《股权转让协议》，约定上海博网将其所持有的公司10%股权转让给建金投资，股权转让款为人民币5,000.00万元。2015年8月17日，本公司就上述股权转让事宜在江苏省常州市工商行政管理局办理了变更登记。

2015年8月18日，建金投资与江苏沿海产业投资基金（有限合伙）（以下简称“沿海基金”）签订《股份转让协议》，约定建金投资将其所持有的公司35.5%股权转让给沿海基金，股份转让款为人民币14,200.00万元。2015年8月26日，建金投资与万载率然基石投资中心（有限公司）（以下简称“万载率然”）签订《股份转让协议》，约定建金投资将其所持有的公司12.5%股权转让给万载率然，股份转让款为人民币5,000.00万元。2015年8月28日，本公司就上述股权转让事宜在江苏省常州市工商行政管理局办理了变更登记。

根据2015年11月6日本公司股东大会决议，本公司以存续分立的形式分立，分立后本公司注册资本变更为6500万元，分立新设公司常州市建金科技发展有限公司注册资本为3500万元，原股东以原出资比例分别持有分立后两家公司的注册资本。

2015年12月28日，本公司在常州市工商行政管理局办理了分立变更登记手续，并领取了变更后的《营业执照》。

本公司经营范围为：生产反光膜、反光布、反光革、反光标志、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、 财务报表的编制基础及持续经营的假设

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、其后颁布的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”)。

本财务报表根据以下假设基础编制：

根据财务报表附注一所述，本公司分立方案于2015年11月6日通过本公司股东大会批准，并于2015年12月28日完成了分立事项的工商登记手续，分立基准日为2015年8月31日。

本财务报表是基于假设2014年1月1日已经完成了分立事项的前提下进行的重新编制。分立项目在整个报告期内保持一致性

分立方案中2015年8月31日主要分立的资产和负债项目如下表：

单位：元

序号	项目	金额
1	应付票据及质押贷款相关的保证金	150,071,651.47

序号	项目	金额
2	老厂区、产业园、土地及相关设施	78,714,409.32
3	新公司所需要运营资金	30,000,000.00
4	应付票据及质押贷款	-191,450,000.00
合计		67,336,060.79

注：正数代表资产，负数代表负债。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司和本集团所编制的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财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计年度

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(三) 计量属性

除特别说明采用公允价值、可变现净值、现值等计量属性之外，一般采用历史成本计量。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 外币折算

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折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(七) 现金及现金等价物

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

(八) 应收款项

应收款项包括应收账款、长期应收款及其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用个别认定结合账龄分析法，以余额减去坏账准备后的净额列示。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其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。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本公司应收款项组合中采用账龄分析法计提坏账准备的，计提方法如下：

账龄	应收账款坏账准备计提比例	其他应收款坏账准备计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1-2年（含2年）	10%	10%
2-3年（含3年）	20%	20%
3年以上	100%	100%

（九） 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品。

2、 发出存货的计价方法

月末一次加权平均法。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于承接工程，如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，根据预计当期合同亏损提取合同损失准备。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

4、 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(十) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。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（提示：应明确“其他实质上构成投资”的具体内容和认定标准）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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十二) 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。

固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、办公设备、以及运输设备等。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 各类固定资产的折旧方法

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。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	10%	4.5%
电子及其他设备	5年	10%	18%
管理设备	5年	10%	18%
机器设备	10年	10%	9%
运输设备	10年	10%	9%

于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 固定资产被处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及购入的软件等，以实际成本计量。

1、 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。投资者投入的无形资产，其实际成本按投资各方确认的价值确定；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，其实际成本按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用确定，依法申请取得前发生的研究与开发费用均直接计入当期损益；购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。

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	国有土地使用证上的土地使用期限

每期末，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、 无形资产减值准备的计提

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用包括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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(十六) 资产减值

固定资产、在建工程、无形资产及长期股权投资等，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。

商誉及建造资质，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉及建造资质的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉及建造资质的资产组或者资产组组合的可

收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉及建造资质的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉及建造资质以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司和联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的情况外，确认为负债。对子公司和联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产，当暂时性差异在可预见未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认为资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(二十) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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、 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十一）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。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

（二十二）股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

（二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

五、 税项

本公司及子公司适用主要税费包括：增值税、营业税、企业所得税等。

(一) 企业所得税

公司名称	纳税（费）基础	税（费）率	备注
本公司			
常州市宝丽胶粘剂有限公司	应纳税所得额	15%	<1>
常州市展明纸塑复合材料有限公司			
其他子公司	应纳税所得额	25%	<2>

注<1>:

本公司

公司系高新技术企业，于2011年9月30日获江苏科学技术厅、江苏省财政厅、江苏国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为GF201132000521的《高新技术企业证书》，所得税税率为15%，有效期三年；2014年9月2日获得江苏科学技术厅、江苏省财政厅、江苏国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为GR201432001241的《高新技术企业证书》，所得税税率为15%，有效期三年。

常州市宝丽胶粘剂有限公司

公司系高新技术企业，于2012年8月6日获江苏科学技术厅、江苏省财政厅、江苏国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为GF201232000211的《高新技术企业证书》，所得税税率为15%，有效期三年。

常州市展明纸塑复合材料有限公司

公司系高新技术企业，于2013年8月5日获江苏科学技术厅、江苏省财政厅、江苏国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为GF201332000418的《高新技术企业证书》，所得税税率为15%，有效期三年。

注<2>：其他子公司均无税收优惠。

(二) 流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税)	17%	
营业税	应纳营业税额	5%	
城建税	应交流转税额	5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	

六、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

2016年6月30日金额单位：人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
常州市黎明反光材料有限 公司	直接控股 子公司	常州武进 区邹区镇	制造业	1,500,000.00	高折射率反光玻璃珠制造、加工	2,135,335.95		100%	100%	是			
常州华路明标牌有限公司	直接控股 子公司	常州武进 区邹区镇	制造业	3,000,000.00	发光标志牌、反光标志牌制造	3,013,949.89		100%	100%	是			
常州通明安全防护用品有 限公司	直接控股 子公司	常州武进 区邹区镇	制造业	5,000,000.00	反光布、民用反光材料、服装、标牌及标识(酸 洗除外)制造、加工、销售;自营和代理各类商 品及技术的进出口业务,国家限定企业经营或禁 止进出口的商品和技术除外	4,494,603.52		100%	100%	是			

2015年12月31日金额单位：人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
常州市联明反光材料有限公司	直接控股 子公司	常州武进 区邹区镇	制造业	1,500,000.00	高折射率反光玻璃珠制造、加工	2,135,335.95		100%	100%	是			
常州华路明标牌有限公司	直接控股 子公司	常州武进 区邹区镇	制造业	3,000,000.00	发光标志牌、反光标志牌制造	3,013,949.89		100%	100%	是			
常州通明安全防护用品有限公司	直接控股 子公司	常州武进 区邹区镇	制造业	5,000,000.00	反光布、民用反光材料、服装、标牌及标识（酸洗除外）制造、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外	4,494,603.52		100%	100%	是			

2014年12月31日金额单位：人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
常州市联明反光材料有限公司	直接控股 子公司	常州武进 区邹区镇	制造业	1,500,000.00	高折射率反光玻璃珠制造、加工	2,135,335.95		100%	100%	是			
常州华路明标牌有限公司	直接控股 子公司	常州武进 区邹区镇	制造业	3,000,000.00	发光标志牌、反光标志牌制造	3,013,949.89		100%	100%	是			
常州通明安全防护用品有限公司	直接控股 子公司	常州武进 区邹区镇	制造业	5,000,000.00	反光布、民用反光材料、服装、标牌及标识（酸洗除外）制造、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外	4,494,603.52		100%	100%	是			

