

上海纳尔数码喷印材料股份有限公司

2013 年-2016 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
（一）合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
（二）合并及母公司利润表	第 5 页
（三）合并及母公司现金流量表	第 6 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—69 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕7358号

上海纳尔数码喷印材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海纳尔数码喷印材料股份有限公司（以下简称纳尔喷材公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度和 2016 年 1—6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是纳尔喷材公司管理层的责任，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，纳尔喷材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，公允反映了纳尔喷材公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度和 2016 年 1—6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。



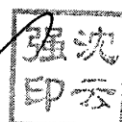
中国注册会计师：

孙文军

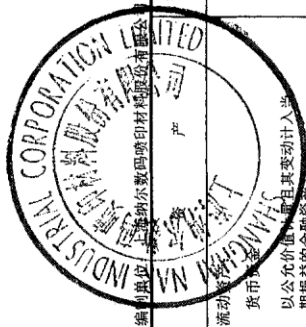


中国注册会计师：

沈强



二〇一六年七月二十八日



资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

注释 号	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	136,514,158.26	120,048,174.30	96,247,337.04	81,095,790.65	42,774,972.26	32,691,471.45	56,962,704.36	46,288,517.58
2	896,000.00	896,000.00	750,000.00	750,000.00	720,000.00	720,000.00	2,190,000.00	2,190,000.00
3	46,107,247.51	52,715,501.32	49,572,064.65	58,921,497.64	35,604,411.31	38,118,584.88	31,292,107.91	31,581,647.67
4	5,726,092.34	14,552,325.55	4,850,406.17	20,659,343.59	2,885,432.58	12,767,295.07	2,630,171.68	6,326,466.71
5	2,810,283.58	5,522,530.82	3,335,873.97	6,225,633.00	5,975,589.92	4,507,625.06	7,457,487.81	11,844,365.78
6	49,666,029.97	28,906,008.91	45,033,984.54	25,877,753.50	57,978,165.71	35,809,696.34	49,064,127.91	30,602,989.21
7	6,729,250.71	5,659,746.39	22,981,156.30	20,363,711.12	87,250,026.61	85,349,105.40	69,832,515.88	65,130,136.31
	248,449,062.37	228,300,287.29	222,770,822.67	213,893,729.50	233,188,588.39	209,963,778.20	219,429,115.55	193,964,073.26
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								
投资性房地产								
固定资产	149,724,174.01	75,691,867.43	89,178,104.10	28,923,212.64	81,940,142.69	26,592,943.37	72,860,024.29	28,242,131.51
在建工程	5,264,548.58	4,085,925.35	59,171,526.35	44,664,585.47	14,873,098.93	5,837,371.32	6,864,885.15	147,617.39
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	36,664,608.09	24,073,813.48	37,127,492.33	24,393,076.50	38,050,981.11	25,029,322.84	20,279,707.63	6,970,806.92
开发支出								
商誉								
长期待摊费用								
递延所得税资产	1,083,703.98	709,397.63	1,176,740.48	831,619.73	690,241.32	584,515.47	428,319.66	391,617.72
其他非流动资产								
非流动资产合计	192,737,034.66	185,261,004.89	186,653,863.26	179,512,494.34	135,554,464.05	138,244,153.00	104,034,936.73	119,554,173.54
资产总计	441,186,097.03	413,561,292.18	409,424,685.93	393,406,223.84	368,743,052.44	348,207,931.20	323,464,052.28	313,518,246.80

财何
印贵

军游
印爱

国游
印爱

法定代表人: 何贵

主管会计工作的负责人: 游军

会计机构负责人: 何贵



资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

注 释 号	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	58,157,815.96	58,157,815.96	70,713,972.35	70,713,972.35	68,482,044.31	64,082,121.21	45,842,842.29	42,298,552.10
2	42,646,615.40	20,298,131.86	30,265,646.32	18,765,435.96	32,978,379.59	20,694,538.79	32,689,495.08	23,883,764.32
3	5,952,448.38	5,502,537.15	7,123,293.35	6,745,095.94	8,458,349.39	7,188,968.76	6,593,749.37	6,329,721.54
4	6,490,974.55	4,334,717.73	5,584,376.34	3,799,171.53	4,493,388.86	3,265,205.23	3,454,406.53	2,625,616.36
5	3,693,587.81	3,101,422.71	2,956,280.17	2,342,809.34	2,905,736.64	2,525,896.73	187,382.42	31,000.44
6	1,442,442.17	1,633,540.95	1,615,669.99	1,614,587.16	952,178.00	855,869.08	7,132.71	7,132.71
7	118,383,885.27	93,028,166.36	118,260,238.52	103,981,072.28	118,270,076.79	98,612,399.80	108,081,845.77	94,642,715.76
8	118,383,885.27	93,028,166.36	118,260,238.52	103,981,072.28	118,270,076.79	98,612,399.80	108,081,845.77	94,642,715.76
9	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
10	19,187,247.53	19,187,486.67	19,187,247.53	19,187,486.67	19,187,247.53	19,187,486.67	19,187,247.53	19,187,486.67
11	25,898,766.49	25,898,766.49	25,898,766.49	25,898,766.49	20,040,804.47	20,040,804.47	14,718,804.43	14,718,804.43
12	202,716,197.74	200,446,872.66	171,078,433.39	169,338,898.40	136,244,923.65	135,367,240.26	106,476,154.55	109,969,239.94
13	322,802,211.76	320,533,125.82	291,164,447.41	289,425,151.56	250,472,975.65	249,595,531.40	215,382,206.51	218,875,531.04
14	322,802,211.76	320,533,125.82	291,164,447.41	289,425,151.56	250,472,975.65	249,595,531.40	215,382,206.51	218,875,531.04
15	441,186,097.03	413,551,292.18	409,424,685.93	393,406,223.84	368,743,052.44	348,207,331.20	323,484,052.28	313,518,246.80
16	441,186,097.03	413,551,292.18	409,424,685.93	393,406,223.84	368,743,052.44	348,207,331.20	323,484,052.28	313,518,246.80
17	118,383,885.27	93,028,166.36	118,260,238.52	103,981,072.28	118,270,076.79	98,612,399.80	108,081,845.77	94,642,715.76
18	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
19	19,187,247.53	19,187,486.67	19,187,247.53	19,187,486.67	19,187,247.53	19,187,486.67	19,187,247.53	19,187,486.67
20	25,898,766.49	25,898,766.49	25,898,766.49	25,898,766.49	20,040,804.47	20,040,804.47	14,718,804.43	14,718,804.43
21	202,716,197.74	200,446,872.66	171,078,433.39	169,338,898.40	136,244,923.65	135,367,240.26	106,476,154.55	109,969,239.94
22	322,802,211.76	320,533,125.82	291,164,447.41	289,425,151.56	250,472,975.65	249,595,531.40	215,382,206.51	218,875,531.04
23	322,802,211.76	320,533,125.82	291,164,447.41	289,425,151.56	250,472,975.65	249,595,531.40	215,382,206.51	218,875,531.04
24	441,186,097.03	413,551,292.18	409,424,685.93	393,406,223.84	368,743,052.44	348,207,331.20	323,484,052.28	313,518,246.80
25	441,186,097.03	413,551,292.18	409,424,685.93	393,406,223.84	368,743,052.44	348,207,331.20	323,484,052.28	313,518,246.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

军游印爱

国游印爱

财何印贵

利润表

单位:人民币元

注 释 号	项	2016年1-6月		2015年度		2014年度		2013年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	一、营业总收入	257,419,720.64	227,756,501.44	526,894,407.04	473,971,759.42	575,875,875.92	507,927,252.03	471,998,388.17	420,888,809.43
1	营业收入	193,533,245.54	175,043,388.77	404,286,969.41	366,151,381.96	465,105,081.46	412,125,241.01	379,146,723.95	335,355,975.62
2	营业外收入	29,282.36							
3	营业外支出	7,696,407.13	6,023,446.78	16,830,694.26	14,064,096.79	16,069,712.32	13,334,707.30	13,552,064.47	11,214,486.51
4	管理费用	23,062,186.40	14,754,227.51	44,841,282.35	34,629,985.13	40,319,666.89	33,061,537.98	34,869,911.89	28,846,416.70
5	财务费用	-2,597,808.01	-2,314,100.43	-6,243,777.00	-5,572,732.92	-1,380,577.40	-1,173,977.59	3,727,761.19	3,289,796.63
6	资产减值损失	542,474.97	-17,630.37	3,722,383.39	2,698,829.23	-1,186,613.46	-1,836,662.02	2,764,363.71	2,462,429.94
7	公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	603,055.56	603,055.56	2,722,766.53	2,722,766.53	3,241,074.43	3,241,074.43	1,896,835.18	1,795,399.56
	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								
8	二、营业利润(亏损以“-”号填列)	35,756,987.81	34,870,124.74	66,179,621.16	64,722,965.76	60,189,680.54	55,657,479.78	39,834,398.14	41,515,103.59
	加:营业外收入	1,257,908.43	1,252,567.83	3,454,921.06	2,984,921.06	5,203,977.92	5,203,977.92	5,686,326.46	3,603,568.96
	其中:非流动资产处置利得	5,340.60		6,594.56	6,594.56	145,280.42	145,280.42		
9	减:营业外支出	11,623.02		370,651.44	15,529.05	103,224.92	80,155.00	19,898.28	1,590.49
	其中:非流动资产处置损失			8,104.32	6,827.80	2,003.23		1,414.13	1,414.13
10	三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	37,003,273.22	36,122,692.57	69,263,890.78	67,692,357.77	65,290,433.54	60,781,302.70	45,500,826.32	45,117,082.06
	减:所得税费用	5,365,508.87	5,014,718.31	9,822,419.02	9,112,737.61	7,699,664.40	7,561,302.34	6,146,894.16	6,099,935.80
	四、净利润(净亏损以“-”号填列)	31,637,764.35	31,107,974.26	59,441,471.76	58,579,620.16	57,590,769.14	53,220,000.36	39,353,932.16	39,017,146.26
	归属于母公司所有者的净利润	31,637,764.35		59,441,471.76		57,590,769.14		39,353,932.16	
	少数股东损益								
五、其他综合收益的税后净额									
	归属于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								
其中:	重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动								
	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
(二)	以后将重分类进损益的其他综合收益								
其中:	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
	可供出售金融资产公允价值变动损益								
	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
	现金流量套期损益的有效部分								
	外币财务报表折算差额								
	其他								
	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额		31,637,764.35	31,107,974.26	59,441,471.76	58,579,620.16	57,590,769.14	53,220,000.36	39,353,932.16	39,017,146.26
	归属于母公司所有者的综合收益总额	31,637,764.35	31,107,974.26	59,441,471.76	58,579,620.16	57,590,769.14	53,220,000.36	39,353,932.16	39,017,146.26
	归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益:									
(一)	基本每股收益	0.42		0.79		0.77		0.52	
(二)	稀释每股收益	0.42		0.79		0.77		0.52	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

