

**DILON 帝龙**

**浙江帝龙新材料股份有限公司**

**2015 年半年度报告**

**2015 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人姜飞雄、主管会计工作负责人姜丽琴及会计机构负责人(会计主管人员)杜锡琦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展规划及事项的陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	32
第六节 股份变动及股东情况 .....	37
第七节 优先股相关情况 .....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	42
第九节 财务报告 .....	43
第十节 备查文件目录 .....	117

## 释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	浙江帝龙新材料股份有限公司
廊坊帝龙	指	公司全资子公司廊坊帝龙新材料有限公司
成都帝龙	指	公司全资子公司成都帝龙新材料有限公司
帝龙永孚	指	公司控股子公司浙江帝龙永孚新材料有限公司
临沂帝龙	指	公司全资子公司帝龙新材料（临沂）有限公司
海宁帝龙	指	公司控股子公司浙江帝龙永孚新材料有限公司之全资子公司海宁帝龙永孚新材料有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江帝龙新材料股份有限公司章程》
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	帝龙新材	股票代码	002247
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江帝龙新材料股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Dilong New Material Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	姜飞雄		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	王晓红
联系地址	浙江省临安市玲珑街道玲珑工业区环南路 1958 号
电话	0571-63818733
传真	0571-63818603
电子信箱	dsh@dilong.cc

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014 年 11 月 17 日	浙江省工商行政管理局	330100000030 251	330124729092 173	729092173
报告期末注册	2015 年 03 月 12 日	浙江省工商行政管理局	330100000030 251	330124729092 173	729092173
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	无				

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	408,398,712.50	400,259,557.38	2.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,707,185.72	36,244,890.24	15.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	39,493,964.84	33,709,994.49	17.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,126,400.52	-12,176,284.38	74.32%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.14	14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.14	14.29%
加权平均净资产收益率	4.13%	3.98%	0.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	1,274,639,413.05	1,229,970,711.96	3.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,016,399,343.98	987,268,547.11	2.95%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-495,852.22	
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）	3,291,932.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,340.53	
减：所得税影响额	574,870.22	
少数股东权益影响额（税后）	15,329.69	
合计	2,213,220.88	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015 年上半年，国内经济形势延续疲软态势，消费增长仍动力不足，公司下游的建筑装饰及地板、家具等与公司产品相关的行业市场需求亦受到一定影响，市场环境依然相对严峻。为此，公司董事会围绕制定的发展战略部署，一方面积极寻求与产业相关的投资机会，一方面不断完善产品结构与市场服务体系，于逆境中抓机遇，利用公司在行业中的龙头地位，培育新客户，抢占市场，发挥规模优势，保持了收入与业绩的增长。

2015 年上半年公司实现营业总收入 40,839.87 万元，较上年同期增长 2.03%，实现归属于上市公司股东的净利润 4,170.72 万元，较上年同期增长 15.07%，实现每股收益 0.16 元，较上年同期增长 14.29%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司主要从事中高端装饰贴面材料的研发、设计、生产和销售，拥有装饰纸、高性能装饰板、氧化铝和PVC装饰材料四大系列产品，主要应用于地板、家具、厨卫、门业、灯具灯饰、铝天花板、建筑幕墙、家电外壳、装饰装潢、建筑工程等领域。报告期内，公司实现营业总收入40,839.87万元，较上年同期增长2.03%，其中实现主营业务收入40,638.62万元，较上年同期增长2.44%。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
货币资金	136,087,538.36	54,521,750.11	149.60%	期末较期初增加主要系本期末购买理财产品金额较期初减少所致。
应收票据	23,811,780.47	58,741,055.34	-59.46%	期末较期初减少主要系本期收到的票据背书支付应付款所致。
应收账款	200,750,925.73	104,268,734.98	92.53%	期末较期初增加主要系本期销售增加相应增加应收账款；且公司继续采用对信誉良好的大客户在年度中间适当提高短期信用额度所致。

在建工程	8,930,519.70	14,155,728.81	-36.91%	期末较期初减少主要系部份在建工程完工及设备调试完成投入使用结转固定资产所致。
递延所得税资产	12,725,670.86	2,759,051.26	361.23%	期末较期初增加主要系根据期末股票收盘价、授予的限制性股票数量及限制性股票费用分摊比例作为预计税法允许税前抵扣金额并确认的递延所得税资产增加；以及坏帐准备计提增加相应增加递延所得税。
应付票据	22,793,314.99	35,613,598.79	-36.00%	期末较期初减少主要系本期应付帐款以应收票据背书方式结算支付增加，相应减少应付票据支付所致。
应付账款	137,457,503.52	96,527,238.65	42.40%	期末较期初增加主要系公司因生产经营所需合理增加原材料采购量，相应增加应付帐款，以及相对延长应付帐款周期所致。
预收账款	4,340,675.15	6,968,647.84	-37.71%	期末较期初减少主要系预收货款陆续发货结转所致。
应交税费	10,938,981.92	18,158,397.42	-39.76%	期末较期初减少主要系本期缴纳税金所致。
其他流动负债	4,112,068.80	2,068,457.13	98.80%	期末较期初增加主要系本期应计未付运费，企业扶持资金增加所致。
营业收入	408,398,712.50	400,259,557.38	2.03%	
营业成本	312,425,302.28	310,959,124.16	0.47%	
销售费用	16,519,171.88	16,248,295.52	1.67%	
管理费用	42,803,282.58	35,784,697.31	19.61%	本期较上年同期增加主要系公司因实施股权激励计划摊销限制性股票激励成本 566.01 万元所致。
财务费用	-647,096.27	-1,136,873.21	43.08%	本期较上年同期增加主要系本期利息收入同比减少所致。
投资收益	9,934,166.87	6,034,363.35	64.63%	本期较上年同期增加主要系本期理财产品利息收入同比增加所致。
营业外支出	1,139,694.65	363,997.73	213.10%	本期较上年同期增加主要系本期对外捐赠，固定资产处置损失同比增加所致。
所得税费用	4,698,660.52	7,592,271.66	-38.11%	本期较上年同期减少主要系上年同期公司本部高新技术企业资格需重新认定，企业所得税计提税率调整为 25%，本期企业所得税计提享受高新技术企业所得税优惠税率 15%