1. 2014年3月，华日升将其在常州市宝丽胶粘剂有限公司的认缴出资额分别转让给胡叔平、陆丽华；
2. 2014年3月，华日升将其在常州市展明纸塑复合材料有限公司的认缴出资额分别转让给施丹宁、孙文魁、陆丽华。

2、合并范围发生变更的说明

2016年1-6月：

无。

3、本期不再纳入合并范围的主体的情况

2016年1-6月：

无。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

货币资金情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	90,228.07	91,986.58	37,653.79
银行存款	99,802,321.90	64,589,059.92	27,967,138.20
其他货币资金	6,000,000.00	10,302,800.00	6,800,000.00
合计	105,892,549.97	74,983,846.50	34,804,791.99

2016年6月30日：其他货币资金中人民币6,000,000.00元系受限制货币资金受限资金为向客户签发银行承兑汇票的保证金；2015年12月31日：其他货币资金中人民币10,302,800.00元系受限制货币资金；2014年12月31日：其他货币资金中人民币6,800,000.00元系受限制货币资金；受限资金为向客户签发银行承兑汇票的保证金。

(二) 应收票据

应收票据情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	287,629.56	610,000.00	260,000.00
合计	287,629.56	610,000.00	260,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
关联方销售产生的应收账款	12,664,150.63	653,680.47	8,945,467.09	464,384.87	5,378,788.90	303,525.30
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	162,210,130.27	40,961,491.69	118,086,872.10	34,669,734.67	142,300,358.97	31,884,331.39
合计	174,874,280.90	41,615,172.16	127,032,339.19	35,134,119.54	147,679,147.87	32,187,856.69

2、 按组合计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	105,482,621.38	65.03	5,274,131.02	68,848,630.76	58.31	3,442,431.53	76,539,121.65	53.79	3,826,956.08
1-2年	15,872,474.28	9.79	1,587,247.43	11,835,108.62	10.02	1,183,510.87	30,508,022.52	21.44	3,050,802.25
2-3年	8,443,651.71	5.20	1,688,730.34	9,199,175.56	7.79	1,839,835.11	12,808,302.18	9.00	2,561,660.44
3年以上	32,411,382.90	19.98	32,411,382.90	28,203,957.16	23.88	28,203,957.16	22,444,912.62	15.77	22,444,912.62
合计	162,210,130.27	100.00	40,961,491.69	118,086,872.10	100.00	34,669,734.67	142,300,358.97	100.00	31,884,331.39

3、 期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末应收账款中关联方欠款详见附注八（二）。

5、 应收账款中欠款金额前五名

2016年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例(%)	账龄
上海纵港新材料科技股份有限公司	非关联方	17,402,971.40	9.95	3年以内
四川通安实业有限公司	非关联方	10,441,426.03	5.97	1年以内
上海捷邦安全材料有限公司	非关联方	10,385,238.94	5.94	1年以内
常州金拓标牌有限公司	关联方	9,285,595.79	5.31	2年以内
西安市欧鸿商贸有限公司	非关联方	8,600,162.97	4.92	2年以内

2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例(%)	账龄
上海纵港新材料科技股份有限公司	非关联方	13,011,780.26	10.24	2年以内
常州金拓标牌有限公司	关联方	5,535,276.25	4.36	1年以内
西安市欧鸿商贸有限公司	非关联方	5,360,635.06	4.22	1年以内
四川通安实业有限公司	非关联方	3,896,007.43	3.07	1年以内
上海捷邦交通安全新材料有限公司	非关联方	3,544,782.20	2.79	1年以内

2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例(%)	账龄
上海纵港新材料科技股份有限公司	非关联方	17,684,272.57	11.97	2年以内
南京赛康交通实业有限公司	非关联方	9,891,173.33	6.70	3年以内
陕西省畅安交通器材厂	非关联方	5,843,213.62	3.96	2年以内
上海捷邦交通安全新材料有限公司	非关联方	5,138,672.06	3.48	2年以内
苏州市公安局交通巡逻警察支队	非关联方	4,905,660.50	3.32	2年以内

(四) 预付账款

1、按账龄分的预付账款：

账龄	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	27,545,313.25	3,848,472.47	6,681,455.51
1-2年	512,548.90	618,085.95	1,667,493.28
2-3年	131,604.21	139,380.64	329,390.62
3年以上	665,387.19	659,363.29	613,473.19
合计	28,854,853.55	5,265,302.35	9,291,812.60

2、期末预付款项中无本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收关联方款项	1,812,894.17	---	86,367,016.62	---	251,434,197.22	---
按账龄分析法计提坏账准备的组合	2,251,946.82	673,288.12	2,212,849.05	821,519.34	5,294,277.78	1,677,391.54
合计	4,064,840.99	673,288.12	88,579,865.67	821,519.34	256,728,475.00	1,677,391.54

2、其他应收款按账龄披露

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	1,382,531.31	61.39	69,126.57	779,142.67	35.21	30,220.70	1,902,567.38	35.93	93,128.37
1-2年	79,615.51	3.53	7,961.55	441,786.38	19.96	44,178.64	1,964,149.15	37.10	196,414.92
2-3年	242,000.00	10.75	48,400.00	306,000.00	13.83	61,200.00	49,641.25	0.94	9,928.25
3年以上	547,800.00	24.33	547,800.00	685,920.00	31	685,920.00	1,377,920.00	26.03	1,377,920.00
合计	2,251,946.82	100	673,288.12	2,212,849.05	100	821,519.34	5,294,277.78	100	1,677,391.54

3、其他应收款金额前五名情况

2016年6月30日

单位名称	金额	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容	账龄
常州市建金科技发展有限公司	1,812,894.17	44.60	代付款项	1年以内
个人所得税	788,727.30	19.40	代付款项	1年以内
常州市昌吉冶金轧辊有限公司	300,000.00	7.38	往来款	3年以上
邵建国	242,000.00	5.95	备用金	3年以内
周立平	202,800.00	4.99	备用金	3年以上

2015年12月31日

单位名称	金额	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容	账龄
常州市建金科技发展有限公司	43,513,315.95	49.12	借款	3年以内
陆亚建	24,393,327.61	27.54	借款	2年以内
常州市建金投资有限公司	11,950,569.73	13.49	借款	2年以内
常州透明胶粘制品公司	4,214,136.84	4.76	借款	2年以内
常州透明液压设备有限公司	875,457.56	0.99	借款	2年以内

2014年12月31日

单位名称	金额	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容	账龄
常州市建金投资有限公司	118,547,532.72	46.18	借款	3年以内
陆亚建	68,208,032.10	26.57	借款	1年以内
常州透明胶粘制品公司	44,459,629.85	17.32	借款	2年以内
常州透明液压设备有限公司	6,178,983.16	2.41	借款	2年以内
常州晶明光电科技有限公司	5,269,444.64	2.05	借款	2年以内

4、期末其他应收账款中存在持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款详见附注八(二)。

5、期末其他应收账款中关联方欠款详见附注八(二)。

(六) 存货
 存货分类

项目	2016年6月30日			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	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,584,327.75		22,584,327.75	20,663,540.67	584,447.33	20,079,093.34	30,868,355.05		30,868,355.05
库存商品	64,390,553.77	5,269,715.10	59,120,838.67	69,221,661.08	5,485,057.18	63,736,603.90	70,555,304.08	5,153,085.33	65,402,218.75
生产成本	24,645,384.60		24,645,384.60	38,213,169.65		38,213,169.65	34,423,392.11		34,423,392.11
合计	111,620,266.12	5,269,715.10	106,350,551.02	128,098,371.40	6,069,504.51	122,028,866.89	135,847,051.24	5,153,085.33	130,693,965.91