何贵

军游

国游



现金流量表

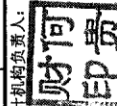
会企03表
单位:人民币元

注释 号	2016年1-6月		2015年度		2014年度		2013年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	经营活动产生的现金流量：							
	收到其他与经营活动有关的现金	291,516,430.66	246,293,225.81	566,859,734.91	477,707,686.36	572,234,612.39	526,855,335.55	470,434,608.58
	收到其他与经营活动有关的现金	8,511,111.88	7,002,874.35	21,733,994.89	17,586,852.22	26,421,103.38	21,141,188.68	23,264,823.95
	收到其他与经营活动有关的现金	8,371,700.54	9,782,081.39	11,456,564.38	10,172,913.57	18,843,770.06	24,070,835.49	10,257,779.89
	经营活动现金流入小计	308,399,243.08	263,078,181.55	600,050,294.18	505,467,452.15	617,499,485.83	572,067,359.72	503,957,212.42
2	经营活动产生的现金流量：							
	购买商品、接受劳务支付的现金	224,456,158.10	197,617,988.43	443,651,744.80	388,230,228.63	452,192,870.07	440,620,550.08	383,608,849.72
	支付给职工以及为职工支付的现金	22,362,537.67	12,815,361.85	38,720,185.66	23,991,923.51	33,282,649.35	21,175,600.25	29,038,241.25
	支付的各项税费	5,643,062.56	4,210,036.58	11,575,335.89	9,888,209.25	4,436,619.45	3,590,636.88	10,513,520.46
	支付其他与经营活动有关的现金	58,119,362.39	54,277,205.06	43,014,989.10	41,734,891.09	42,401,744.46	37,754,731.52	35,958,228.30
3	经营活动产生的现金流量：							
	经营活动现金流出小计	310,581,120.72	268,920,591.92	536,962,255.45	463,845,252.48	532,323,883.33	503,141,518.73	459,118,839.73
	收回投资收到的现金	-2,181,877.64	-5,842,410.37	63,088,038.73	41,622,199.67	85,175,602.50	68,925,840.99	44,838,372.69
	取得投资收益收到的现金	603,055.56	603,055.56	2,722,766.53	2,722,766.53	3,241,074.43	3,241,074.43	1,896,835.18
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,000.00		56,000.00	31,000.00	208,796.87	210,800.10	
4	经营活动产生的现金流量：							
	收到其他与经营活动有关的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	133,700,000.00	133,700,000.00	248,300,000.00	248,300,000.00	214,000,000.00
	投资活动现金流入小计	20,611,055.56	20,603,055.56	136,478,766.53	136,453,766.53	251,749,871.30	251,751,874.53	215,896,835.18
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,677,594.19	9,042,109.43	62,525,209.76	45,792,594.74	40,314,196.34	23,121,560.65	12,377,632.82
	投资支付的现金							
5	经营活动产生的现金流量：							
	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,000,000.00	5,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	272,000,000.00	272,000,000.00	237,000,000.00
	支付其他与投资活动有关的现金	16,677,594.19	14,042,109.43	132,525,209.76	116,292,594.74	312,314,196.34	295,121,560.65	249,377,632.82
	投资活动现金流出小计	3,933,461.37	6,560,946.13	3,953,556.77	20,161,171.79	-60,564,325.04	-43,369,686.12	-33,480,797.64
	筹资活动产生的现金流量：							
6	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							
7	筹资活动产生的现金流量：							
	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							
8	筹资活动产生的现金流量：							
	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							
	筹资活动产生的现金流量净额							
9	筹资活动产生的现金流量净额							
	汇率变动对现金及现金等价物的影响							
	现金及现金等价物净增加额							
	期初现金及现金等价物余额							
	期末现金及现金等价物余额							

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2016年1-6月										2015年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积
一、上年期末余额	19,187,347.53	25,898,756.49	171,078,332.39	171,078,332.39	31,637,784.35	31,637,784.35	19,187,347.53	25,898,756.49	171,078,332.39	171,078,332.39	19,187,347.53	25,898,756.49	171,078,332.39	171,078,332.39	31,637,784.35	31,637,784.35	19,187,347.53	25,898,756.49	171,078,332.39	171,078,332.39
二、本年期初余额	19,187,347.53	25,898,756.49	171,078,332.39	171,078,332.39	31,637,784.35	31,637,784.35	19,187,347.53	25,898,756.49	171,078,332.39	171,078,332.39	19,187,347.53	25,898,756.49	171,078,332.39	171,078,332.39	31,637,784.35	31,637,784.35	19,187,347.53	25,898,756.49	171,078,332.39	171,078,332.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的资本																				
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. 提取盈余公积																				
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	19,187,347.53	25,898,756.49	171,078,332.39	171,078,332.39	31,637,784.35	31,637,784.35	19,187,347.53	25,898,756.49	171,078,332.39	171,078,332.39	19,187,347.53	25,898,756.49	171,078,332.39	171,078,332.39	31,637,784.35	31,637,784.35	19,187,347.53	25,898,756.49	171,078,332.39	171,078,332.39

法定代表人：

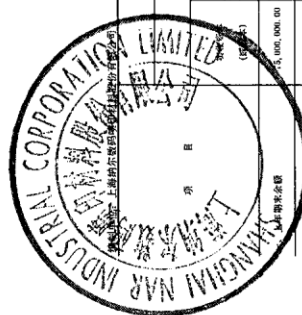
财务总监：

国游印爱

主管会计工作的负责人：

军游印爱

财何印爱



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2014年度										2013年度									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	专项储备	外币报表折算差额	其他权益工具 权益性工具	其他权益工具 债务性工具	其他	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	专项储备	外币报表折算差额	其他权益工具 权益性工具	其他权益工具 债务性工具	其他
一、上年年末余额	75,000,000.00	19,187,337.53		106,176,154.55							45,000,000.00	14,718,804.43	14,718,804.43	106,176,154.55				10,817,000.80	71,023,937.02	
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、本年年末余额	75,000,000.00	19,187,337.53		106,176,154.55							45,000,000.00	14,718,804.43	14,718,804.43	106,176,154.55				10,817,000.80	71,023,937.02	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的资本																				
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. 提取盈余公积																				
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、本年年末余额	75,000,000.00	19,187,337.53		138,346,923.65							75,000,000.00	20,945,804.47	20,945,804.47	138,346,923.65				14,718,804.43	108,470,154.55	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

军游印爱

财何印贵

母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目		2016年1-6月										2016年度									
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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		
一、上年期末余额		75,000,000.00		19,187,486.67				25,898,766.49	189,338,898.40	289,425,151.56	75,000,000.00		19,187,486.67				20,040,804.47	135,367,240.26	249,595,531.40		
二、本年期初余额		75,000,000.00		19,187,486.67				25,898,766.49	189,338,898.40	289,425,151.56	75,000,000.00		19,187,486.67				20,040,804.47	135,367,240.26	249,595,531.40		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																					
(一)综合收益总额																					
(二)所有者投入和减少资本																					
1.所有者投入的资本																					
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.提取盈余公积																					
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		75,000,000.00		19,187,486.67				25,898,766.49	200,446,672.06	329,533,126.82	75,000,000.00		19,187,486.67				20,040,804.47	169,338,898.40	289,425,151.56		

法定代表人：[Signature]
主管会计工作的负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]