				所致。
研发投入	8,642,247.89	8,982,291.64	-3.79%	
经营活动产生的现金流量净额	-3,126,400.52	-12,176,284.38	74.32%	本期较上年同期增加主要系本期支付其他与经营活动有关的现金流出较上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	108,548,582.60	-66,220,235.29	263.92%	本期较上年同期增加主要系本期投资活动有关的（购买理财产品）现金流入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-25,002,000.00	-12,911,503.20	-93.64%	本期较上年同期减少主要系本期分配股利的现金流出增加所致。
现金及现金等价物净增加额	80,420,182.08	-91,308,022.87	188.08%	本期较上年同期增加主要系本期末购买理财产品现金流出较期初减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2015 年，为实现收入和业绩的持续增长，主要以市场开拓、提升管理及提高综合竞争力为工作重点。

市场开拓方面，公司围绕市场需求与变化，利用印刷、浸渍并存的产业链优势，灵活应对，稳固了装饰纸系列产品的基础地位，保持了总体的增长。同时加强冰火板、高光亮板等产品的精细化营销工作，继续为公司利润贡献新的增长点。

提升管理能力方面，公司于报告期内借助 OA 软件实施的契机，着手重新梳理和规范内部管理流程，并开展各级管理人员岗位职责及考核的重新评估，促进提升工作效率。

提高公司核心竞争力方面，为发挥自主知识产权优势，保持技术领先，公司继续加大研发投入，上半年企业技术中心在研自主立项科技项目 7 项，申请发明专利

4 项，实用新型专利 2 项。获得了国家知识产权局颁发的“一种冰火板制造方法”、“用于多层胶合板的高光泽抗裂胶粘剂和多层胶合板制造方法”两项发明专利。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
装饰建材	406,386,186.51	310,926,555.48	23.49%	2.44%	0.50%	1.48%
分产品						
装饰纸	129,784,093.46	85,666,936.58	33.99%	-8.07%	-12.70%	3.50%
浸渍纸	137,727,000.28	107,245,664.20	22.13%	22.07%	21.70%	0.23%
装饰纸饰面板	70,625,733.04	61,727,798.28	12.60%	8.14%	6.00%	1.77%
PVC 装饰材料	45,473,101.81	38,453,538.90	15.44%	-3.91%	-4.27%	0.32%
氧化铝	17,066,400.12	13,939,451.32	18.32%	-18.81%	-24.40%	6.03%
金属饰面板	5,709,857.80	3,893,166.20	31.82%	-37.07%	-38.15%	1.19%
分地区						
内销	351,312,290.75	271,509,660.14	22.72%	6.37%	3.52%	2.13%
外销	55,073,895.76	39,416,895.34	28.43%	-17.11%	-16.31%	-0.68%

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重要变化，具体参见2014年年度报告。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

##### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
浦发临安支行		否	保本保收益	6,150	2015年01月16日	2015年03月17日	收益率4.3%/年	6,150			43.47
浦发临安支行		否	保本保收益	5,000	2015年01月19日	2015年03月20日	收益率4.3%/年	5,000			35.34
浦发临安支行		否	保本保收益	1,500	2015年01月29日	2015年03月12日	收益率4.9%/年	1,500			8.46
浦发临安支行		否	保本保收益	3,350	2015年02月02日	2015年03月04日	收益率4.4%/年	3,350			12.11
浦发临安支行		否	保本保收益	530	2015年02月02日	2015年03月03日	收益率4.4%/年	530			1.92
浦发临安支行		否	保本保收益	50	2015年02月02日	2015年03月03日	收益率4.4%/年	50			0.18
浦发临安支行		否	保本保收益	3,350	2015年03月06日	2015年04月05日	收益率4.4%/年	3,350			12.92
浦发临安支行		否	保本保收益	530	2015年03月06日	2015年05月05日	收益率4.4%/年	530			3.83
浦发临安支行		否	保本保收益	1,500	2015年03月17日	2015年04月14日	收益率4.9%/年	1,500			5.64
浦发临安支行		否	保本保收益	6,200	2015年03月19日	2015年04月16日	收益率4.9%/年	6,200			23.31

浦发临安支行		否	保本保收益	5,030	2015年03月24日	2015年04月21日	收益率4.9%/年	5,030			18.91
浦发临安支行		否	保本保收益	3,350	2015年04月09日	2015年05月07日	收益率4.9%/年	3,350			12.59
浦发临安支行		否	保本保收益	1,500	2015年04月16日	2015年05月14日	收益率4.9%/年	1,500			5.64
浦发临安支行		否	保本保收益	6,230	2015年04月20日	2015年05月18日	收益率4.9%/年	6,230			23.42
浦发临安支行		否	保本保收益	140	2015年04月20日	2015年05月18日	收益率4.9%/年	140			0.53
浦发临安支行		否	保本保收益	200	2015年04月20日	2015年05月18日	收益率4.9%/年	200			0.75
浦发临安支行		否	保本保收益	200	2015年04月20日	2015年05月18日	收益率4.9%/年	200			0.75
浦发临安支行		否	保本保收益	5,030	2015年04月23日	2015年05月21日	收益率4.9%/年	5,030			18.91
浦发临安支行		否	保本保收益	3,350	2015年05月12日	2015年07月19日	收益率4.8%/年			29.96	
浦发临安支行		否	保本保收益	530	2015年05月08日	2015年06月07日	收益率4.4%/年	530			1.98
浦发临安支行		否	保本保收益	1,500	2015年05月18日	2015年07月25日	收益率4.8%/年			13.41	
浦发临安支行		否	保本保收益	6,250	2015年05月20日	2015年06月19日	收益率4.4%/年	6,250			22.6
浦发临安支行		否	保本保收益	50	2015年05月20日	2015年06月19日	收益率4.4%/年	50			0.18
浦发临安支行		否	保本保收益	220	2015年05月20日	2015年06月19日	收益率4.4%/年	220			0.8
浦发临安支行		否	保本保收益	200	2015年05月20日	2015年06月19日	收益率4.4%/年	200			0.72
浦发临安支行		否	保本保收益	5,050	2015年05月25日	2015年06月24日	收益率4.25%/年	5,050			17.64
浦发临安支行		否	保本保收益	530	2015年06月17日	2015年08月24日	收益率4.3%/年			4.24	
浦发临安支行		否	保本保收益	200	2015年06月24日	七天滚动	收益率3.6%/年			0.41	