(七) 固定资产原价及累计折旧

固定资产情况

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
一、账面原值合计：	169,010,471.88	13,393,623.18	115,478.31	182,288,616.75
其中：房屋及建筑物	50,726,974.76	12,435,937.24	---	63,162,912.00
电子及其他设备	8,670,946.48	612,038.24	---	9,282,984.72
管理设备	1,059,745.17	68,256.41	---	1,128,001.58
机器设备	106,021,073.27	130,923.09	---	106,151,996.36
运输设备	2,531,732.20	146,468.2	115,478.31	2,562,722.09
二、累计折旧合计：	96,344,759.23	5,508,834.89	94,403.72	101,759,190.40
其中：房屋及建筑物	18,241,573.33	1,256,722.87	---	19,498,296.20
电子及其他设备	7,152,724.49	149,028.31	---	7,301,752.80
管理设备	683,705.41	43,938.42	---	727,643.83
机器设备	68,371,088.76	3,993,095.10	---	72,364,183.86
运输设备	1,895,667.24	66,050.19	94,403.72	1,867,313.71
三、固定资产账面净值合计	72,665,712.65			80,529,426.35
其中：房屋及建筑物	32,485,401.43			43,664,615.80
电子及其他设备	1,518,221.99			1,981,231.92
管理设备	376,039.76			400,357.75
机器设备	37,649,984.51			33,787,812.5
运输设备	636,064.96			695,408.38
四、减值准备合计	-			
其中：房屋及建筑物	-			
电子及其他设备	-			
管理设备	-			
机器设备	-			
运输设备	-			
五、固定资产账面价值合计	72,665,712.65			80,529,426.35
其中：房屋及建筑物	32,485,401.43			43,664,615.80
电子及其他设备	1,518,221.99			1,981,231.92
管理设备	376,039.76			400,357.75
机器设备	37,649,984.51			33,787,812.5
运输设备	636,064.96			695,408.38

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、账面原值合计：	164,466,228.33	4,616,893.12	72,649.57	169,010,471.88
其中：房屋及建筑物	50,042,598.56	684,376.20		50,726,974.76
电子及其他设备	8,433,301.38	310,294.67	72,649.57	8,670,946.48
管理设备	1,059,745.17			1,059,745.17
机器设备	102,398,851.02	3,622,222.25		106,021,073.27
运输设备	2,531,732.20			2,531,732.20
二、累计折旧合计：	84,793,366.21	11,551,393.02		96,344,759.23
其中：房屋及建筑物	15,224,662.62	3,016,910.71		18,241,573.33
电子及其他设备	6,774,302.06	378,422.43		7,152,724.49
管理设备	591,244.36	92,461.05		683,705.41
机器设备	60,522,219.97	7,848,868.79		68,371,088.76
运输设备	1,680,937.20	214,730.04		1,895,667.24
三、固定资产账面净值合计	79,672,862.12			72,665,712.65
其中：房屋及建筑物	34,817,935.94			32,485,401.43
电子及其他设备	1,658,999.32			1,518,221.99
管理设备	468,500.81			376,039.76
机器设备	41,876,631.05			37,649,984.51
运输设备	850,795.00			636,064.96
四、减值准备合计	-			-
其中：房屋及建筑物	-			-
电子及其他设备	-			-
管理设备	-			-
机器设备	-			-
运输设备	-			-
五、固定资产账面价值合计	79,672,862.12			72,665,712.65
其中：房屋及建筑物	34,817,935.94			32,485,401.43
电子及其他设备	1,658,999.32			1,518,221.99
管理设备	468,500.81			376,039.76
机器设备	41,876,631.05			37,649,984.51
运输设备	850,795.00			636,064.96

项目	2014年 1月1日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日
一、账面原值合计：	196,526,784.93	714,543.30	32,775,099.90	164,466,228.33
其中：房屋及建筑物	56,197,873.90		6,155,275.34	50,042,598.56
电子及其他设备	12,326,140.11	291,927.91	4,184,766.64	8,433,301.38
管理设备	1,344,520.04	46,974.36	331,749.23	1,059,745.17
机器设备	122,174,965.68	375,641.03	20,151,755.69	102,398,851.02
运输设备	4,483,285.20		1,951,553.00	2,531,732.20
二、累计折旧合计：	84,371,338.71	11,426,130.42	11,004,102.92	84,793,366.21
其中：房屋及建筑物	14,308,215.34	2,303,397.05	1,386,949.77	15,224,662.62
电子及其他设备	8,117,801.92	498,345.30	1,841,845.16	6,774,302.06
管理设备	718,525.15	92,421.77	219,702.56	591,244.36
机器设备	59,085,464.99	8,304,110.30	6,867,355.32	60,522,219.97
运输设备	2,141,331.31	227,856.00	688,250.11	1,680,937.20
三、固定资产账面净值合计	112,155,446.22			79,672,862.12
其中：房屋及建筑物	41,889,658.56			34,817,935.94
电子及其他设备	4,208,338.19			1,658,999.32
管理设备	625,994.89			468,500.81
机器设备	63,089,500.69			41,876,631.05
运输设备	2,341,953.89			850,795.00
四、减值准备合计				-
其中：房屋及建筑物				-
电子及其他设备				-
管理设备				-
机器设备				-
运输设备				-
五、固定资产账面价值合计	112,155,446.22			79,672,862.12
其中：房屋及建筑物	41,889,658.56			34,817,935.94
电子及其他设备	4,208,338.19			1,658,999.32
管理设备	625,994.89			468,500.81
机器设备	63,089,500.69			41,876,631.05
运输设备	2,341,953.89			850,795.00

(八) 在建工程

在建工程项目明细

项目	2016年6月30日			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	账面余额	减值准备	账面价值
杨庄本部(西)工程				6,643,507.95		6,643,507.95			
RTO65-3T项目	5,250,000.00		5,250,000.00						
合计	5,250,000.00		5,250,000.00	6,643,507.95		6,643,507.95			

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
1、账面原值合计	37,196,971.04			37,196,971.04
土地使用权	37,196,971.04			37,196,971.04
2、累计摊销合计	3,951,880.68	371,969.74		4,323,850.42
土地使用权	3,951,880.68	371,969.74		4,323,850.42
3、无形资产账面净值合计	33,245,090.36			32,873,120.62
土地使用权	33,245,090.36			32,873,120.62

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、账面原值合计	37,196,971.04			37,196,971.04
土地使用权	37,196,971.04			37,196,971.04
2、累计摊销合计	3,186,941.30	764,939.38		3,951,880.68
土地使用权	3,186,941.30	764,939.38		3,951,880.68
3、无形资产账面净值合计	34,010,029.74			33,245,090.36
土地使用权	34,010,029.74			33,245,090.36

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、账面原值合计	41,715,500.63		4,518,529.59	37,196,971.04
土地使用权	41,715,500.63		4,518,529.59	37,196,971.04
2、累计摊销合计	2,911,147.12	743,939.43	468,145.25	3,186,941.30
土地使用权	2,911,147.12	743,939.43	468,145.25	3,186,941.30
3、无形资产账面净值合计	38,804,353.51			34,010,029.74
土地使用权	38,804,353.51			34,010,029.74

(十) 递延所得税资产

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
可抵扣差异项目：			
资产减值准备	7,133,566.78	6,342,209.27	5,946,643.24
可弥补亏损	---	---	814,107.35
合计	7,133,566.78	6,342,209.27	6,760,750.59

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
抵押借款	65,000,000.00	69,000,000.00	73,500,000.00
保证借款	190,800,000.00	166,800,000.00	229,000,000.00
合计	255,800,000.00	235,800,000.00	302,500,000.00

2、 已到期未偿还的短期借款：无。

(十二) 应付票据

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	6,000,000.00	10,000,000.00	6,500,000.00
合 计	6,000,000.00	10,000,000.00	6,500,000.00

(十三) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
产品采购款	47,874,394.34	75,799,120.23	103,341,391.23
合 计	47,874,394.34	75,799,120.23	103,341,391.23