军游印爱
何贵印

何贵印



母公司所有者权益变动表

单位:人民币元

项目	2014年度										2013年度									
	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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			
一、上年期末余额	75,000,000.00	19,187,486.67				14,718,804.43	109,969,239.94	218,875,531.04	45,000,000.00		49,187,486.67				10,817,089.80	74,853,808.31	179,858,394.78			
二、本年期初余额	75,000,000.00	19,187,486.67				14,718,804.43	109,969,239.94	218,875,531.04	45,000,000.00		49,187,486.67				10,817,089.80	74,853,808.31	179,858,394.78			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						5,322,000.04	25,398,000.32	30,720,000.36	30,000,000.00		-30,000,000.00				3,901,714.63	35,115,431.63	39,017,146.26			
(一)综合收益总额							85,220,000.36	85,220,000.36												
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的资本																				
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						5,322,000.04	-27,822,000.04	-22,500,000.00							3,901,714.63	-3,901,714.63				
1.提取盈余公积						5,322,000.04	-5,322,000.04								3,901,714.63	-3,901,714.63				
2.对所有者(或股东)的分配							-22,500,000.00	-22,500,000.00												
3.其他																				
(四)所有者权益内部结转									30,000,000.00		-30,000,000.00									
1.资本公积转增资本(或股本)									30,000,000.00		-30,000,000.00									
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、本期末余额	75,000,000.00	19,187,486.67				20,040,804.47	135,367,240.26	249,595,531.40	75,000,000.00		19,187,486.67				14,718,804.43	109,969,239.94	218,875,531.04			

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

游国爱

游国爱



会计师事务所: 财何印贵



上海纳尔数码喷印材料股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海纳尔数码喷印材料股份有限公司（以下简称“纳尔实业公司”或“本公司”）之前身上海纳尔实业有限公司（以下简称“纳尔实业公司”），系由游爱国、王树明等 5 位自然人投资设立，于 2005 年 11 月 9 日在上海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3102252032521 的企业法人营业执照。纳尔实业公司成立时注册资本 1,000 万元。纳尔实业公司以 2010 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2010 年 8 月 17 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913100007824379352 的营业执照，注册资本 7,500 万元，股份总数 7,500 万股（每股面值 1 元）。

本公司属数码喷印材料行业。经营范围：数码喷绘材料、广告材料及广告器材的制造、加工；数码喷绘材料、广告材料及广告器材、五金家电、汽车配件、装饰材料、化工原料（除危险品）的销售；设计、制作各类广告；经济信息咨询，投资管理；数码喷绘产品的研发；从事货物与技术的进出口业务。主要产品：车身贴、单透膜、涂层喷印材料和贴合喷印材料。

本公司将上海英飞莱斯标牌材料有限公司、南通百纳数码新材料有限公司和上海艾印新材料有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

天健会计师事务所(特)
审核之章

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

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

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
-----	------------------	-------------------

1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	40	40
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软 件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

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

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售车身贴、单透膜等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据

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

（二十三）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17% 的税率计缴。母公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 9%、13%、15%、16% 或 17%；子公司上海英飞莱斯标牌材料有限公司出口货物实行“免、退”税政策，退税率为 9%、12%、13%、15% 或 16%。
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	母公司、子公司上海英飞莱斯标牌材料有限公司和上海艾印新材料有限公司按应缴流转税税额的 1% 计缴；子公司南通百纳数码新材料有限公司按应缴流转税税额的 7% 计缴。
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
母公司	15%	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

2013 年 9 月 11 日，公司通过高新技术企业复审，有效期为 2013 年至 2015 年。根据上海市浦东新区国家税务局、上海市浦东新区地方税务局《企业所得税优惠事先备案结果通知书》（浦地税临所备（2014）第 42 号文），公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司正处于高新技术企业资格复审期，本公司 2016 年 1-6 月企业所得税暂按 15% 预缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2016 年 1-6 月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	76,444.36	54,519.13
银行存款	93,205,209.90	89,121,416.56
其他货币资金	43,232,504.00	7,071,401.35
合 计	136,514,158.26	96,247,337.04

(2) 其他说明

其他货币资金期末账面余额 43,232,504.00 元,系银行承兑汇票保证金 3,445,304.00 元和已质押的定期存款 39,787,200.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	896,000.00		896,000.00	650,000.00		650,000.00
商业承兑汇票				100,000.00		100,000.00
合 计	896,000.00		896,000.00	750,000.00		750,000.00

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	4,620,000.00	
小 计	4,620,000.00	

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

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,983,328.82	100.00	3,876,081.31	7.75	46,107,247.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	49,983,328.82	100.00	3,876,081.31	7.75	46,107,247.51

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,506,469.39	100.00	3,934,404.74	7.35	49,572,064.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	53,506,469.39	100.00	3,934,404.74	7.35	49,572,064.65

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,866,338.42	2,343,316.92	5.00	50,957,937.13	2,547,896.86	5.00
1-2 年	1,622,503.79	162,250.38	10.00	1,088,778.11	108,877.81	10.00
2-3 年	206,621.00	82,648.40	40.00	303,540.13	121,416.05	40.00
3 年以上	1,287,865.61	1,287,865.61	100.00	1,156,214.02	1,156,214.02	100.00
小 计	49,983,328.82	3,876,081.31	7.75	53,506,469.39	3,934,404.74	7.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-58,323.43 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
3M India Limited	3,042,289.21	6.09	152,114.46
3M Apac rdc pte ltd	2,987,222.84	5.98	149,361.14
北京舜纳新材料科技有限公司	2,736,247.81	5.47	136,812.39
Avery Dennison Do Brasil Ltda	2,070,468.73	4.14	103,523.44
3M Panama Pacifico	1,588,074.13	3.18	79,403.71
小 计	12,424,302.72	24.86	621,215.14

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,425,833.91	77.29		4,425,833.91	3,509,512.85	72.35		3,509,512.85
1-2 年	261,411.96	4.57		261,411.96	1,334,500.23	27.51		1,334,500.23
2-3 年	1,033,223.47	18.04		1,033,223.47	6,093.09	0.13		6,093.09
3 年以上	5,623.00	0.10		5,623.00	300.00	0.01		300.00
合 计	5,726,092.34	100.00		5,726,092.34	4,850,406.17	100.00		4,850,406.17

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
预付 IPO 中介费	1,280,660.38	服务未完成
小 计	1,280,660.38	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
预付 IPO 中介费	1,775,260.38	31.00
江苏省电力公司南通供电公司	777,000.00	13.57
韩华化学(宁波)有限公司	739,201.36	12.91

南通华润燃气有限公司	312,466.94	5.46
上海益流天然气销售有限公司	277,997.45	4.85
小 计	3,881,926.13	67.79

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,009,535.35	100.00	199,251.77	6.62	2,810,283.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,009,535.35	100.00	199,251.77	6.62	2,810,283.58

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,544,130.49	100.00	208,256.52	5.88	3,335,873.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,544,130.49	100.00	208,256.52	5.88	3,335,873.97

2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,892,035.35	144,601.77	5.00	3,445,130.49	172,256.52	5.00
1-2 年	28,900.00	2,890.00	10.00	66,400.00	6,640.00	10.00
2-3 年	61,400.00	24,560.00	40.00	5,400.00	2,160.00	40.00

3 年以上	27,200.00	27,200.00	100.00	27,200.00	27,200.00	100.00
小 计	3,009,535.35	199,251.77	6.62	3,544,130.49	208,256.52	5.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-9,004.75 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税款	2,697,680.05	3,199,358.11
拆借款	224,114.30	316,372.38
押金保证金	47,600.00	28,400.00
其他	40,141.00	
合 计	3,009,535.35	3,544,130.49

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
应收退税款	出口退税	2,697,680.05	1 年以内	89.64	134,884.00
熊箭	拆借款	30,000.00	1 年以内	1.00	1,500.00
向玉峰	拆借款	30,000.00	1 年以内	1.00	1,500.00
游志新	拆借款	28,000.00	2-3 年	0.93	11,200.00
浙江淘宝网络 有限公司	押金保证金	26,000.00	3 年以上	0.86	26,000.00
小 计		2,811,680.05		93.43	175,084.00

(6) 无按应收金额确认的政府补助。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,259,100.42	721,303.01	24,537,797.41	21,594,210.42	571,588.09	21,022,622.33

在产品	4,356,239.18	92,235.08	4,264,004.10	3,308,656.13	119,863.60	3,188,792.53
库存商品	22,179,181.59	1,314,953.13	20,864,228.46	22,859,451.32	2,036,881.64	20,822,569.68
合 计	51,794,521.19	2,128,491.22	49,666,029.97	47,762,317.87	2,728,333.33	45,033,984.54

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	571,588.09	406,152.29		256,437.37		721,303.01
在产品	119,863.60	2,023.09		29,651.61		92,235.08
库存商品	2,036,881.64	201,627.77		923,556.28		1,314,953.13
小 计	2,728,333.33	609,803.15		1,209,645.26		2,128,491.22

(3) 期末不存在资本化的存货。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,605,916.89	2,846,651.75
预缴企业所得税	120,219.13	121,426.86
预缴城市维护建设税	1,982.07	7,793.82
预缴教育费附加	849.46	3,340.21
预缴地方教育附加		1,660.50
预缴河道管理费	283.16	283.16
银行理财产品	5,000,000.00	20,000,000.00
合 计	6,729,250.71	22,981,156.30

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	60,044,065.48	2,673,630.12	54,791,158.33	6,940,525.59	6,281,023.42	130,730,402.94
本期增加金额	42,594,805.18	455,729.62	22,537,165.75	32,659.83	405,179.48	66,025,539.86