浦发临安支行		否	保本保收益	50	2015年06月24日	2015年07月15日	收益率3.9%/年			0.11	
浦发临安支行		否	保本保收益	5,000	2015年06月24日	2015年07月15日	收益率3.9%/年			11.22	
浦发临安支行		否	保本保收益	1,250	2015年06月25日	2015年09月01日	收益率4.3%/年			10.01	
浦发临安支行		否	保本保收益	200	2015年06月25日	2015年07月16日	收益率3.9%/年			0.49	
浦发临安支行		否	保本保收益	5,050	2015年06月26日	2015年07月17日	收益率3.9%/年			11.33	
浦发临安支行		否	保本保收益	100	2015年01月05日	2015年01月25日	收益率4.5%/年	100			0.26
浦发临安支行		否	保本保收益	600	2015年01月08日	2015年02月06日	收益率4.2%/年	600			2.21
浦发临安支行		否	保本保收益	300	2015年01月08日	2015年02月06日	收益率4.2%/年	300			1.1
上海银行杭州临安支行		否	保本保收益	1,400	2015年01月07日	2015年02月09日	收益率5%/年	1,400			6.33
上海银行杭州临安支行		否	保本保收益	600	2015年01月14日	2015年02月16日	收益率4.95%/年	600			2.69
上海银行杭州临安支行		否	保本保收益	9,200	2015年01月21日	2015年03月02日	收益率4.9%/年	9,200			49.4
浦发嘉兴海宁支行		否	保本保收益	150	2015年01月13日	2015年02月02日	收益率4%/年	150			0.35
浦发临安支行		否	保本保收益	510	2015年01月21日	2015年03月21日	收益率4.4%/年	510			3.75
浦发临安支行		否	保本保收益	600	2015年01月29日	2015年03月12日	收益率4.9%/年	600			3.38
浦发临安支行		否	保本保收益	100	2015年01月29日	2015年03月12日	收益率4.9%/年	100			0.56
浦发临安支行		否	保本保收益	600	2015年01月29日	2015年03月12日	收益率4.9%/年	600			3.38
上海银行杭州临安支行		否	保本保收益	100	2015年01月28日	2015年03月02日	收益率4.95%/年	100			0.45

浦发临安支行		否	保本保收益	400	2015年01月29日	2015年03月12日	收益率4.9%/年	400			2.26
浦发临安支行		否	保本保收益	100	2015年01月10日	2015年02月01日	收益率4.5%/年	100			0.23
浦发嘉兴海宁支行		否	保本保收益	500	2015年01月30日	2015年02月09日	收益率3.7%/年	500			0.56
浦发临安支行		否	保本保收益	1,340	2015年02月02日	2015年03月03日	收益率4.4%/年	1,340			4.85
浦发临安支行		否	保本保收益	910	2015年02月02日	2015年03月03日	收益率4.4%/年	910			3.29
上海银行杭州临安支行		否	保本保收益	6,400	2015年02月04日	2015年03月09日	收益率5.1%/年	6,400			29.51
浦发临安支行		否	保本保收益	100	2015年02月10日	2015年03月02日	收益率3.7%/年	100			0.05
浦发临安支行		否	保本保收益	400	2015年02月11日	2015年03月10日	收益率4.9%/年	400			1.5
浦发嘉兴海宁支行		否	保本保收益	500	2015年02月11日	2015年03月03日	收益率4.2%/年	500			1.21
浦发临安支行		否	保本保收益	120	2015年02月11日	2015年03月02日	收益率3.7%/年	120			0.19
浦发临安支行		否	保本保收益	600	2015年02月11日	2015年03月10日	收益率4.9%/年	600			2.26
浦发临安支行		否	保本保收益	300	2015年02月11日	2015年03月11日	收益率4.9%/年	300			1.13
上海银行杭州临安支行		否	保本保收益	1,400	2015年02月11日	2015年03月16日	收益率5.1%/年	1,400			6.46
上海银行杭州临安支行		否	保本保收益	11,800	2015年03月04日	2015年04月07日	收益率5.05%/年	11,800			55.51
浦发临安支行		否	保本保收益	1,340	2015年03月06日	2015年04月05日	收益率4.4%/年	1,340			5.17
浦发临安支行		否	保本保收益	916	2015年03月06日	2015年04月05日	收益率4.4%/年	916			3.53
上海银行杭州临安支行		否	保本保收益	6,400	2015年03月11日	2015年04月13日	收益率4.92%/年	6,400			28.47