2、 应付账款中金额前五名情况

2016年6月30日

单位名称	金额	占应付账款 余额的比例(%)	账龄
江西盛富莱定向反光材料有限公司	8,260,187.19	17.25	1年以内
江油市光巨新材料科技有限公司	6,686,466.41	13.97	1年以内

单位名称	金额	占应付账款 余额的比例(%)	账龄
常州新区顺安化工有限公司	4,124,496.50	8.62	2年以内
常州卓纹商贸有限公司	2,578,407.00	5.39	1年以内
昆山市三美商贸有限公司(卅美新材料)	2,404,567.65	5.02	1年以内

2015年12月31日

单位名称	金额	占应付账款余 额的比例(%)	账龄
常州市展明纸塑复合材料有限公司	10,575,602.46	13.95	1年以内
江西盛富莱定向反光材料有限公司	6,202,187.19	8.18	1年以内
常州市联明反光材料有限公司	4,634,351.40	6.11	1年以内
台州市定向反光材料有限公司	2,994,648.40	3.95	3年以上
常州新区顺安化工有限公司	2,484,959.00	3.28	1年以内

2014年12月31日

单位名称	金额	占应付账款余 额的比例(%)	账龄
常州市宝丽胶粘剂有限公司	24,433,611.36	23.64	1年以内
常州市展明纸塑复合材料有限公司	11,765,930.95	11.39	1年以内
江西盛富莱定向反光材料有限公司	10,681,754.79	10.34	1年以内
江油市光巨新材料科技有限公司	7,022,554.06	6.8	1年以内
常州新区顺安化工有限公司	5,296,159.00	5.12	2年以内

3、期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中欠关联方款项详见附注八(二)。

(十四) 预收账款

1、 预收账款按性质分类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
货款	18,032,421.99	17,341,289.47	20,046,547.35
合计	18,032,421.99	17,341,289.47	20,046,547.35

2、 期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款。

3、 期末余额中无预收关联方款项。

(十五) 应付职工薪酬

2016年6月30日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资, 奖金, 津贴和补贴	8,478,594.04	12,217,975.48	17,161,195.52	3,535,374.00
社会保险费	---	2,911,832.30	2,911,832.30	---
工会经费	483,748.30	56,122.71	68,336.62	471,534.39
合计	8,962,342.34	15,185,930.49	20,141,364.44	4,006,908.39

2015年12月31日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资, 奖金, 津贴和补贴	8,575,905.90	27,865,040.67	27,962,352.53	8,478,594.04
社会保险费		5,145,694.28	5,145,694.28	
其他	3,290.79	2,524.16	3,290.79	2,524.16
工会经费	477,738.57	208,076.39	204,590.82	481,224.14
合计	9,056,935.26	33,221,335.50	33,315,928.42	8,962,342.34

2014年12月31日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资, 奖金, 津贴和补贴	16,115,440.95	30,595,120.51	38,134,655.56	8,575,905.90
社会保险费	9,193.57	4,878,939.81	4,888,133.38	
工会经费	428,547.38	127,067.61	77,876.42	477,738.57
其他	5,799.56	3,290.79	5,799.56	3,290.79
合计	16,558,981.46	35,604,418.72	43,106,464.92	9,056,935.26

(十六) 应交税费

税费项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	1,322,285.45	1,943,658.04	813,689.29
房产税	1,171,552.37	1,247,662.80	1,171,770.12

税费项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税	-1,282,409.14	-2,513,325.44	-939,921.38
个人所得税	---	-147,874.89	456,216.70
城镇土地使用税	113,939.10	209,885.61	209,885.61
城建税	120,938.71	94,905.39	19,286.82
教育费附加	51,830.88	59,260.88	13,198.80
地方教育费附加	34,553.92	35,644.50	4,714.52
印花税	5,853.40	26,612.30	30,958.30
合计	1,538,544.69	956,429.19	1,779,798.78

(十七) 其他应付款

1、其他应付款按性质分类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
运费保险佣金	1,551,171.27	1,503,573.92	1,203,372.13
关联方往来款	---	48,288.00	99,460,912.94
其他	457,803.01	884.28	266,594.68
合计	2,008,974.28	1,552,746.20	100,930,879.75

1、 期末余额中存在欠本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款详见附注八（二）。

2、 期末余额中欠关联方款项详见附注八（二）。

(十八) 其他非流动负债

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他非流动负债	5,437,500.00	6,162,500.00	7,612,500.00
合计	5,437,500.00	6,162,500.00	7,612,500.00

(十九) 股本

投资者名称	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
New Margin New-Material Investment Corportion Limited	---	---	19,597,500.00

投资者名称	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
上海博网投资中心(有限合伙)	---	---	6,500,000.00
常州建金投资有限公司	24,732,500.00	24,732,500.00	29,835,000.00
常州华日升投资有限公司	9,067,500.00	9,067,500.00	9,067,500.00
万载率然基石投资中心(有限合伙)	8,125,000.00	8,125,000.00	---
江苏沿海产业投资基金(有限合伙)	23,075,000.00	23,075,000.00	---
合计	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
股本溢价	35,785,848.63	---	---	35,785,848.63

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
股本溢价	35,785,848.63	---	---	35,785,848.63

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
股本溢价	35,785,848.63	---	---	35,785,848.63

(二十一) 盈余公积

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
法定盈余公积	5,343,546.27	---	---	5,343,546.27

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	2,288,301.78	3,055,244.49	---	5,343,546.27

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	726,823.80	1,561,477.98	---	2,288,301.78

(二十二) 未分配利润

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
年初未分配利润	38,737,279.62	11,194,384.81	-3,402,880.63
加：本期归属于母公司	18,256,941.25	30,598,139.30	16,158,743.42

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
所有者的净利润			
减：提取法定盈余公积		3,055,244.49	1,561,477.98
期末未分配利润	56,994,220.87	38,737,279.62	11,194,384.81

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
主营业务收入	160,497,799.66	303,749,019.59	311,521,384.11
主营业务成本	110,875,744.56	213,106,028.69	220,542,783.84
其他业务收入	5,651,522.94	10,378,184.06	13,207,869.08
其他业务成本	5,376,954.36	9,819,613.73	11,881,981.01

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
反光膜	160,319,581.72	110,740,298.92	303,332,170.07	212,767,508.39	311,141,191.65	220,215,633.66
标牌	178,217.94	135,445.64	416,849.52	338,520.30	380,192.46	327,150.18
合计	160,497,799.66	110,875,744.56	303,749,019.59	213,106,028.69	311,521,384.11	220,542,783.84

其他业务（分产品）

	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
背纸					5,010,843.08	4,395,639.45
胶粘剂					1,006,956.46	926,474.54
玻璃微珠	811,965.85	811,965.85	79,743.42	70,753.18		
反光布	2,856,490.99	2,661,102.24	5,226,255.52	4,785,684.88	4,846,112.49	4,277,695.23
其他	1,983,066.10	1,903,886.27	5,072,185.12	4,963,175.67	2,343,957.05	2,282,171.79
合计	5,651,522.94	5,376,954.36	10,378,184.06	9,819,613.73	13,207,869.08	11,881,981.01

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2016年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
四川通安实业有限公司	7,234,471.28	4.35
上海捷邦安全材料有限公司	6,685,931.67	4.02
常州栋梁材商贸有限公司	5,593,262.48	3.37
上海纵港新材料科技股份有限公司	5,588,611.21	3.36
常州酷润商贸有限公司	4,381,884.33	2.64
合计	29,484,160.97	17.74

2015年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
常州金拓标牌有限公司	10,244,639.71	3.26
河北欧乐欧贸易有限公司	10,182,636.92	3.24
Tokyo Automobiles	8,221,228.16	2.62
徐州市广通科技发展有限公司	7,964,622.57	2.54
上海捷邦交通安全新材料有限公司	7,832,498.23	2.49
合计	44,445,625.59	14.15