1) 购置		170,451.86	897,571.46	32,659.83	405,179.48	1,505,862.63
2) 在建工程转入	42,594,805.18	285,277.76	21,639,594.29			64,519,677.23
本期减少金额				53,188.00		53,188.00
1) 处置或报废				53,188.00		53,188.00
期末数	102,638,870.66	3,129,359.74	77,328,324.08	6,919,997.42	6,686,202.90	196,702,754.80
累计折旧						
期初数	11,951,538.95	1,736,317.89	20,203,750.97	3,976,666.67	3,684,024.36	41,552,298.84
本期增加金额	1,483,578.56	137,586.58	3,053,856.60	422,709.91	379,078.90	5,476,810.55
1) 计提	1,483,578.56	137,586.58	3,053,856.60	422,709.91	379,078.90	5,476,810.55
本期减少金额				50,528.60		50,528.60
1) 处置或报废				50,528.60		50,528.60
期末数	13,435,117.51	1,873,904.47	23,257,607.57	4,348,847.98	4,063,103.26	46,978,580.79
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	89,203,753.15	1,255,455.27	54,070,716.51	2,571,149.44	2,623,099.64	149,724,174.01
期初账面价值	48,092,526.53	937,312.23	34,587,407.36	2,963,858.92	2,596,999.06	89,178,104.10

(2) 无暂时闲置固定资产。

(3) 无融资租入固定资产。

(4) 无经营租出固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
高性能数码喷印材料研发生产基地建设项目（一期）仓	41,375,231.46	办理中

库（2#钢构）及厂房		
小 计	41,375,231.46	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通高性能数码喷印材料生产基地建设项目三期	566,056.73		566,056.73	12,101,587.94		12,101,587.94
高性能数码喷印材料研发生产基地建设项目（一期）				33,311,409.01		33,311,409.01
在安装设备	4,673,491.85		4,673,491.85	13,758,529.40		13,758,529.40
零星工程	25,000.00		25,000.00			
合 计	5,264,548.58		5,264,548.58	59,171,526.35		59,171,526.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
南通高性能数码喷印材料生产基地建设项目三期	15,134.41	12,101,587.94	1,248,146.96	12,783,678.17		566,056.73
高性能数码喷印材料研发生产基地建设项目（一期）	5,200.00	33,311,409.01	7,238,230.87	40,549,639.88		
在安装设备		13,758,529.40	1,011,321.63	10,096,359.18		4,673,491.85
零星工程			1,115,000.00	1,090,000.00		25,000.00
小 计	20,334.41	59,171,526.35	10,612,699.46	64,519,677.23		5,264,548.58

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南通高性能数码喷印材料生产基地建设项目三期	20.97					自筹资金
高性能数码喷印材料研发生产基地建设项目（一期）	79.61					自筹资金
在安装设备						自筹资金
零星工程						自筹资金

小 计						
-----	--	--	--	--	--	--

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	40,547,379.50	1,189,987.51	41,737,367.01
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	40,547,379.50	1,189,987.51	41,737,367.01
累计摊销			
期初数	3,696,463.14	913,411.54	4,609,874.68
本期增加金额	405,473.82	57,410.42	462,884.24
1) 计提	405,473.82	57,410.42	462,884.24
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,101,936.96	970,821.96	5,072,758.92
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	36,445,442.54	219,165.55	36,664,608.09
期初账面价值	36,850,916.36	276,575.97	37,127,492.33

(2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,004,572.53	1,083,703.98	6,662,738.07	1,176,740.48
合 计	6,004,572.53	1,083,703.98	6,662,738.07	1,176,740.48

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	199,251.77	208,256.52
未弥补亏损	234,439.33	34,623.69
小 计	433,691.10	242,880.21

12. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	58,157,815.96	70,713,972.35
合 计	58,157,815.96	70,713,972.35

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	36,954,040.15	26,082,093.91
工程设备款	4,401,352.01	2,822,398.00
运费	1,183,818.74	1,223,567.70
其他	107,404.50	138,586.71
合 计	42,646,615.40	30,266,646.32

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	5,952,449.38	7,123,293.35
合 计	5,952,449.38	7,123,293.35

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,348,069.54	21,388,725.98	20,500,871.43	6,235,924.09
离职后福利—设定提存计划	236,306.80	1,900,226.53	1,881,482.87	255,050.46
合 计	5,584,376.34	23,288,952.51	22,382,354.30	6,490,974.55

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,595,029.45	18,248,906.08	17,990,859.02	2,853,076.51
职工福利费		904,984.68	904,984.68	
社会保险费	98,218.41	1,056,272.28	1,014,465.73	140,024.96
其中：医疗保险费	84,751.21	830,779.20	794,077.81	121,452.60
工伤保险费	9,644.50	159,681.86	162,899.26	6,427.10
生育保险费	3,822.70	65,811.22	57,488.66	12,145.26
住房公积金		507,582.00	507,582.00	
工会经费和职工教育经费	2,654,821.68	670,980.94	82,980.00	3,242,822.62
小 计	5,348,069.54	21,388,725.98	20,500,871.43	6,235,924.09

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	230,568.60	1,813,038.76	1,800,702.16	242,905.20
失业保险费	5,738.20	87,187.77	80,780.71	12,145.26
小 计	236,306.80	1,900,226.53	1,881,482.87	255,050.46

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	366,623.58	

企业所得税	3,056,771.86	2,720,527.00
个人所得税	79,605.83	59,789.20
房产税	105,242.10	93,282.72
土地使用税	82,681.26	82,681.25
城市维护建设税	1,553.52	
教育费附加	665.80	
地方教育附加	443.86	
合 计	3,693,587.81	2,956,280.17

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	71,500.00	39,300.00
应付暂收款	19,518.69	625,450.00
其他	1,351,423.48	950,919.99
合 计	1,442,442.17	1,615,669.99

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18. 股本

股东类别	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
游爱国	33,398,259.00	33,398,259.00	33,398,259.00	33,398,259.00
王树明	17,524,205.00	17,524,205.00	17,524,205.00	17,524,205.00
杨建堂	12,851,222.00	12,851,222.00	12,851,222.00	12,851,222.00
陶福生	3,863,285.00	3,863,285.00	3,863,285.00	3,863,285.00
苏达明	809,928.00	809,928.00	809,928.00	809,928.00
李广	405,078.00	405,078.00	405,078.00	405,078.00
上海慧眼投资中心 (有限合伙)	3,623,450.00	3,623,450.00	3,623,450.00	3,623,450.00
上海纳印投资管理有 限公司	2,524,573.00	2,524,573.00	2,524,573.00	2,524,573.00

合 计	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

19. 资本公积

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
股本溢价	16,138,985.81	16,138,985.81	16,138,985.81	16,138,985.81
其他资本公积	3,048,261.72	3,048,261.72	3,048,261.72	3,048,261.72
合 计	19,187,247.53	19,187,247.53	19,187,247.53	19,187,247.53

20. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
法定盈余公积	25,898,766.49	25,898,766.49	20,040,804.47	14,718,804.43
合 计	25,898,766.49	25,898,766.49	20,040,804.47	14,718,804.43

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 2014 年末余额较 2013 年末余额增加 5,322,000.04 元,系根据 2014 年度实现的母公司净利润提取 10%的法定盈余公积。

2) 2015 年末余额较 2014 年末余额增加 5,857,962.02 元,系根据 2015 年度实现的母公司净利润提取 10%的法定盈余公积。

21. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
期初未分配利润	171,078,433.39	136,244,923.65	106,476,154.55	71,023,937.02
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	31,637,764.35	59,441,471.76	57,590,769.14	39,353,932.16
减: 提取法定盈余公积		5,857,962.02	5,322,000.04	3,901,714.63
应付普通股股利		18,750,000.00	22,500,000.00	
期末未分配利润	202,716,197.74	171,078,433.39	136,244,923.65	106,476,154.55

(2) 其他说明

1) 按 2013 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 3,901,714.63 元。

2) 根据 2014 年 8 月 7 日公司 2014 年第三次临时股东大会决议, 向投资者分配现金股利 22,500,000.00 元。

3) 按 2014 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 5,322,000.04 元。

4) 根据 2015 年 3 月 2 日公司 2014 年度股东大会决议, 向投资者分配现金股利 11,250,000.00 元。

5) 根据 2015 年 8 月 13 日公司 2015 年第一次临时股东大会决议, 向投资者分配 2015 年中期现金股利 7,500,000.00 元。

6) 按 2015 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 5,857,962.02 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	257,138,034.99	193,533,245.54	526,197,328.25	404,286,969.41
其他业务收入	281,685.65		697,078.79	
合 计	257,419,720.64	193,533,245.54	526,894,407.04	404,286,969.41

(续上表)

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	575,161,461.21	465,105,081.46	471,477,802.13	379,146,723.95
其他业务收入	714,414.71		520,586.04	
合 计	575,875,875.92	465,105,081.46	471,998,388.17	379,146,723.95

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
3M	16,176,354.74	6.29
宁波源源山富进出口有限公司	11,600,657.32	4.51
Avery	11,077,293.36	4.30
Papiro S.A.	9,302,960.06	3.61

上海家化进出口有限公司	7,421,244.65	2.88
小 计	55,578,510.13	21.59

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
3M	49,041,671.28	9.31
宁波源源山富进出口有限公司	24,350,147.24	4.62
上海家化进出口有限公司	20,517,238.59	3.89
Import Export Ltd.	19,624,329.93	3.72
Papiro S.A.	19,386,054.56	3.68
小 计	132,919,441.60	25.22