浦发临安支行		否	保本保收益	400	2015年03月13日	2015年04月03日	收益率4.9%/年	400			1.13
浦发临安支行		否	保本保收益	403	2015年03月13日	2015年03月24日	收益率3.85%/年	403			0.51
浦发临安支行		否	保本保收益	400	2015年03月13日	2015年03月23日	收益率3.85%/年	400			0.42
浦发临安支行		否	保本保收益	600	2015年03月17日	2015年04月07日	收益率4.9%/年	600			1.69
浦发临安支行		否	保本保收益	100	2015年03月17日	2015年04月07日	收益率4.9%/年	100			0.28
上海银行杭州临安支行		否	保本保收益	1,400	2015年03月18日	2015年04月20日	收益率5%/年	1,400			6.33
浦发临安支行		否	保本保收益	603	2015年03月17日	2015年03月24日	收益率3.85%/年	603			0.51
浦发临安支行		否	保本保收益	515	2015年03月25日	2015年04月22日	收益率4.9%/年	515			1.94
浦发嘉兴海宁支行		否	保本保收益	100	2015年03月18日	2015年03月30日	收益率3.85%/年	100			0.13
浦发临安支行		否	保本保收益	156	2015年03月27日	2015年04月24日	收益率4.9%/年	156			0.59
浦发临安支行		否	保本保收益	700	2015年04月03日	2015年07月03日	收益率5.1%/年			8.90	
浦发临安支行		否	保本保收益	400	2015年04月03日	2015年04月17日	收益率3.85%/年	400			0.59
上海银行杭州临安支行		否	保本保收益	9,000	2015年04月09日	2015年05月11日	收益率5%/年	9,000			39.45
浦发临安支行		否	保本保收益	700	2015年04月08日	2015年05月06日	收益率4.9%/年	700			2.63
浦发临安支行		否	保本保收益	920	2015年04月09日	2015年05月07日	收益率4.9%/年	920			3.46
浦发临安支行		否	保本保收益	100	2015年04月13日	2015年05月11日	收益率4.9%/年	100			0.38

安支行											
上海银行 杭州临安 支行		否	保本保 收益	6,400	2015年04 月15日	2015年05 月18日	收益率 5%/年	6,400			28.93
上海银行 杭州临安 支行		否	保本保 收益	100	2015年04 月15日	2015年05 月18日	收益率 5%/年	100			0.45
浦发临 安支行		否	保本保 收益	100	2015年04 月13日	7天滚动	收益率 3.85%/ 年			0.3	0.73
浦发临 安支行		否	保本保 收益	600	2015年04 月20日	2015年05 月18日	收益率 4.9%/年	600			2.26
浦发临 安支行		否	保本保 收益	600	2015年04 月20日	2015年05 月18日	收益率 4.9%/年	600			2.26
浦发临 安支行		否	保本保 收益	200	2015年04 月21日	2015年06 月09日	收益率 3.85%/ 年	200			1.03
浦发临安 支行		否	保本保 收益	140	2015年04 月20日	2015年05 月18日	收益率 4.9%/年	140			0.53
上海银行 杭州临安 支行		否	保本保 收益	3,800	2015年04 月22日	2015年05 月25日	收益率 4.92%/ 年	3,800			16.9
浦发临 安支行		否	保本保 收益	517	2015年04 月24日	2015年05 月22日	收益率 4.9%/年	517			1.94
浦发临 安支行		否	保本保 收益	156	2015年04 月28日	2015年05 月26日	收益率 4.9%/年	156			0.59
浦发临 安支行		否	保本保 收益	300	2015年04 月30日	2015年05 月11日	收益率 3.85%/ 年	300			0.38
浦发临 安支行		否	保本保 收益	300	2015年05 月07日	2015年06 月04日	收益率 4.9%/年	300			1.13
浦发临 安支行		否	保本保 收益	130	2015年05 月07日	2015年06 月06日	收益率 4.4%/年	130			0.5
浦发嘉兴 海宁支行		否	保本保 收益	250	2015年04 月30日	2015年05 月11日	收益率 3.85%/ 年	250			0.29
上海银行 杭州临安 支行		否	保本保 收益	6,500	2015年05 月13日	2015年06 月15日	收益率 4.7%/年	6,500			27.62

浦发临安支行		否	保本保收益	703	2015年05月08日	2015年06月07日	收益率4.4%/年	703			2.63
浦发临安支行		否	保本保收益	804	2015年05月11日	2015年06月10日	收益率4.4%/年	804			2.91
浦发临安支行		否	保本保收益	120	2015年05月11日	2015年06月29日	收益率3.85%/年	120			0.6
浦发临安支行		否	保本保收益	100	2015年05月13日	2015年06月12日	收益率4.4%/年	100			0.36
浦发嘉兴海宁支行		否	保本保收益	350	2015年05月13日	2015年06月24日	收益率3.9%/年	350			1.54
浦发临安支行		否	保本保收益	600	2015年05月15日	2015年06月14日	收益率4.4%/年	600			2.24
上海银行杭州临安支行		否	保本保收益	6,500	2015年05月20日	2015年06月24日	收益率4.55%/年	6,500			28.36
浦发临安支行		否	保本保收益	140	2015年05月20日	2015年06月19日	收益率4.4%/年	140			0.51
浦发临安支行		否	保本保收益	200	2015年05月20日	2015年06月19日	收益率4.4%/年	200			0.72
浦发临安支行		否	保本保收益	500	2015年05月20日	2015年08月18日	收益率4.6%/年			5.67	
浦发临安支行		否	保本保收益	300	2015年05月20日	2015年08月18日	收益率4.6%/年			3.4	
浦发临安支行		否	保本保收益	400	2015年05月22日	2015年06月21日	收益率4.25%/年	400			1.49
浦发临安支行		否	保本保收益	519	2015年05月26日	2015年06月25日	收益率4.25%/年	519			1.81
浦发临安支行		否	保本保收益	2,900	2015年05月27日	2015年06月26日	收益率4.25%/年	2,900			10.13
浦发临安支行		否	保本保收益	156	2015年05月28日	2015年06月18日	收益率4.2%/年	156			0.38
浦发临安支行		否	保本保收益	450	2015年05月29日	2015年06月09日	收益率3.8%/年	450			0.52
浦发临		否	保本保	200	2015年06	2015年07	收益率			0.67	