2014年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海纵港新材料科技股份有限公司	8,962,662.21	2.76
四川通安实业有限公司	7,806,463.61	2.40
Tokyo Automobiles	7,774,727.23	2.39
福建省金福物业管理公司	7,239,953.88	2.23
西安市欧鸿商贸有限公司	6,906,434.18	2.13
合计	38,690,241.10	11.91

(二十四) 营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
城市维护建设税	1,097,471.23	1,141,415.79	668,525.62
教育费附加	470,344.82	683,977.81	401,115.38
地方教育费附加	313,563.22	455,985.21	267,410.25
合计	1,881,379.27	2,281,378.81	1,337,051.25

(二十五) 销售费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
职工薪酬	2,351,999.76	4,313,614.28	4,796,897.00
办公费	71,339.92	268,436.67	248,119.85
差旅费	242,353.10	673,551.90	554,649.29
广告费	102,600.00	134,339.25	486,067.19
运输费	2,092,704.37	5,289,996.70	6,899,401.01
展位费	626,589.89	1,290,806.10	1,123,964.63
出口仓储报关费	157,300.96	205,290.96	139,916.88
其他	131,863.20	846,575.31	204,008.34
合计	5,776,751.20	13,022,611.17	14,453,024.19

(二十六) 管理费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
职工薪酬	3,743,507.75	6,519,548.87	6,508,303.02
折旧费	283,485.55	587,264.68	597,269.55
办公费	85,210.92	308,135.96	287,861.43
差旅费	277,584.00	137,349.00	189,498.20
董事会费	20,000.00	111,280.00	28,194.00
业务招待费	338,625.88	1,005,978.70	1,536,090.38
税费	626,433.04	2,437,323.87	2,678,666.76
车辆费用	155,520.74	392,036.71	651,107.75
摊销	371,969.71	764,939.38	743,939.43
水电费	100,345.40	276,126.22	334,014.73
排污费	115,700.00	351,686.50	283,412.00
技术开发费用	5,024,991.09	12,621,568.21	14,276,077.53
商业保险	546,673.90	683,919.60	500,103.56
工会经费	56,122.71	142,263.93	422,476.79
房租	394,622.64	818,465.28	816,605.28
其他	1,062,451.40	1,866,387.94	3,320,240.28
合计	13,203,244.73	29,024,274.85	33,173,860.69

(二十七) 财务费用

类别	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息支出	7,319,220.92	30,803,296.50	37,897,677.94
减：利息收入	3,188,457.49	14,843,713.57	13,570,011.62
汇兑损益	-1,302,708.68	-2,184,228.32	-440,699.59
手续费	432,247.32	1,145,667.91	1,791,122.49
合计	3,260,302.07	14,921,022.52	25,678,089.22

(二十八) 资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
坏账损失	6,332,821.39	2,090,390.65	4,030,185.28
存货跌价损失	-799,789.41	916,419.18	-169,952.01
合计	5,533,031.98	3,006,809.83	3,860,233.27

(二十九) 营业外收入

1、 营业外收入

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
政府补助	1,182,600.00	2,309,100.00	2,520,900.00
理赔收入	---	1,663,417.53	---
其他	330.00	5,821.50	---
合计	1,182,930.00	3,978,339.03	2,520,900.00

2、 政府补助明细

2016年1-6月

项目	2016年1-6月	与资产相关/ 与收益相关	说明
省科目成果转化专项资金	725,000.00	与收益相关	关于下达2006年度省科技成果转化专项资金项目和经费通知，常科发【2006】133号，【2006】41号
“三位一体”专项资金	260,000.00	与收益相关	关于进一步完善“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金管理办法常经信投资【2015】291号
中小企业国际市场开拓奖励	70,000.00	与收益相关	关于下达2015年下半年中小企业国际市场开拓资金指标的通知，2015苏财工贸字150号
区财政所转入	125,600.00	与收益相关	无

项目	2016年1-6月	与资产相关/ 与收益相关	说明
专利维持奖	2,000.00	与收益相关	无
合计	1,182,600.00		

2015年度

项目	2015年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
省科目成果转化专项资金	1,450,000.00	与收益相关	关于下达2006年度省科技成果转化专项资金项目和经费通知,常科发【2006】133号,【2006】41号
先进集体及先进个人奖励	198,100.00	与收益相关	关于表彰2014年度先进集体及先进个人的决定,邹区发【2015】7号
工业经济稳增长促转型及培育大企业(集团)行动计划	300,000.00	与收益相关	关于下达2014年度全区工业经济稳增长促转型及培育大企业(集团)行动计划专项奖励资金的通知,武经信发【2015】17号,武财工贸【2015】10号
商务发展奖励	300,000.00	与收益相关	关于下达2015年省级商务发展第一批免申报项目资金的通知,2015武财工贸字73号
中小企业国际市场开拓奖励	31,000.00	与收益相关	关于下达2014年下半年中小企业国际市场开拓资金指标的通知,2015武财工贸字49号
中小企业国际市场开拓奖励	28,000.00	与收益相关	关于拨付2014年上半年中小企业国际市场开拓资金的通知,苏财工贸【2014】203号
专利维持奖	2,000.00	与收益相关	无
合计	2,309,100.00		

2014年度

项目	2014年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
省科目成果转化专项资金	1,450,000.00	与收益相关	关于下达2006年度省科技成果转化专项资金项目和经费通知,常科发【2006】133号,【2006】41号
2014年省级前瞻性研究专项资金	600,000.00	与收益相关	2014年省级前瞻性研究专项资金(第七批),2014年财政字492号
科技计划(知识产权)项目	100,000.00	与收益相关	关于下达2014年常州市第二十四批科技计划(知识产权)项目的通知,武科发【2014】227号,武财工贸【2014】91号

项目	2014年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
先进集体奖励	81,300.00	与收益相关	无
微棱镜型柔性反光膜的研发	60,000.00	与收益相关	关于下达2014年常州市武进区第八批科技发展(省级高新技术产品奖励)项目计划的通知,武科发【2014】43号,武财工贸【2014】24号
国际市场开拓奖励	52,000.00	与收益相关	无
创新型领军企业、科技型上市培育企业认定奖励	50,000.00	与收益相关	关于下达2014年常州市武进区第五批科技发展(创新型领军企业、科技型上市培育企业认定奖励)项目计划的通知,武科发【2014】32号,武财工贸【2014】18号
工业经济稳增长促转型及培育大企业(集团)行动计划	50,000.00	与收益相关	武进区经信局关于下达2013年度全区工业经济稳增长促转型及培育大企业(集团)行动计划专项奖励资金的通知,武经信发【2014】19号,武财工贸【2014】9号
安全生产达标奖励	40,000.00	与收益相关	无
高新技术企业奖励	10,000.00	与收益相关	无
常州市专利奖奖励	10,000.00	与收益相关	关于下达2014年常州市第一批科技奖励资金(常州市专利奖奖励)的通知,武财工贸【2014】85号
常州市专利奖奖励	10,000.00	与收益相关	关于下达2014年常州市第三批科技奖励资金(常州市专利奖奖励)的通知,武财工贸【2014】123号
专利资助	3,000.00	与收益相关	关于下发2013年省级专利资助费用的通知
专利维持资助	4,600.00	与收益相关	无
合计	2,520,900.00		

(三十) 营业外支出

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失	18,467.75	---	---
其中: 固定资产处置损失	18,467.75	---	---
公益性捐赠支出	---	290,000.00	203,500.00
滞纳金	55,000.00	26,669.73	83,592.43
其他	---	---	13.26
合计	73,467.75	316,669.73	287,105.69

(三十一)所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,885,792.94	1,590,452.74	328,716.25
递延所得税	-791,357.51	418,541.31	-399,691.57
合计	3,094,435.43	2,008,994.05	-70,975.32