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
3M	40,448,747.28	7.02
Import Export Ltd.	33,438,142.92	5.81
宁波源源山富进出口有限公司	25,653,123.73	4.45
Papiro S.A.	18,336,251.70	3.18
Plasti-mundo s.a.De C.V.	16,737,942.38	2.91
小 计	134,614,208.01	23.37

4) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Import Export Ltd.	48,480,915.48	10.27
3M	24,670,601.73	5.23
Plasti-mundo s.a.De C.V.	20,659,766.00	4.38
宁波源源山富进出口有限公司	14,899,416.76	3.16
Papiro S.A.	13,476,267.02	2.86
小 计	122,186,966.99	25.90

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	17,064.31			
教育费附加	7,330.83			
地方教育附加	4,887.22			
合 计	29,282.36			

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
人工支出	2,698,324.75	4,305,872.64	3,380,109.78	3,362,622.79
运杂费	3,106,947.63	7,271,660.83	7,635,017.20	5,347,831.68
展览展示费	596,343.80	1,345,700.20	977,150.06	957,865.85
广告及业务宣传费	192,574.48	727,330.16	702,404.48	615,740.08
业务招待费	72,003.92	288,887.25	270,697.33	265,830.38
租赁费	245,000.00	490,000.00	490,000.00	490,000.04
差旅费	374,768.40	1,095,249.73	1,182,385.65	1,106,441.72
快递费	195,472.96	305,394.90	324,390.77	298,365.18
车辆使用费	34,499.87	130,542.04	75,624.08	50,848.58
其他	180,471.32	870,056.51	1,031,932.97	1,056,518.17
合 计	7,696,407.13	16,830,694.26	16,069,712.32	13,552,064.47

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
研发费用	8,736,804.37	16,876,059.34	16,116,640.42	14,478,392.48
人工支出	7,468,437.11	13,970,533.05	11,500,070.93	10,488,254.01
工会及职工教育经费	670,980.94	1,146,917.57	928,961.40	719,646.04
折旧费	1,320,321.12	2,653,714.15	1,734,819.65	1,747,759.89
无形资产摊销费	462,884.24	940,582.80	928,622.40	610,514.64
办公费	295,349.62	633,291.60	738,005.50	491,639.82
车辆使用费	494,696.63	856,680.95	936,597.32	762,398.16

水电费	427,758.38	829,246.71	639,134.82	535,608.10
业务招待费	87,887.00	244,680.89	173,174.41	101,538.00
差旅费	163,208.21	378,696.78	323,349.25	362,423.82
中介咨询费	637,958.94	873,349.82	1,152,163.92	753,768.80
其他	2,295,899.84	5,437,528.69	5,148,126.87	3,817,968.13
合 计	23,062,186.40	44,841,282.35	40,319,666.89	34,869,911.89

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息收入	-154,424.45	-385,348.92	-1,330,805.48	-426,324.53
利息支出		25,785.00	217,974.83	242,719.45
银行手续费	262,179.50	515,790.21	535,167.53	553,839.07
汇兑损益	-2,705,563.06	-6,400,003.29	-802,914.28	3,357,527.20
合 计	-2,597,808.01	-6,243,777.00	-1,380,577.40	3,727,761.19

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-67,328.18	1,084,799.05	-2,523,850.13	2,636,179.48
存货跌价损失	609,803.15	2,637,584.34	1,337,236.67	128,184.23
合 计	542,474.97	3,722,383.39	-1,186,613.46	2,764,363.71

7. 投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
理财产品投资收益	603,055.56	2,722,766.53	3,241,074.43	1,896,835.18
合 计	603,055.56	2,722,766.53	3,241,074.43	1,896,835.18

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

非流动资产处置利得合计	5,340.60	6,594.56	145,280.42	
其中：固定资产处置利得	5,340.60	6,594.56	145,280.42	
政府补助	1,108,902.16	3,359,338.00	5,056,574.00	5,672,866.46
其他	143,665.67	88,988.50	2,123.50	13,460.00
合 计	1,257,908.43	3,454,921.06	5,203,977.92	5,686,326.46

(2) 政府补助明细

1) 2016 年 1-6 月

项 目	本期数	说明
与收益相关的政府补助		
新场镇鼓励和促进招商引资引税补助款	792,000.00	中共新场镇委员会、上海市南汇区新场镇人民政府《关于〈鼓励和促进招商引资引税工作〉的实施意见》（新委（2009）第 25 号文）
中国出口信用保险公司政府扶持资金	174,902.16	浦东新区人民政府《浦东新区人民政府关于印发〈浦东新区促进商贸业发展财政扶持办法〉的通知》（浦府（2011）第 229 号文）
中小企业国际市场开拓补助款	72,000.00	浦东新区商务委员会和财政局《浦东新区中小企业开拓国际市场专项扶持办法》
标准化推进资金补助	40,000.00	浦东新区经信委、浦东新区财政局、浦东新区工商局、浦东新区质监局《浦东新区促进自主品牌和标准化建设实施办法》（浦经信委工字（2012）第 75 号文）
新场镇“十大明星企业”奖励款	30,000.00	中共浦东新区新场镇委员会、浦东新区新场镇人民政府《关于表彰〈2015 年度新场镇“十大明星企业”、“十大优秀企业”、“十大模范企业”〉的决定》（新委（2016）第 1 号文）
小 计	1,108,902.16	

2) 2015 年度

项 目	本期数	说明
与收益相关的政府补助		
上海国库 2014 年度高新技术成果转化项目补助	1,071,000.00	上海市人民政府《上海市促进高新技术成果转化的若干规定》（沪府发〔2004〕52 号）
科技小巨人工程补助	600,000.00	上海市科学技术委员会、上海市经济委员会《关于印发〈上海市科技小巨人工程实施办法〉的通知》（沪科合（2007）第 012 号文）
科技小巨人工程补助	440,000.00	上海市浦东新区科学技术委员会《浦东新区科技发展基金创新资金（配套资助类）项目合同》
2015 年省工业和信息产业转型升级补助	400,000.00	江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会《关于印发〈江苏省省级工业和信息产业转型升级专项资金管理办法〉

		的通知》（苏财规（2014）38号）
上海市认定企业技术中心补助	280,000.00	上海市经济委员会《上海市认定企业技术中心管理办法》（沪经技〔2008〕291号文）
新场镇鼓励和促进招商引资引税补助	244,000.00	中共上海市南汇区新场镇委员会、上海市南汇区新场镇人民政府《新场镇关于鼓励和促进招商引资引税工作的实施意见》（新委〔2009〕25号）
浦东新区科技发展基金知识产权资助资金	120,000.00	浦东新区科学技术委员会、浦东新区科学技术协会《关于印发〈浦东新区科技发展基金知识产权资助资金操作细则〉的通知》（沪浦科〔2012〕82号）
外贸发展资金	99,745.00	上海市商务委员会《关于统计2015年度进出口公平贸易案件及工作有关情况的通报》
中小企业国际市场开拓补助款	86,593.00	财政部、商务部《关于印发〈外经贸发展专项资金管理办法〉的通知》（财企〔2014〕36号文）
2014年度新场镇“十大成长型企业”奖励款	10,000.00	中共浦东新区新场镇委员会、浦东新区新场镇人民政府《关于表彰2014年度新场镇“突出贡献十大明星企业”、“十大优秀企业”、“十大成长型企业”及“履行社会责任模范企业”的决定》（新委〔2015〕5号文）
浦东新区科技发展基金中国发明专利补助	8,000.00	上海市浦东新区科学技术委员会《关于印发〈浦东新区科技发展基金知识产权资助资金操作细则〉的通知》（沪浦科〔2012〕82号）
小计	3,359,338.00	

3) 2014 年度

项 目	金 额	说 明
与收益相关的政府补助		
企业改制上市补贴资金	1,800,000.00	上海市张江高科技园区管委会《上海市张江高科技园区科技孵化及加速发展扶持办法》（沪张江园区管〔2012〕145号文）
中小企业发展专项资金	1,330,000.00	上海市经济信息化委、市财政局《上海市中小企业发展专项资金管理办法》（沪经信企〔2014〕581号文）
高新技术成果转化专项资金	733,000.00	上海市人民政府《关于印发修订后的〈上海市促进高新技术成果转化的若干规定〉的通知》（沪府发〔2004〕52号文）
自主品牌建设专项资金	500,000.00	上海市经济和信息化委员会、上海市商务委员会、上海市工商行政管理局、上海市质量技术监督局、上海市财政局《上海市加快自主品牌建设专项资金管理办法》（沪经信法〔2012〕766号文）
自主品牌项目奖励资金	200,000.00	上海市浦东新区经信委《浦东新区促进自主品牌和标准化建设实施办法》（浦经信委工字〔2012〕75号文）
标准化建设资助项目资金	100,000.00	上海市浦东新区经信委《浦东新区促进自主品牌和标准化建设实施办法》（浦经信委工字〔2012〕75号文）
中小企业国际市场开拓补助	179,574.00	财政部、商务部《关于印发〈中小企业国际市场开拓资金