安支行			收益		月 01 日	月 01 日	4.1%/年				
浦发临安支行		否	保本保收益	400	2015 年 06 月 02 日	2015 年 06 月 23 日	收益率 3.9%/年	400			0.9
浦发嘉兴海宁支行		否	保本保收益	200	2015 年 06 月 01 日	2015 年 06 月 22 日	收益率 3.9%/年	200			0.47
浦发临安支行		否	保本保收益	100	2015 年 06 月 08 日	2015 年 06 月 29 日	收益率 3.9%/年	100			0.22
浦发临安支行		否	保本保收益	250	2015 年 06 月 10 日	2015 年 08 月 09 日	收益率 4.15%/年			1.71	
浦发临安支行		否	保本保收益	100	2015 年 06 月 08 日	7 天滚动	收益率 3.6%/年			0.3	0.06
浦发临安支行		否	保本保收益	500	2015 年 06 月 08 日	2015 年 06 月 16 日	收益率 3.6%/年	500			0.39
浦发临安支行		否	保本保收益	110	2015 年 06 月 08 日	7 天滚动	收益率 3.6%/年			0.33	0.08
浦发临安支行		否	保本保收益	130	2015 年 06 月 11 日	2015 年 08 月 10 日	收益率 4.15%/年			0.89	
浦发临安支行		否	保本保收益	706	2015 年 06 月 11 日	2015 年 09 月 09 日	收益率 4.2%/年			7.31	
浦发临安支行		否	保本保收益	6,500	2015 年 06 月 17 日	2015 年 08 月 24 日	收益率 4.3%/年			52.07	
浦发临安支行		否	保本保收益	300	2015 年 06 月 15 日	2015 年 08 月 22 日	收益率 4.3%/年			2.4	
浦发临安支行		否	保本保收益	58	2015 年 06 月 15 日	2015 年 06 月 29 日	收益率 3.6%/年	58			0.08
浦发临安支行		否	保本保收益	360	2015 年 06 月 16 日	2015 年 08 月 15 日	收益率 4.15%/年			2.46	
浦发临安支行		否	保本保收益	389	2015 年 06 月 16 日	2015 年 08 月 23 日	收益率 4.3%/年			3.12	
浦发临安支行		否	保本保收益	300	2015 年 06 月 17 日	2015 年 08 月 24 日	收益率 4.3%/年			2.4	
浦发临安支行		否	保本保收益	300	2015 年 06 月 17 日	7 天滚动	收益率 3.6%/年			0.83	
浦发临		否	保本保收益	157	2015 年 06 月 24 日	2015 年 07 月 15 日	收益率 3.9%/年			0.35	

安支行											
浦发临安支行		否	保本保收益	100	2015年06月24日	7天滚动	收益率3.6%/年			0.21	
浦发临安支行		否	保本保收益	140	2015年06月25日	2015年07月16日	收益率3.9%/年			0.31	
浦发临安支行		否	保本保收益	500	2015年06月25日	2015年07月16日	收益率3.9%/年			1.12	
浦发临安支行		否	保本保收益	500	2015年06月25日	2015年09月01日	收益率4.3%/年			4.01	
浦发临安支行		否	保本保收益	100	2015年06月25日	2015年07月16日	收益率3.9%/年			0.22	
浦发嘉兴海宁支行		否	保本保收益	600	2015年06月29日	2015年07月06日	收益率3.6%/年			0.47	
浦发临安支行		否	保本保收益	1,140	2015年06月30日	2015年07月21日	收益率3.9%/年			2.56	
浦发临安支行		否	保本保收益	350	2015年06月30日	7天滚动	收益率3.6%/年			0.52	
合计				192,878	--	--	--	160,916		183.71	694.62
委托理财资金来源	上述购买的理财产品，资金来源为公司闲置的募集资金及自有资金。										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2015年03月26日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2015年04月14日										

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	31,552
报告期投入募集资金总额	488.96
已累计投入募集资金总额	11,961.19
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	6,880
累计变更用途的募集资金总额比例	21.81%
募集资金总体使用情况说明	
<p><b>一、募集资金基本情况</b></p> <p>(一) 实际募集资金金额和资金到账时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监〔2012〕1660 号文核准，并经贵所同意，本公司向 6 名特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,860 万股，发行价为每股人民币 11.50 元，共计募集资金 32,890.00 万元，坐扣承销和保荐费用 1,020.00 万元后的募集资金为 31,870.00 万元，已由主承销商申银万国证券股份有限公司（现已变更为申万宏源证券承销保荐有限责任公司）于 2013 年 3 月 21 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除已支付的保荐费、律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用 318.00 万元后，公司本次募集资金净额为 31,552.00 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2013〕53 号）。</p> <p>(二) 募集资金使用和结余情况</p> <p>本公司以前年度已使用募集资金 11,472.23 万元，收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额 1,465.15 万元。2015 年 1-6 月实际使用募集资金 488.96 万元，动用闲置募集资金暂时补充流动资金 4,300 万元和购买理财产品 17,130 万元，2015 年度收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额 464.77 万元；本公司累计已使用募集资金 11,961.19 万元，累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额 1,929.92 万元。</p> <p>截至 2015 年 6 月 30 日，募集资金专户余额为人民币 90.73 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。</p> <p><b>二、募集资金存放和管理情况</b></p> <p>(一) 募集资金管理情况</p> <p>为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司</p>	

按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《浙江帝龙新材料股份有限公司募集资金使用管理制度》（以下简称《管理制度》）。根据《管理制度》，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构于 2013 年和 2014 年分别与上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行、中国民生银行股份有限公司崇州支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

## （二）募集资金专户存储情况

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司有 4 个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行	95080158000000071	268,964.77	活期
上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行	95080154500004423	223,621.65	活期
上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行	95080154500004503	139,458.43	活期
上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行	95080154500004642	275,303.06	活期
合计		907,347.91	

## （三）闲置募集资金购买理财产品情况

2015 年 4 月 13 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意公司在不影响募投项目建设和募集资金正常使用的前提下，使用不超过人民币 1.75 亿元的闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型银行理财产品。

公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行签订了《浦发银行利多多公司理财产品合同》，以募集资金购买理财产品。截至 2015 年 6 月 30 日，尚未到期理财产品明细如下：