(三十二)现金流量表附注

1、 现金流量表补充资料

	2016年1-6月	2015年度	2014年度
将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	18,256,941.25	30,598,139.30	16,106,999.35
加：少数股东损益			-51,744.07
资产减值准备	5,533,031.98	3,006,809.83	3,860,233.27
固定资产折旧	5,508,834.89	11,551,393.02	11,426,130.42
无形资产摊销	371,969.74	764,939.38	743,939.43
长期待摊费用摊销			5,494,137.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益“一”号填列)	20,689.97	72,649.57	
利息支出(收益以“一”号填列)	7,319,220.92	30,803,296.50	37,897,677.94
汇兑损益(收益以“一”号填列)	-1,302,708.68	-2,184,228.32	-440,699.59
递延所得税资产/负债净额减少(增加“一”号填列)	-791,357.51	418,541.32	-399,691.57
存货的减少(增加以“一”号填列)	16,478,105.28	7,748,679.84	-12,915,711.15
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	12,405,902.22	192,471,928.25	-145,119,780.16
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-34,875,683.74	-128,493,624.92	83,785,157.93
经营活动使用的现金流量净额	28,924,946.32	146,758,523.77	386,649.29

2、 现金及现金等价物

	2016年1-6月	2015年度	2014年度
货币资金			
库存现金	90,228.07	91,986.58	37,653.79
银行存款	99,802,321.90	64,589,059.92	27,967,138.20
其他货币资金	6,000,000.00	10,302,800.00	6,800,000.00
合计	105,892,549.97	74,983,846.50	34,804,791.99
减：受到限制的其他货币资金(附注七(一))	6,000,000.00	10,302,800.00	6,800,000.00
现金及现金等价物年末余额	99,892,549.97	64,681,046.50	28,004,791.99

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人：陆亚建、金伟和陆丽华。

(二) 本公司的子公司情况：

本公司子公司的基本情况及相关信息详见附注六。

(三) 其他关联方情况：

序号	公司/企业名称	关联方关系
1	常州市建金投资有限公司	控股股东
2	常州邹区置业发展有限公司	控股股东重大影响的其他企业
3	常州市建金科技发展有限公司	控股股东控制的其他企业
4	常州通明液压设备有限公司	实际控制人控制的其他企业
5	常州市宝丽胶粘剂有限公司	实际控制人控制的其他企业
6	常州通明胶粘制品有限公司	实际控制人控制的其他企业
7	常州华佳置业发展有限公司	实际控制人重大影响的其他企业
8	常州恒大化工成套设备工程有限公司	实际控制人控制的其他企业
9	常州市晶明光电科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
10	常州金拓标牌有限公司	实际控制人的亲属控制的其他企业
11	常州市展明纸塑复合材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
12	北京通明曙光国际贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业
13	金伟国	实际控制人的亲属

常州市宝丽胶粘剂有限公司与常州市展明纸塑复合材料有限公司在报告期内存在股权变更，详见：八、（四）

(四) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 本集团与关联方进行货物贸易以及服务互供的价格由双方协商确定。

关联方销售

关联方	2016年1-6月	2015年度	2014年度
常州透明胶粘制品有限公司	478,649.53	3,497.68	---
常州透明液压设备有限公司	19,483.47	---	---
常州市宝丽胶粘剂有限公司	---	22,300.17	---
常州金拓标牌有限公司	4,397,727.14	10,244,639.71	2,439,859.32
北京透明曙光国际贸易有限公司	314,915.43	3,695,340.62	96,635.93
常州晶明光电科技有限公司	52,017.09	---	---
常州恒大化工成套设备工程有限公司	37,494.75	---	---
合计	5,300,287.41	13,965,778.18	2,536,495.25

关联方采购

关联方	2016年1-6月	2015年度	2014年度
常州透明胶粘制品有限公司	15,233.34	56,357.18	60,135.22
常州市宝丽胶粘剂有限公司	16,630,455.94	41,580,364.70	38,945,384.66
常州市展明纸塑复合材料有限公司			17,879,131.46
合计	16,645,689.28	41,636,721.88	56,884,651.34

关联方利息收入

关联方	2016年1-6月	2015年度	2014年度
陆亚建	172,898.20	1,553,388.57	1,940,277.17
常州市晶明光电科技有限公司	151,830.13	225,437.67	---
常州恒大化工成套设备	106,490.25	131,013.60	---
常州市建金投资有限公司	-222,458.01	6,347,422.96	5,603,146.77
常州透明胶粘制品公司	1,376,534.36	2,794,919.91	1,251,267.33
常州透明液压设备有限公司	171,351.78	452,803.84	264,592.84
金伟国	---	---	100,688.26
常州邹区置业发展有限公司	-171,269.69	-365,561.50	---
陆丽华	67,223.37	201,069.38	---
常州市建金科技发展有限公司	948,568.40	---	---
合计	2,601,168.79	11,340,494.43	9,159,972.37

关联方股权交易

2014年3月，华日升将其在常州市宝丽胶粘剂有限公司的认缴出资额分别转让给胡叔平、陆丽华；2014年3月，华日升将其在常州市展明纸塑复合材料有限公司的认缴出资额分别转让给施丹宁、孙文魁、陆丽华。2014年9月，陆丽华将展明纸塑51.00%股权转让给孙文魁。自2014年9月至2015年9月，华日升向展明采购金额为人民币30,900,827.54元。

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016年1-6月	2015年度	2014年度
应收账款	常州市晶明光电科技有限公司	---	---	57,360.85
应收账款	常州通明液压设备有限公司	---	30,087.04	30,087.04
应收账款	常州恒大化工成套设备工程有限公司	---	---	30,364.66
应收账款	常州市宝丽胶粘剂有限公司	2,430.32	2,430.33	2,430.33
应收账款	常州金拓标牌有限公司	9,285,595.79	5,535,276.25	4,786,958.39
应收账款	北京通明曙光国际贸易有限公司	3,376,124.52	3,377,673.47	471,587.63
其他应收款	常州市建金科技发展有限公司	1,812,894.17	43,513,315.95	1,308,830.48
其他应收款	陆亚建	---	24,393,327.61	68,208,032.10
其他应收款	常州市建金投资有限公司	---	11,950,569.73	118,547,532.72
其他应收款	常州市宝丽胶粘剂有限公司	---	762,000.00	762,000.00
其他应收款	常州通明胶粘制品公司	---	4,214,136.84	44,459,629.85
其他应收款	常州通明液压设备有限公司	---	875,457.56	6,178,983.16
其他应收款	常州晶明光电科技有限公司	---	225,437.67	5,269,444.64
其他应收款	陆丽华	---	201,069.38	3,140,000.00
其他应收款	常州恒大化工成套设备工程有限公司	---	131,013.60	3,459,056.00
其他应收款	金伟国	---	100,688.28	100,688.27
预付账款	常州市宝丽胶粘剂有限公司	1,334,740.53	---	---
预付账款	常州通明液压设备有限公司	2,100,000.00	---	---
应付账款	常州市宝丽胶粘剂有限公司	---	494,738.82	24,433,611.36
应付账款	常州市展明纸塑复合材料有限公司	---	10,575,602.46	11,765,930.95
其他应付款	常州市建金投资有限公司	---	48,288.00	12,350,000.00
其他应付款	常州市建金科技发展有限公司	---	---	87,110,912.94

九、或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响：无

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截至2016年6月30日，本公司未有与银行签订担保协议，向第三方或管理企业提供财务担保。