款		管理办法>的通知》（财企〔2010〕87号文）
企业家创新领导力发展计划专项资金	98,000.00	上海市浦东新区科学技术委员会《浦东新区科技发展基金企业家创新领导力发展计划专项资金操作细则》（沪浦科〔2012〕45号文）
优秀专利奖励款	80,000.00	上海市浦东新区科学技术委员会《浦东新区科技发展基金知识产权资助资金操作细则》（沪浦科〔2012〕82号文）
商贸业发展财政扶持资金	36,000.00	上海市浦东新区人民政府《浦东新区人民政府关于印发浦东新区促进商贸业发展财政扶持办法的通知》（浦府〔2011〕229号文）
小 计	5,056,574.00	

4) 2013 年度

项 目	金 额	说 明
与收益相关的政府补助		
先进制造业发展基金补助款	2,000,000.00	南通市政府通政发〔2008〕39号文
成果转化扶持政策补助	1,414,000.00	上海市人民政府《关于印发修订后的〈上海市促进高新技术成果转化的若干规定〉的通知》（沪府发〔2004〕52号）
科技小巨人工程补助	900,000.00	上海市科学技术委员会、上海市经济委员会《关于修订并印发〈上海市科技小巨人工程实施办法〉的通知》（沪科合〔2007〕第012号）
科技小巨人工程补助	660,000.00	上海市浦东新区科学技术委员会《浦东新区科技发展基金创新资金（配套资助类）项目合同》
技术改造专项资金补助	190,000.00	浦东新区经信委、区财政局《关于上海纳尔数码喷印材料股份有限公司 CJ 型数码打印材料生产技改项目专项资金的批复》（浦经信委工字〔2011〕95号）
科技基金知识产权资助资金	158,000.00	上海市浦东新区科学技术委员会沪浦科〔2012〕82号文
清洁生产区级补贴	100,000.00	上海市浦东新区经信委、区财政局浦经信委工字〔2011〕131号文
技术标准研究资金	80,000.00	《科研计划项目课题合同（2010版）》（课题编号：11dz0501500；课题名称：单向透视膜技术标准研究）
先进制造业发展基金补助	71,557.50	南通市墙体材料革新与建筑节能管理办公室《江苏省新型墙体材料专项基金征收使用管理实施办法》（苏财综〔2008〕43号）
中小企业国际市场开拓资金	58,831.00	财政部、商务部财企〔2010〕87号文
商业发展财政补助款	21,610.46	上海市浦东新区人民政府浦府〔2011〕229号文
实用新型专利补助	11,200.00	南通市通州区科学技术局、南通市通州区财政局《关于下达2012年第二批专利资助经费的通知》（通科〔2013〕4号、通财工贸〔2013〕9号）

专利资助费	7,667.50	上海市知识产权局、上海市财政局沪知局(2012)62号文
小 计	5,672,866.46	

9. 营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计		8,104.32	2,003.23	1,414.13
其中：固定资产处置损失		8,104.32	2,003.23	1,414.13
对外捐赠			80,000.00	
罚款支出		200,050.00	21,066.69	
税收滞纳金	11,623.02	162,497.12	155.00	18,484.15
合 计	11,623.02	370,651.44	103,224.92	19,898.28

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	5,272,472.37	10,308,918.18	7,961,586.06	6,178,260.72
递延所得税费用	93,036.50	-486,499.16	-261,921.66	-31,366.56
合 计	5,365,508.87	9,822,419.02	7,699,664.40	6,146,894.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	37,003,273.22	69,263,890.78	65,290,433.54	45,500,826.32
按适用税率计算的所得税费用	5,550,490.98	10,389,583.62	9,793,565.03	6,825,123.95
子公司适用不同税率的影响	107,972.57	96,217.88	466,848.75	73,207.94
调整以前期间所得税的影响	70,194.53	317,090.37	47,579.00	131,567.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,115.07	350,087.60	224,192.21	39,872.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-175,519.37	-1,155,590.70	-231,171.93
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	285,006.14	84,622.17	-479,791.94	359,452.64
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-820,270.42	-1,239,663.25	-1,197,137.97	-1,051,158.87

所得税费用	5,365,508.87	9,822,419.02	7,699,664.40	6,146,894.16
-------	--------------	--------------	--------------	--------------

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收回不符合现金及现金等价物定义的保证金	7,071,401.35	6,959,396.97	4,938,713.27	3,820,220.13
收到的政府补助	1,108,902.16	3,359,338.00	5,056,574.00	5,672,866.46
收到的银行利息收入	154,424.45	385,348.92	1,330,805.48	426,324.53
收到往来款、押金保证金	32,917.08	663,491.99	7,515,553.81	324,908.77
其他	4,055.50	88,988.50	2,123.50	13,460.00
合 计	8,371,700.54	11,456,564.38	18,843,770.06	10,257,779.89

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
研发费	6,348,442.92	13,724,940.34	13,091,177.93	11,737,050.27
运输费	3,105,711.43	7,451,958.35	7,635,017.20	5,347,831.68
不符合现金及现金等价物定义的保证金及定期存款	43,232,504.00	7,071,401.35	6,959,396.97	4,938,713.27
展览费	596,343.80	1,345,700.20	1,011,050.06	957,865.85
办公费	373,445.20	882,912.61	738,005.50	864,772.25
差旅费	537,976.61	1,473,946.51	1,505,734.90	1,468,865.54
车辆使用费	529,196.50	987,222.99	1,012,221.40	813,246.74
租赁费	502,600.04	1,843,040.40	1,854,555.00	1,860,448.68
咨询费	637,958.94	1,603,349.82	2,060,824.30	753,768.80
其他	2,255,182.95	6,630,516.53	6,533,761.20	7,215,665.22
合 计	58,119,362.39	43,014,989.10	42,401,744.46	35,958,228.30

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

收回到期的理财产品	20,000,000.00	133,700,000.00	248,300,000.00	214,000,000.00
合 计	20,000,000.00	133,700,000.00	248,300,000.00	214,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
购买理财产品支付的现金	5,000,000.00	70,000,000.00	272,000,000.00	237,000,000.00
合 计	5,000,000.00	70,000,000.00	272,000,000.00	237,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收回借款保证金			29,700,000.00	
合 计			29,700,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
借款保证金				29,700,000.00
合 计				29,700,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	31,637,764.35	59,441,471.76	57,590,769.14	39,353,932.16
加: 资产减值准备	542,474.97	3,722,383.39	-1,186,613.46	2,764,363.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,476,810.55	8,982,145.72	7,788,482.02	7,458,833.29
无形资产摊销	462,884.24	940,582.80	928,622.40	610,514.64
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号	-5,340.60	-5,318.04	-143,277.19	

填列)				
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		6,827.80		1,414.13
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	-2,705,563.06	-6,374,218.29	-584,939.45	3,600,246.65
投资损失(收益以“—”号填列)	-603,055.56	-2,722,766.53	-3,241,074.43	-1,896,835.18
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	93,036.50	-486,499.16	-261,921.66	-31,366.56
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)				
存货的减少(增加以“—”号填列)	-5,241,848.58	10,306,586.83	-10,251,264.47	-1,972,145.14
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-31,521,719.30	-12,649,186.71	4,629,689.29	-11,576,540.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-317,321.15	1,926,029.16	29,907,130.31	6,525,955.67
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-2,181,877.64	63,088,038.73	85,175,602.50	44,838,372.69
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	93,281,654.26	89,175,935.69	35,815,575.29	22,323,991.09
减: 现金的期初余额	89,175,935.69	35,815,575.29	22,323,991.09	29,343,545.86
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	4,105,718.57	53,360,360.40	13,491,584.20	-7,019,554.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1) 现金	93,281,654.26	89,175,935.69	35,815,575.29	22,323,991.09
其中: 库存现金	76,444.36	54,519.13	54,020.77	46,716.78
可随时用于支付的银行存款	93,205,209.90	89,121,416.56	35,761,554.52	22,277,274.31

可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	93,281,654.26	89,175,935.69	35,815,575.29	22,323,991.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2016年6月30日合并资产负债表货币资金余额为136,514,158.26元，现金及现金等价物余额为93,281,654.26元，差异43,232,504.00元，系扣除了不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金3,445,304.00元和已质押的定期存款39,787,200.00元。

2015年12月31日合并资产负债表货币资金余额为96,247,337.04元，现金及现金等价物余额为89,175,935.69元，差异7,071,401.35元，系扣除了不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金。

2014年12月31日合并资产负债表货币资金余额为42,774,972.26元，现金及现金等价物余额为35,815,575.29元，差异6,959,396.97元，系扣除了不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金。

2013年12月31日合并资产负债表货币资金余额为56,962,704.36元，现金及现金等价物余额为22,323,991.09元，差异34,638,713.27元，系扣除了不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金和借款保证金。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
背书转让的商业汇票金额	6,228,000.00	12,156,885.77	15,969,025.00	12,659,000.34
其中：支付货款	6,228,000.00	12,156,885.77	15,969,025.00	12,659,000.34

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金	43,232,504.00	应付票据保证金
合 计	43,232,504.00	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,799,329.32	6.6312	98,137,312.59
欧元	6,458.50	7.3750	47,631.44
应收账款			
其中：美元	3,800,072.51	6.6312	25,199,040.83
欧元	66,554.70	7.3750	490,840.91
应付账款			
其中：欧元	1,533.59	7.3750	11,310.23
其他应付款			
其中：美元	203,388.25	6.6312	1,348,708.16