理财产品名称	合同签订日期	使用募集资金金额（万元）	产品收益率（年）	产品收益起算日	产品到期日
E 路发 A 款	2015 年 5 月 11 日	3,350.00	4.80%	2015 年 5 月 12 日	2015 年 7 月 19 日
E 路发 A 款	2015 年 5 月 15 日	1,500.00	4.80%	2015 年 5 月 18 日	2015 年 7 月 25 日
财富班车 S21 号	2015 年 6 月 23 日	5,000.00	3.90%	2015 年 6 月 24 日	2015 年 7 月 15 日
E 路发 A 款	2015 年 6 月 24 日	1,250.00	4.30%	2015 年 6 月 25 日	2015 年 9 月 1 日
财富班车 S21 号	2015 年 6 月 25 日	5,050.00	3.90%	2015 年 6 月 26 日	2015 年 7 月 17 日
E 路发 A 款	2015 年 6 月 16 日	530.00	4.30%	2015 年 6 月 17 日	2015 年 8 月 24 日

现金管理 1 号（七天型）	2015 年 6 月 23 日	200.00	3.60%	2015 年 6 月 24 日		
财富班车 S21 号	2015 年 6 月 23 日	50.00	3.90%	2015 年 6 月 24 日	2015 年 7 月 15 日	
财富班车 S21 号	2015 年 6 月 24 日	200.00	3.90%	2015 年 6 月 25 日	2015 年 7 月 16 日	
合计		17,130.00				

截至报告日，上述理财产品有 1780 万元未收回。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期[注 1]	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 新增年产 65 万张高性能装饰板项目	否	2,910	2,910		2,924.87	100.00%	2014 年 06 月 30 日	115.53	[注 2]	否
2. 新增年产 10,500 吨装饰纸技改项目	是	22,130	15,250	181.99	4,306.04	28.24%	2015 年 12 月 31 日	1,194.94	[注 3]	否
3. 新增年产 2,800 万米地板膜项目	否	3,460	3,460				2015 年 12 月 31 日		[注 4]	否
4. 新增年产 5,600 吨装饰纸、85 万张高性能装饰板项目	否	3,052	3,052	51.91	545.19	17.86%	2015 年 12 月 31 日	34.64	[注 3]	否
5. 装饰复合新材料项目（第二期）	是		4,200	121.02	2,886.78	68.73%	2015 年 12 月 31 日		[注 5]	否
6. 装饰复合新材料项目（第三期）	是		2,680	134.04	1,298.31	48.44%	2016 年 02 月 29 日	164.51	[注 3]	否
承诺投资项目	--	31,552	31,552	488.96	11,961.	--	--	1,509.6	--	--



小计					19			2		
超募资金投向										
合计	--	31,552	31,552	488.96	11,961.19	--	--	1,509.62	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	见[注 1]									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 上述募集资金到位前，本公司利用自有资金累计投入募集资金项目共计 3,303.80 万元。经 2013 年 4 月 18 日公司第二届董事会第二十七次会议审议批准，公司使用募集资金 3,303.80 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。该置换事项经天健会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，出具了天健审〔2013〕2391 号鉴证报告，由申银万国证券股份有限公司出具了相应的核查意见。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 经 2015 年 4 月 13 日公司第三届董事会第十九次会议审议批准，子公司廊坊帝龙新材料有限公司以闲置募集资金 1,800 万元暂时补充其流动资金，帝龙新材料（临沂）有限公司以闲置募集资金 2,500 万元暂时补充其流动资金，使用期限各不超过 12 个月。截至报告期末，上述款项尚未到期。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 报告期末，项目尚未完工，资金结余为项目结余资金及利息。									
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期末，尚未使用的募集资金暂时补充流动资金 4,300 万元，购买理财产品 17,130 万元，其他均存放于募集资金专户中。尚未使用的募集资金将用于募集资金投资项目的后续投入。									
募集资金使用	本期不存在募集资金其他使用情况。									

及披露中存在的问题或其他情况	
----------------	--

[注 1]：部分项目未达到计划进度原因：(1)付款结算与项目施工进度存在时间差，使资金投入进度低于项目实际进度；(2)公司基于项目外部环境、形势的变化及前期投入产能释放情况，为充分保障募集资金使用安全，经公司三届十五次董事会审议通过，已对《新增年产 10,500 吨装饰纸技改项目》、《新增年产 2,800 万平米地板膜项目》、《新增年产 5,600 吨装饰纸、85 万张高性能装饰板项目》、《装饰复合新材料项目（第二期）》募投项目的建设时间进行延期。报告期内，国内外经济形势仍持低迷态势，市场总体需求下降，公司针对实际情况，本着对投资者负责及谨慎投资的原则，继续放缓上述募投项目的投资进度。

[注 2]：该项目已于 2014 年 6 月 30 日达到预定可使用状态，该项目完全达产后的承诺效益为 1,399.00 万元，按投产第二年产量达到设计产能的 70%计算，报告期承诺效益为 489.65 万元，报告期实现的效益为 115.53 万元，累计已实现的效益为 460.65 万元，实际效益低于承诺效益的原因：(1)项目于 2011 年立项，承诺效益系按照立项时主要产品的市场价格和毛利率水平测算；(2)项目受外部环境、形势变化等因素影响，高性能装饰板需求下降；为提高产能利用率、开拓和占领市场，公司以销售为导向，通过调整产品结构、商业模式和销售价格等方式努力拓展业务，提高市场占有率，本项目实际执行的销售价格和实现的毛利水平均低于预期。因此，在报告期产销量、产能利用率达到预期的情况下，项目效益亦低于预期。

[注 3]：项目尚在建设期，报告期实现的效益为部分设备投产形成的效益，尚无法与项目达产时的预计效益进行比较。

[注 4]：项目尚未投入。

[注 5]：项目尚在建设期，尚未投产。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期[注 1]	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
1. 新增年产 10,500 吨装饰纸技改项目	新增年产 10,500 吨装饰纸技改项目	15,250	181.99	4,306.04	28.24%	2015 年 12 月 31 日	1,194.94	[注 2]	否
2. 装饰复合新材料	新增年产 10,500 吨	4,200	121.02	2,886.78	68.73%	2015 年 12 月 31 日		[注 3]	否