十、承诺事项

(一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：无。

(二) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响：无。

(三) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

1、 已签订的正在或准备履行的经营租赁租入合同及财务影响：无

2、 已签订的正在或准备履行的经营租赁租出合同及财务影响：无

(四) 已签订的正在或准备履行的并购协议：无

(五) 已签订的正在或准备履行的重组计划：无

(六) 其他重大财务承诺事项

资产抵押情况：

(1) 截至2016年6月30日，本集团以账面净值为人民币3,133万元的房屋建筑物做为抵押物向银行取得短期借款。

(2) 截至2016年6月30日，本集团以账面净值为人民币1,528万元的土地使用权做为抵押物向银行取得短期借款。

(3) 截至2016年6月30日，本集团以账面净值为人民币1,384万元的机器设备作为抵押物品向银行取得短期借款。

(4) 截至2015年12月31日，本集团以账面净值为人民币3,249万元的房屋建筑物做为抵押物向银行取得短期借款。

- (5) 截至2015年12月31日,本集团以账面净值为人民币3,325万元的土地使用权做为抵押物向银行取得短期借款。
- (6) 截至2014年12月31日,本集团以账面净值为人民币3,482万元的房屋建筑物做为抵押物向银行取得短期借款。
- (7) 截至2014年12月31日,本集团以账面净值为人民币3,401万元的土地使用权做为抵押物向银行取得短期借款
- (8) 截至2014年12月31日,本集团以账面净值为人民币715万元的机器设备做为抵押物向银行取得短期借款

十一、其他重要事项说明

本公司无需说明的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收关联方款项	24,818,138.38	652,997.47	19,794,697.82	464,384.87	15,364,151.77	303,525.30
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	156,368,149.65	39,903,236.33	113,701,773.77	33,935,846.67	139,500,943.72	31,461,419.62
合计	181,186,288.03	40,556,233.80	133,496,471.59	34,400,231.54	154,865,095.49	31,764,944.92

2、 应收账款按账龄披露

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	101,246,745.51	64.75	5,062,337.28	66,016,554.18	58.06	3,360,572.18	75,023,973.23	53.78	3,751,198.66
1-2年	15,235,912.23	9.74	1,523,591.22	11,271,692.55	9.91	1,127,169.26	29,799,717.05	21.36	2,979,971.71
2-3年	8,210,230.10	5.25	1,642,046.02	8,706,777.26	7.66	1,741,355.45	12,433,755.24	8.91	2,486,751.05
3年以上	31,675,261.81	20.26	31,675,261.81	27,706,749.78	24.37	27,706,749.78	22,243,498.20	15.95	22,243,498.20
合计	156,368,149.65	100	39,903,236.33	113,701,773.77	100	33,935,846.67	139,500,943.72	100	31,461,419.62

3、 期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名

2016年6月30日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	占应收账款 总额的比例(%)	账龄
上海纵港新材料科技股份有限公司	非关联方	17,402,971.40	9.61	3年以内
四川通安实业有限公司	非关联方	10,441,426.03	5.76	1年以内
上海捷邦安全材料有限公司	非关联方	10,385,238.94	5.73	1年以内
常州金拓标牌有限公司	关联方	9,278,775.79	5.12	1年以内
西安市欧鸿商贸有限公司	非关联方	8,600,162.97	4.75	2年以内

2015年12月31日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	占应收账款 总额的比例(%)	账龄
上海纵港新材料科技股份有限公司	非关联方	13,011,780.26	9.75	2年以内
常州通明安全防护用品有限公司	关联方	10,849,230.72	8.13	3年以内
常州金拓标牌有限公司	关联方	5,528,456.25	4.14	1年以内
西安市欧鸿商贸有限公司	非关联方	5,360,635.06	4.02	1年以内
四川通安实业有限公司	非关联方	3,896,007.43	2.92	1年以内

2014年12月31日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	占应收账款 总额的比例(%)	账龄
上海纵港新材料科技股份有限公司	非关联方	17,684,272.57	11.42	2年以内
南京赛康交通实业有限公司	非关联方	9,891,173.33	6.39	3年以内
常州通明安全防护用品有限公司	关联方	8,256,051.32	5.33	3年以内
陕西省畅安交通器材厂	非关联方	5,843,213.62	3.77	2年以内
上海捷邦安全材料有限公司	非关联方	5,138,672.06	3.32	2年以内

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收关联方款项	1,812,894.17		85,046,273.80		250,113,454.40	
其他应收子公司款项					487,540.00	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	2,100,666.20	650,943.31	2,042,481.85	803,345.29	5,120,437.93	1,658,199.54
合计	3,913,560.37	650,943.31	87,088,755.65	803,345.29	255,721,432.33	1,658,199.54

2、 其他应收账款按账龄披露：

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,274,866.20	60.69	63,743.31	637,889.06	31.24	25,158.01	1,744,727.53	34.07	87,236.37
1-2年	50,000.00	2.38	5,000.00	426,672.79	20.89	42,667.28	1,961,149.15	38.3	196,114.92
2-3年	242,000.00	11.52	48,400.00	303,000.00	14.83	60,600.00	49,641.25	0.97	9,928.25
3年以上	533,800.00	25.41	533,800.00	674,920.00	33.04	674,920.00	1,364,920.00	26.66	1,364,920.00
合计	2,100,666.20	100.00	650,943.31	2,042,481.85	100.00	803,345.29	5,120,437.93	100.00	1,658,199.54

3、 其他应收款中欠款金额前五名

2016年6月30日

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
常州市建金科技发展有限公司	1,812,894.17	46.32	代付款项
个人所得税	788,727.30	20.15	代付款项
常州市昌吉冶金轧辊有限公司	300,000.00	7.67	往来款
邵建国	242,000.00	6.18	备用金
周立平	202,800.00	5.18	备用金

2015年12月31日

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
常州市建金科技发展有限公司	43,513,315.95	49.96	借款
陆亚建	24,393,327.61	28.01	借款
常州市建金投资有限公司	11,950,569.73	13.72	借款
常州通明胶粘制品公司	4,214,136.84	4.84	借款
常州通明液压设备有限公司	875,457.56	1.01	借款

2014年12月31日

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
常州市建金投资有限公司	118,547,532.72	46.36	借款
陆亚建	68,208,032.10	26.67	借款
常州通明胶粘制品公司	44,459,629.85	17.39	借款
常州通明液压设备有限公司	6,178,983.16	2.42	借款
常州晶明光电科技有限公司	5,269,444.64	2.06	借款

4、 持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

项目名称	关联方	2016年 6月30日	2015年 12月31日	2014年 12月31日
其他应收款	常州市建金投资有限公司	---	11,950,569.73	118,547,532.72

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2016年1月1日	增减变动	2016年6月30日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备
常州市联明反光材料有限公司	成本法	2,135,335.95	2,135,335.95		2,135,335.95	100%	100%	
常州华路明标牌有限公司	成本法	3,013,949.89	3,013,949.89		3,013,949.89	100%	100%	
常州通明安全防护用品有限公司	成本法	4,494,603.52	4,494,603.52		4,494,603.52	100%	100%	
合计		9,643,889.36	9,643,889.36		9,643,889.36			

被投资单位	核算方法	投资成本	2015年1月1日	增减变动	2015年12月31日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备
常州市联明反光材料有限公司	成本法	2,135,335.95	2,135,335.95		2,135,335.95	100%	100%	
常州华路明标牌有限公司	成本法	3,013,949.89	3,013,949.89		3,013,949.89	100%	100%	
常州通明安全防护用品有限公司	成本法	4,494,603.52	4,494,603.52		4,494,603.52	100%	100%	
合计		9,643,889.36	9,643,889.36		9,643,889.36			

被投资单位	核算方法	投资成本	2014年1月1日	增减变动	2014年12月31日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备
常州市联明反光材料有限公司	成本法	2,135,335.95	2,135,335.95		2,135,335.95	100%	100%	
常州华路明标牌有限公司	成本法	3,013,949.89	3,013,949.89		3,013,949.89	100%	100%	
常州通明安全防护用品有限公司	成本法	4,494,603.52	4,494,603.52		4,494,603.52	100%	100%	
常州市宝丽胶粘剂有限公司	成本法	7,396,729.60	7,396,729.60	-7,396,729.60	---			
常州市展明纸塑复合材料有限公司	成本法	5,143,936.89	5,143,936.89	-5,143,936.89	---			
合计		22,184,555.85	22,184,555.85	-12,540,666.49	9,643,889.36			