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海英飞莱斯标牌材料有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00		投资设立
南通百纳数码新材料有限公司	江苏南通市	江苏南通市	制造业	99.00	1.00	投资设立
上海艾印新材料有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 24.86%(2015 年 12 月 31 日：37.19%；2014 年 12 月 31 日：24.64%；2013 年 12 月 31 日：31.46%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	896,000.00				896,000.00
小 计	896,000.00				896,000.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	750,000.00				750,000.00
小 计	750,000.00				750,000.00

（二）流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据	58,157,815.96	58,157,815.96	58,157,815.96		
应付账款	42,646,615.40	42,646,615.40	42,646,615.40		
其他应付款	1,442,442.17	1,442,442.17	1,442,442.17		
小 计	102,246,873.53	102,246,873.53	102,246,873.53		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据	70,713,972.35	70,713,972.35	70,713,972.35		
应付账款	30,266,646.32	30,266,646.32	30,266,646.32		
其他应付款	1,615,669.99	1,615,669.99	1,615,669.99		
小 计	102,596,288.66	102,596,288.66	102,596,288.66		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2016 年 6 月 30 日,本公司无借款,故不存在该方面的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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

九、公允价值的披露

无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

自然人姓名	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(%)
游爱国				45.97	45.97

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王树明	董事、副总经理，持有公司 23.37%股权
杨建堂	董事、副总经理、董事会秘书，持有公司 17.13%股权
陶福生	董事、副总经理，持有公司 5.15%股权

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 无采购商品和接受劳务的关联交易。

2) 无出售商品和提供劳务的关联交易。

2. 无关联方担保情况。

3. 无关联方资金拆借情况。

4. 报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

5. 其他

报告期内，公司存在通过陶福生个人银行账户代收货款的情况。2013 年度公司通过陶福生个人银行账户代收货款的金额为 1,511,786.10 元。自 2013 年 2 月 1 日起，公司已不再使用个人银行账户收取货款。

6. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬	107.20 万元	214.55 万元	208.99 万元	207.39 万元

(三) 无应收应付关联方款项。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

报告期内公司以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

1) 2016 年 1-6 月

项 目	车身贴	单透膜	涂层喷印材料	贴合喷印材料	其他	未分配的金额	合 计
-----	-----	-----	--------	--------	----	--------	-----

主营业务收入	161,154,519.84	55,350,560.14	13,979,468.16	23,260,522.91	3,392,963.94		257,138,034.99
主营业务成本	119,333,895.91	39,930,100.54	11,814,459.31	19,972,326.88	2,482,462.90		193,533,245.54
资产总额	[注]	[注]	[注]	[注]	[注]	441,186,097.03	441,186,097.03
负债总额	[注]	[注]	[注]	[注]	[注]	118,383,885.27	118,383,885.27

2) 2015 年度

项 目	车身贴	单透膜	涂层喷印材料	贴合喷印材料	其他	未分配的金额	合 计
主营业务收入	322,957,763.83	94,597,327.05	40,873,484.09	58,163,523.50	9,605,229.78		526,197,328.25
主营业务成本	244,799,829.61	68,809,592.50	33,676,898.73	50,374,666.59	6,625,981.98		404,286,969.41
资产总额	[注]	[注]	[注]	[注]	[注]	409,424,685.93	409,424,685.93
负债总额	[注]	[注]	[注]	[注]	[注]	118,260,238.52	118,260,238.52

3) 2014 年度

项 目	车身贴	单透膜	涂层喷印材料	贴合喷印材料	其他	未分配的金额	合 计
主营业务收入	322,361,336.19	100,178,379.18	51,922,538.70	89,705,332.00	10,993,875.14		575,161,461.21
主营业务成本	259,991,445.62	73,718,953.47	42,672,813.68	80,700,943.85	8,020,924.83		465,105,081.46
资产总额	[注]	[注]	[注]	[注]	[注]	368,743,052.44	368,743,052.44
负债总额	[注]	[注]	[注]	[注]	[注]	118,270,076.79	118,270,076.79

4) 2013 年度

项 目	车身贴	单透膜	涂层喷印材料	贴合喷印材料	其他	未分配的金额	合 计
主营业务收入	249,419,609.64	76,873,550.81	46,797,428.71	88,580,147.62	9,807,065.35		471,477,802.13
主营业务成本	198,640,721.48	55,278,007.27	38,145,823.13	79,476,888.71	7,605,283.36		379,146,723.95
资产总额	[注]	[注]	[注]	[注]	[注]	323,464,052.28	323,464,052.28
负债总额	[注]	[注]	[注]	[注]	[注]	108,081,845.77	108,081,845.77

[注]：因公司所有产品生产在同一生产车间内完成，无法严格按产品分部对资产进行区分；公司的负债系为所有产品承担，无法严格按产品分部对负债进行区分。

(二) 其他重要事项

1. 根据公司 2013 年第四次临时股东大会、2014 年第一次临时股东大会和 2016 年第一次临时股东大会决议，公司拟申请公开发行新股不超过 2,500 万股，公司股东公开发售股份不超过 1,000 万股，公司实际发行新股数量与公司股东实际公开发售股份数量的总和不超过 2,500 万股，每股普通股面值 1 元，并于核准发行后申请在深圳证券交易所中小企业板上市，

公司首次公开发行股票前的滚存未分配利润由股票发行后的新老股东共享。

2. 2015年3月23日，应Sansuy的申请，巴西对原产于中国和韩国的PVC涂料布进行反倾销立案调查。本次反倾销立案调查涉案产品涉及公司涂层喷印材料、贴合喷印材料产品。2016年6月23日，巴西CAMEX发布公告，巴西政府决定对中国出口到巴西的PVC涂料布征收反倾销关税。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,905,695.05	100.00	4,190,193.73	7.36	52,715,501.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	56,905,695.05	100.00	4,190,193.73	7.36	52,715,501.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	63,346,252.48	100.00	4,424,754.84	6.99	58,921,497.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	63,346,252.48	100.00	4,424,754.84	6.99	58,921,497.64

2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	54,428,822.41	2,721,441.12	5.00	60,830,501.31	3,041,525.07	5.00
1-2 年	982,386.03	98,238.60	10.00	1,055,997.02	105,599.70	10.00
2-3 年	206,621.00	82,648.40	40.00	303,540.13	121,416.05	40.00
3 年以上	1,287,865.61	1,287,865.61	100.00	1,156,214.02	1,156,214.02	100.00
小 计	56,905,695.05	4,190,193.73	7.36	63,346,252.48	4,424,754.84	6.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-234,561.11 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海英飞莱斯标牌材料有限公司	9,816,397.14	17.25	490,819.86
3M India Limited	3,042,289.21	5.35	152,114.46
3M Apac rdc pte ltd	2,987,222.84	5.25	149,361.14
Avery Dennison Do Brasil Ltda	2,070,468.73	3.64	103,523.44
北京舜纳新材料科技有限公司	1,761,312.83	3.09	88,065.64
小 计	19,677,690.75	34.58	983,884.54

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(7) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应收账款 2015 年末账面价值较 2014 年末增长 54.57% (绝对额增加 2,080 万元)，主要系:1)2015 年部分外销客户因财务核对原因导致跨期付款；2) 2015 年末部分境外新增战略客户应收账款余额增加；3) 公司主营业务收入内销比例有所上升，公司境内客户存在信用期的比例较高，导致 2015 年末应收账款增加。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,852,227.18	100.00	329,696.36	5.63	5,522,530.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,852,227.18	100.00	329,696.36	5.63	5,522,530.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,582,518.95	100.00	356,885.95	5.42	6,225,633.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,582,518.95	100.00	356,885.95	5.42	6,225,633.00

2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,768,127.18	288,406.36	5.00	6,516,918.95	325,845.95	5.00
1-2 年	28,900.00	2,890.00	10.00	38,400.00	3,840.00	10.00
2-3 年	28,000.00	11,200.00	40.00			
3 年以上	27,200.00	27,200.00	100.00	27,200.00	27,200.00	100.00
小 计	5,852,227.18	329,696.36	5.63	6,582,518.95	356,885.95	5.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-27,189.59 元, 本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税款	1,992,987.23	1,952,483.43

拆借款	3,812,039.95	4,604,035.52
押金保证金	47,200.00	26,000.00
合 计	5,852,227.18	6,582,518.95

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
上海英飞莱斯标 牌材料有限公司	拆借款	3,703,192.65	1 年以内	63.28	185,159.63
出口退税	出口退税款	1,992,987.23	1 年以内	34.06	99,649.36
浙江淘宝网络有 限公司	押金保证金	26,000.00	3 年以上	0.44	26,000.00
龚全红	拆借款	20,000.00	2-3 年	0.34	8,000.00
杭州谦欣塑胶科 技有限公司	押金保证金	20,000.00	1-2 年	0.34	2,000.00
小 计		5,762,179.88		98.46	320,808.99

(6) 无按应收金额确认的政府补助。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(9) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年末账面价值较 2013 年末下降 61.94% (绝对额减少 734 万元), 主要系 2014 年度公司收到上海新常经济发展有限公司退回的保证金 506 万元所致。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,700,000.00		80,700,000.00	80,700,000.00		80,700,000.00
合 计	80,700,000.00		80,700,000.00	80,700,000.00		80,700,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
上海英飞莱斯标 牌材料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