项目（第二期）	装饰纸技改项目								
3. 装饰复合新材料项目（第三期）	新增年产 10,500 吨装饰纸技改项目	2,680	134.04	1,298.31	48.44%	2016 年 02 月 29 日	164.51	[注 2]	否
合计	--	22,130	437.05	8,491.13	--	--	1,359.45	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>1. 为充分利用本公司全资子公司帝龙新材料(临沂)有限公司(以下简称临沂帝龙公司)的区位优势,同时考虑到整体经济环境复苏缓慢,高档异性包覆材料增长态势不明显,公司决定将《新增年产 10,500 吨装饰纸技改项目》中用于购买 CPL 进口设备及其配套的 4,200 万元募集资金对临沂帝龙公司进行增资,由其实施《装饰复合新材料项目(第二期)》。该项变更经 2013 年 7 月 15 日公司第二届董事会第三十一次会议审议批准,由申银万国证券股份有限公司出具了相应的核查意见。经公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过,并已对外充分披露。</p> <p>2. 为充分利用本公司全资子公司临沂帝龙公司的区位优势,提高市场竞争力,加快临沂帝龙公司对当地及周边市场的拓展,满足当地及周边地区对高档浸渍纸的市场需求,尽快形成以印刷、浸渍为一体的产业链优势,公司决定将《新增年产 10,500 吨装饰纸技改项目》中用于购置立体包覆纸印刷生产线及其配套设备资金、项目配套部分铺底流动资金 2,680 万元对临沂帝龙公司进行增资,由其实施《装饰复合新材料项目(第三期)》。该项变更经 2014 年 2 月 26 日公司第三届董事会第四次会议审议批准,由申银万国证券股份有限公司出具了相应的核查意见。经公司 2013 年度股东大会审议通过,并已对外充分披露。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		见[注 1]							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		变更后项目可行性未发生重大变化。							

[注 1]: 部分项目未达到计划进度原因: (1) 付款结算与项目施工进度存在时间差, 使资金投入进度低于项目实际进度; (2) 公司基于项目外部环境、形势的变化及前期投入产能释放情况, 为充分保障募集资金使用安全, 经公司三届十五次董事会审议通过, 已对《新增年产 10,500 吨装饰纸技改项目》、《新增年产 2,800 万平米地板膜项目》、《新增年产 5,600 吨装饰纸、85 万张高性能装饰板项目》、《装饰复合新材料项目(第二期)》募投项目的建设时间进行延期。报告期内, 国内外经济形势仍持低迷态势, 市场总体需求下降, 公司针对实际情况, 本着对投资者负责及谨慎投资的原则, 继续放缓上述募投项目的投资进度。

[注 2]: 项目尚在建设期, 报告期实现的效益为部分设备投产形成的效益, 尚无法与项目达产时的预计效益进行比较。

[注 3]：项目尚在建设期，尚未投产。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都帝龙新材料有限公司	子公司	装饰建材	印花装饰纸、胶膜浸渍装饰纸、三聚氰胺板的生产、销售	74,100,000.00	145,115,326.89	118,064,372.01	59,169,227.35	5,702,777.19	6,259,684.11
廊坊帝龙新材料有限公司	子公司	装饰建材	高性能装饰板等的生产、销售	90,520,000.00	106,945,191.53	86,852,797.48	46,771,655.65	78,588.15	-333,858.08
浙江帝龙永孚新材料有限公司	子公司	装饰建材	PVC 装饰片的生产、销售	60,000,000.00	93,179,084.85	63,589,722.94	39,481,541.46	-143,773.16	53,536.13
帝龙新材料(临沂)有限公司	子公司	装饰建材	装饰纸、浸渍纸、冰火板新材料生产销售	88,800,000.00	131,967,479.47	94,481,233.37	51,539,824.19	2,645,586.12	2,654,580.30

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0%	至	30%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,454.57	至	8,390.94
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,454.57		

业绩变动的的原因说明	<p>公司生产经营总体运行正常，预计 2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润同比增长 0%-30%。</p> <p>公司经营业绩增速同比趋于放缓，主要原因：</p> <p>1、为提升企业竞争力，夯实后续发展基础，公司积极响应杭州市组织实施的打造“西湖蓝”行动，计划下半年起实施煤改气及相关生产线技改方案，预计该方案的实施过程及费用、成本增加有可能对公司的经营业绩会产生一定的影响；</p> <p>2、2015年公司因实施股权激励计划摊销限制性股票激励成本1141.87万元，相应影响了经营业绩；</p> <p>3、受宏观经济低迷态势持续的影响，国内外市场需求下降，同时，公司相应放缓了募投项目的实施进度，募投项目产能及效益未能如期释放，导致产销规模增速放缓。</p> <p>公司将积极应对上述因素对公司业绩的影响，针对性地采取一些措施，努力争取公司业绩能保持持续增长。</p>
------------	--

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司于2015年5月8日召开的2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配预案》，同意以公司2015年3月31日的总股本264,607,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计派发26,460,700.00元，公司剩余未分配利润结转至下一年度。2014年度不实施资本公积金转增股本方案。公司于2015年5月12日在《证券时报》和巨潮资讯网上刊登了《2014年年度权益分派实施公告》，并于2015年5月19日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是

分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年01月14日	公司	实地调研	机构	招商证券、上海德汇集团有限公司、淡水泉(北京)投资管理有限公司	详见披露于2015年1月15日深交所互动易( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> )的投资者关系记录表，未提供资料。
2015年01月16日	公司	实地调研	机构	信达证券股份有限公司	详见披露于2015年1月19日深交所互动易( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> )的投资者关系记录表，未提供资料。
2015年01月21日	公司	实地调研	机构	中信证券股份有限公司	详见披露于2015年1月22日深交所互动易( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> )的投资者关系记录表，未提供资料。
2015年02月04日	公司	实地调研	机构	中信证券股份有限公司、兴业证券上海证券资产管理分公司、兴业证券证券投资部、招商基金管理有限公司、上投摩根基金管理有限公司、华夏基金管理有限公司、国泰基金管理有限	详见披露于2015年2月5日深交所互动易( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> )的投资者关系记录表，未提供资料。