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
主营业务收入	164,666,469.45	313,824,544.50	323,084,077.62
主营业务成本	117,214,831.57	226,965,012.55	237,536,204.52

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
反光膜	164,666,469.45	117,214,831.57	313,824,544.50	226,965,012.55	323,084,077.62	237,536,204.52
合计	164,666,469.45	117,214,831.57	313,824,544.50	226,965,012.55	323,084,077.62	237,536,204.52

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2016年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
四川通安实业有限公司	7,234,471.28	4.39
上海捷邦安全材料有限公司	6,685,931.67	4.06
常州栋梁材商贸有限公司	5,593,262.48	3.4
上海纵港新材料科技股份有限公司	5,588,611.21	3.39
常州酷润商贸有限公司	4,381,884.33	2.66
合计	29,484,160.97	17.91

2015年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
常州金拓标牌有限公司	10,244,639.71	3.26
河北欧乐欧贸易有限公司	10,182,636.92	3.24
Tokyo Automobiles	8,221,228.16	2.62
徐州市广通科技发展有限公司	7,964,622.57	2.54
上海捷邦交通安全新材料有限公司	7,832,498.23	2.50
合计	44,445,625.59	14.16

2014年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海纵港新材料科技股份有限公司	8,962,662.21	2.77
四川通安实业有限公司	7,806,463.61	2.42

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Tokyo Automobiles	7,774,727.23	2.41
福建省金福物业管理公司	7,239,953.88	2.24
西安市欧鸿商贸有限公司	6,906,434.18	2.14
合计	38,690,241.10	11.98

(五) 关联方担保情况

2016年6月30日

被担保单位	担保单位	借款金额	债务到期日	备注
本公司	常州华日升道路设施有限公司, 常州通明胶粘制品有限公司, 陆亚建	5,000,000.00	2017年1月28日	
本公司	常州华日升道路设施有限公司, 常州通明胶粘制品有限公司, 陆亚建	20,000,000.00	2017年2月1日	
本公司	陆亚建	30,000,000.00	2017年3月17日	
本公司	陆亚建, 常州市宝丽胶粘剂有限公司	10,000,000.00	2017年6月20日	
本公司	陆亚建, 常州市宝丽胶粘剂有限公司	20,000,000.00	2016年10月12日	
本公司	陆亚建, 常州市宝丽胶粘剂有限公司	7,500,000.00	2016年10月22日	
本公司	陆亚建, 常州市昌吉冶金轧辊有限公司	11,800,000.00	2016年10月22日	
本公司	陆亚建, 常州华威电子有限公司	26,500,000.00	2016年12月21日	
本公司	陆亚建, 金伟, 常州市宝丽胶粘剂有限公司, 常州通明胶粘制品有限公司	30,000,000.00	2017年2月1日	
本公司	陆亚建, 金伟, 常州市宝丽胶粘剂有限公司, 常州通明胶粘制品有限公司	30,000,000.00	2017年2月1日	

2015年12月31日

被担保单位	担保单位	借款金额	债务到期日	备注
本公司	陆亚建、常州市宝丽胶粘剂有限公司、常州华日升道路设施有限公司	5,000,000.00	2016年1月25日	
本公司	陆亚建、常州市宝丽胶粘剂有限公司、常州华日升道路设施有限公司	20,000,000.00	2016年2月3日	
本公司	江苏佳得顺热能设备有限公司、陆亚建、金伟	13,000,000.00	2016年5月19日	
本公司	江苏佳得顺热能设备有限公司、陆亚建、金伟	13,000,000.00	2016年5月20日	
本公司	常州市宝丽胶粘剂有限公司、陆亚建	20,000,000.00	2016年10月12日	

常州华日升反光材料股份有限公司
2014年1月1日至2016年6月30日止
模拟财务报表附注

被担保单位	担保单位	借款金额	债务到期日	备注
本公司	常州市宝丽胶粘剂有限公司、陆亚建	7,500,000.00	2016年10月22日	
本公司	常州市昌吉冶金轧辊有限公司、陆亚建	11,800,000.00	2016年11月30日	
本公司	常州市宝丽胶粘剂有限公司	10,000,000.00	2016年5月25日	
本公司	常州华威电子有限公司、陆亚建	26,500,000.00	2016年12月21日	
本公司	陆亚建、常州通明胶粘制品有限公司、常州市宝丽胶粘剂有限公司	40,000,000.00	2016年1月21日	

2014年12月31日

被担保单位	担保单位	借款金额	债务到期日	备注
本公司	陆亚建、常州市宝丽胶粘剂有限公司	10,000,000.00	2015年2月25日	
本公司	陆亚建、常州市宝丽胶粘剂有限公司	20,000,000.00	2015年3月27日	
本公司	陆亚建、常州市宝丽胶粘剂有限公司	5,000,000.00	2015年3月23日	
本公司	陆亚建、常州华威电子有限公司	26,500,000.00	2015年5月13日	
本公司	陆亚建、常州市昌吉冶金轧辊有限公司	12,000,000.00	2015年3月24日	
本公司	陆亚建、常州华日升道路设施有限公司、常州市通明胶粘制品有限公司	20,000,000.00	2015年6月16日	
本公司	陆亚建、常州市宝丽胶粘剂有限公司	7,500,000.00	2015年10月20日	
本公司	陆亚建、常州通明胶粘制品有限公司、常州市宝丽胶粘剂有限公司	30,000,000.00	2015年3月25日	
本公司	陆亚建、常州通明胶粘制品有限公司、常州市宝丽胶粘剂有限公司	20,000,000.00	2015年3月25日	
本公司	陆亚建、常州通明胶粘制品有限公司、常州市宝丽胶粘剂有限公司	10,000,000.00	2015年3月25日	
本公司	常州市昌吉冶金轧辊有限公司、陆亚建、金伟	20,000,000.00	2015年8月18日	
本公司	常州市昌吉冶金轧辊有限公司、陆亚建、金伟	10,000,000.00	2015年8月3日	
本公司	常州市昌吉冶金轧辊有限公司、陆亚建、金伟	19,500,000.00	2015年7月17日	
本公司	常州市昌吉冶金轧辊有限公司、陆亚建、金伟	9,900,000.00	2015年9月3日	
本公司	常州市昌吉冶金轧辊有限公司、陆亚建、金伟	8,600,000.00	2015年10月21日	

为其他关联方提供的债务担保详见：九（二）。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,601,168.79	11,340,494.43	9,159,972.37
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)	1,182,600.00	2,309,100.00	2,520,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,137.75	1,352,569.30	-287,105.69
所得税影响额	-556,594.66	-2,250,906.71	-1,709,323.68
少数股东权益影响额(税后)			-3,825.00
合计	3,154,036.38	12,751,257.02	9,680,618.00

(二) 净资产收益率

报告期利润	2016年1-6月金额			2015年金额			2014年金额		
	加权平均净资产	每股收益(元/股)		加权平均净资产	每股收益(元/股)		加权平均净资产	每股收益(元/股)	
	收益率 (%)	基本 每股 收益	稀释 每股 收益	收益率 (%)	基本 每股 收益	稀释 每股 收益	收益率 (%)	基本 每股 收益	稀释 每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.19	0.2809	0.2809	21.12	0.4707	0.4707	8.25	0.2478	0.2478
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.44	0.2324	0.2324	13.51	0.2746	0.2746	3.46	0.0989	0.0989

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2016年9月8日批准报出。

常州华日升反光材料股份有限公司
二〇一六年九月八日