南通百纳数码新材料有限公司	79,200,000.00			79,200,000.00		
上海艾印新材料有限公司	500,000.00			500,000.00		
小 计	80,700,000.00			80,700,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	227,514,663.84	175,043,388.77	473,377,244.90	366,151,381.96
其他业务收入	241,837.60		594,514.52	
合 计	227,756,501.44	175,043,388.77	473,971,759.42	366,151,381.96

(续上表)

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	507,285,422.98	412,125,241.01	420,389,540.22	335,355,975.62
其他业务收入	641,829.05		499,269.21	
合 计	507,927,252.03	412,125,241.01	420,888,809.43	335,355,975.62

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业收入 2014 年度发生额较 2013 年度增长 20.68%(绝对额增加 8,704 万元),主要系:
1) 国内数码喷印材料市场需求的快速增长,带动了公司销售的增长;2) 公司通过直销和分销业务,利用产品的市场竞争优势,不断拓展市场空间,使得营业收入呈持续快速增长态势。

营业成本 2014 年度发生额较 2013 年度增长 22.89%(绝对额增加 7,677 万元),主要系随着销售收入的增长,营业成本相应增加。

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
理财产品投资收益	603,055.56	2,722,766.53	3,241,074.43	1,795,399.56

合 计	603,055.56	2,722,766.53	3,241,074.43	1,795,399.56
-----	------------	--------------	--------------	--------------

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016 年 1-6 月发生额折算成全年发生额较 2015 年度发生额下降 55.70% (绝对额减少 152 万元), 主要系 2016 年 1-6 月购买的理财产品减少, 相应投资收益减少。

2014 年度发生额较 2013 年度发生额增长 80.52% (绝对额增加 145 万元), 主要系公司 2014 年度购买的理财产品增加, 相应投资收益增加。

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.31	21.85	24.33	20.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.79	20.07	19.98	16.94

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.79	0.77	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.73	0.63	0.44

(续上表)

报告期利润	每股收益(元/股)			
	稀释每股收益			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.79	0.77	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.73	0.63	0.44

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,637,764.35	59,441,471.76	57,590,769.14	39,353,932.16
非经常性损益	B	1,569,662.31	4,834,726.31	10,311,570.39	6,207,581.91

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	30,068,102.04	54,606,745.45	47,279,198.75	33,146,350.25
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	291,164,447.41	250,472,975.65	215,382,206.51	176,028,274.35
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G ₁		11,250,000.00	22,500,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H ₁		8	4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G ₂		7,500,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H ₂		1		
其他	无偿受让子公司少数股东股权增加的归属于公司普通股股东的净资产				1,761,261.72	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数				6	
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E}{F/K-G} \times$	306,983,329.59	272,068,711.53	236,677,591.08	195,705,240.43
加权平均净资产收益率		M=A/L	10.31%	21.85%	24.33%	20.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	9.79%	20.07%	19.98%	16.94%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,637,764.35	59,441,471.76	57,590,769.14	39,353,932.16
非经常性损益	B	1,569,662.31	4,834,726.31	10,311,570.39	6,207,581.91

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,068,102.04	54,606,745.45	47,279,198.75	33,146,350.25
期初股份总数	D	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	45,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				30,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.42	0.79	0.77	0.52
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.40	0.73	0.63	0.44

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2016 年 1-6 月比 2015 年度

资产负债表项目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	136,514,158.26	96,247,337.04	41.84%	主要系 2016 年 6 月末公司大部分理财产品到期转入货币资金所致。
其他流动资产	6,729,250.71	22,981,156.30	-70.72%	主要系 2016 年 6 月末公司减少理财产品投资所致。
固定资产	149,724,174.01	89,178,104.10	67.89%	主要系高性能数码喷印材料研发生产基地建设项目(一期)厂房完工和子公司南通百纳数码新材料有限公司部分设备安装完毕转入固定资产所致。
在建工程	5,264,548.58	59,171,526.35	-91.10%	主要系高性能数码喷印材料研发生产基地建设项目(一期)转固和子公司南通百纳数码新材料有限公司设备转固所致。
利润表项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	变动幅度	变动原因说明
资产减值损失	542,474.97	3,722,383.39	-70.85%	主要系本期计提的坏账准备和存货跌价准备较小所致。

投资收益	603,055.56	2,722,766.53	-55.70%	主要系 2016 年 1-6 月购买的理财产品减少，相应投资收益减少所致。
营业外支出	11,623.02	370,651.44	-93.73%	主要系 2016 年 1-6 月公司罚款支出较少所致。

2. 2015 年度比 2014 年度

资产负债表项目	2015.12.31	2014.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	96,247,337.04	42,774,972.26	125.01%	主要系 2015 年末公司大部分理财产品到期转入货币资金所致。
应收账款	49,572,064.65	35,604,411.31	39.23%	主要系：1) 2015 年部分外销客户因财务核对原因导致跨期付款；2) 2015 年末部分境外新增战略客户应收账款余额增加；3) 公司主营业务收入内销比例有所上升，公司境内客户存在信用期的比例较高，导致 2015 年末应收账款增加。
预付款项	4,850,406.17	2,885,432.58	68.10%	主要系：1) 随着公司推动 IPO 上市进程，相应预付的中介费用有所增加；2) 随着子公司南通百纳数码新材料有限公司生产规模的扩大，相应预付的电费、燃气费及材料款有所增加。
其他应收款	3,335,873.96	5,975,589.92	-44.17%	主要系 2015 年末应收的出口退税有所减少所致。
其他流动资产	22,968,078.61	87,250,026.61	-73.68%	主要系 2015 年末公司减少理财产品投资所致。
在建工程	59,171,526.35	14,873,098.93	297.84%	主要系高性能数码喷印材料研发生产基地建设项目（一期）投入建设和子公司南通百纳数码新材料有限公司新购置设备尚未安装调试所致。
递延所得税资产	1,172,740.48	690,241.32	69.90%	主要系 2015 年末应收账款坏账准备与存货跌价准备余额增加，导致相应计提的递延所得税资产增加。
其他应付款	1,615,669.99	952,178.00	69.68%	主要系 2015 年末应付暂收款增加所致。
利润表项目	2015 年度	2014 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-6,243,777.00	-1,380,577.40	352.26%	主要系 2015 年人民币有所贬值，相应的汇兑收益有较大幅度增加。
资产减值损失	3,722,383.39	-1,186,613.46	413.70%	主要系 2014 年度公司收到上海新常经济发展有限公司退回的保证金 506 万元，相应冲回原已计提的坏账准备 3,224,000.00 元所致。
营业外收入	3,454,921.06	5,203,977.92	-33.61%	主要系 2015 年度公司收到的政府补助减少所致。
营业外支出	370,651.44	103,224.92	259.07%	主要系 2015 年度公司滞纳金和罚款支出较

				多所致。
--	--	--	--	------

3. 2014 年度比 2013 年度

资产负债表项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	720,000.00	2,190,000.00	-67.12%	主要系 2014 年末公司将收到的票据进行了背书所致。
在建工程	14,873,098.93	6,864,885.15	116.65%	主要系 2014 年度高性能数码喷印材料研发生产基地建设项目（一期）投入建设和子公司南通百纳数码新材料有限公司新购置设备尚未安装调试所致。
无形资产	38,050,981.11	20,279,707.63	87.63%	主要系公司本期购买新场工业区 16-1 号地块土地使用权所致。
递延所得税资产	690,241.32	428,319.66	61.15%	主要系 2014 年末计提的应收账款坏账准备与存货跌价准备增加，导致相应计提的递延所得税资产增加。
其他非流动资产		3,602,000.00	-100.00%	主要系 2014 年公司取得了新场工业区 16-1 号地块，相应预付的土地款转入无形资产所致。
短期借款		18,897,500.00	-100.00%	主要系 2014 年公司归还了银行借款所致。
应付票据	68,482,044.31	45,842,842.29	49.38%	主要系随着公司生产规模扩大，为缓解资金压力，采购材料较多地采用票据结算方式，导致年末应付票据增加。
应付职工薪酬	4,493,388.86	3,454,406.53	30.08%	主要系：1）随着公司生产、销售规模的扩大，公司职工人数增加，同时工资水平有所提高，导致期末应付的职工薪酬相应增加；2）公司本期根据工资总额计提的工会经费及职工教育经费增加，导致期末应付的职工薪酬相应增加。
应交税费	2,905,736.64	167,382.42	1,635.99%	主要系：1）公司 2014 年第四季度企业所得税尚未缴纳，导致期末应交企业所得税金额增加；2）公司购买土地使用权尚未缴纳契税 540,300.00 元。
其他应付款	952,178.00	429,337.37	121.78%	主要系公司本期外销规模扩大，期末应付未付的海运费增加所致。
利润表项目	2014 年度	2013 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-1,380,577.40	3,727,761.19	-137.04%	主要系 2014 年人民币有所贬值，相应的汇兑收益有较大幅度增加。
资产减值损失	-1,186,613.46	2,764,363.71	-142.93%	主要系 2014 年度公司收到上海新常经济发展有限公司退回的保证金 506 万元，相应冲回原已计提的坏账准备 3,224,000.00 元所致。
投资收益	3,241,074.43	1,896,835.18	70.87%	主要系公司本期购买的理财产品增加，相

				应投资收益增加。
营业外支出	103,224.92	19,898.28	418.76%	主要系 2014 年度对外捐赠所致。