				公司、信诚基金管理有限公司、宏源证券股份有限公司	
2015 年 03 月 09 日	公司	实地调研	机构	安信证券、瑞锐投资管理咨询有限公司	详见披露于 2015 年 3 月 10 日深交所互动易 ( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> ) 的投资者关系记录表, 未提供资料。
2015 年 03 月 12 日	公司	实地调研	机构	国金证券	详见披露于 2015 年 3 月 13 日深交所互动易 ( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> ) 的投资者关系记录表, 未提供资料。
2015 年 04 月 28 日	公司	实地调研	机构	诺安基金、泛瑞资产管理有限公司、长江证券	详见披露于 2015 年 4 月 29 日深交所互动易 ( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> ) 的投资者关系记录表, 未提供资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

由于公司董事、高级管理人员姜祖明先生在公司股权激励首次授予前6个月曾卖



出公司股票，因此董事会决定暂缓对其限制性股票的授予。2015年3月2日，姜祖明先生的限购期已满，公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十四次会议，审议并通过了《浙江帝龙新材料股份有限公司关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意向姜祖明先生授予20万股限制性股票。公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对本次授予的激励对象进行了核查。

以上详细内容详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
南京卓梦建材有限公司	受实际控制人姜飞雄之妹控制	销售商品	装饰纸饰面板	市场价	市场价	12.54	0.18%	500	否	银行转账		2015年04月15日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
			金属饰面板			6.24	1.09%						
合计				--	--	18.78	--	500	--	--	--	--	--

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

报告期内，浙江帝龙光电材料有限公司租赁本公司闲置厂房，租赁期自2015年1月1日自2015年12月31日止，报告期内确认收益294,233.52元。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司与浙江帝龙光电材料有限公司关联交易的公告	2015年01月26日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

### 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东浙江帝龙控股有限公司和实际控制人姜飞雄及姜祖功、姜丽琴；公司其他董事、监事、高级管理人员	公司控股股东浙江帝龙控股有限公司和公司实际控制人姜飞雄及姜祖功、姜丽琴在公司上市前签署了《避免同业竞争承诺函》；作为公司董事、高级管理人员，姜飞雄、姜祖功、姜丽琴、姜祖明、汤飞涛承诺：在限售期满后，其所持公司股份在其任职期间每年转让的比例不超过前一年末所持股数的 25%；其所持公司股份在其离职后半年内不转让。	2007 年 10 月 25 日	长期	严格按承诺履行
其他对公司中小股东所作承诺	公司	使用闲置募集资金暂时补充流动资金的承诺：1、本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金不会改变或变相改变募集资金用途； 2、本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金不影响募集资金投资项目正常进行； 3、在本次补充流动资金到期日之前，将该部分资金归还至募集资金专户； 4、在过去十二个月内未进行证券投资等高风险投资；承诺在使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间，不进行证券投资等高风险投资、不对控股子公司以外的对象提供财务资助。	2015 年 04 月 13 日	12 个月	严格按承诺履行
承诺是否及时履行	是				

未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	无
--------------------------	---

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	43,088,978	16.30%	200,000			-668,978	-468,978	42,620,000	16.11%
3、其他内资持股	43,088,978	16.30%	200,000			-668,978	-468,978	42,620,000	16.11%
境内自然人持股	43,088,978	16.30%	200,000			-668,978	-468,978	42,620,000	16.11%
二、无限售条件股份	221,318,022	83.70%				668,978	668,978	221,987,000	83.89%
1、人民币普通股	221,318,022	83.70%				668,978	668,978	221,987,000	83.89%
三、股份总数	264,407,000	100.00%	200,000				200,000	264,607,000	100.00%

股份变动的的原因

适用  不适用

公司于报告期内向一名激励对象发行新股，授予其200,000股限制性股票。（具体内容详见2015年3月12日披露的《关于限制性股票授予完成的公告》（2015-012）

股份变动的批准情况

适用  不适用

本次向激励对象授予限制性股票业经公司2015年3月2日召开的第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十四次会议审议通过。

股份变动的过户情况

适用  不适用

授予激励对象的20万股限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理登记手续。本次向激励对象发行股份的性质为有限售条件流通股，上市日期为2015年3月13日。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股

股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

按2015年6月30日公司总股本计算每股收益和稀释每股收益为0.16元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为3.84元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，以非公开发行股票的形式向一名激励对象授予200,000股限制性股票。授予完成后公司总股本由26,440,000股增加至264,607,000股。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,658		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江帝龙控股有限公司	境内非国有法人	28.33%	74,950,000	减持 200 万股		74,950,000	质押	32,700,000
姜飞雄	境内自然人	6.39%	16,900,000	减持 560 万股	16,875,000	25,000		
姜祖功	境内自然人	5.56%	14,700,000		11,025,000	3,675,000		
黄炬培	境内自然人	4.80%	12,690,900			12,690,900		
姜丽琴	境内自然人	2.83%	7,500,000		5,625,000	1,875,000		
中国银行股份有限公司-国投瑞银锐意改革灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.05%	5,422,548			5,422,548		
全国社保基金	其他	1.07%	2,831,960			2,831,960		

一一四组合								
北京瑞福通达投资有限公司	境内非国有法人	0.79%	2,082,126			2,082,126		
北京宜众通达广告有限公司	境内非国有法人	0.77%	2,039,100			2,039,100		
姜祖明	境内自然人	0.67%	1,774,000		1,180,500	593,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，浙江帝龙控股有限公司、姜飞雄、姜祖功及姜丽琴存在一致行动的可能，未知其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
浙江帝龙控股有限公司	74,950,000	人民币普通股	74,950,000					
黄炬培	12,690,900	人民币普通股	12,690,900					
中国银行股份有限公司-国投瑞银锐意改革灵活配置混合型证券投资基金	5,422,548	人民币普通股	5,422,548					
姜祖功	3,675,000	人民币普通股	3,675,000					
全国社保基金一一四组合	2,831,960	人民币普通股	2,831,960					
北京瑞福通达投资有限公司	2,082,126	人民币普通股	2,082,126					
北京宜众通达广告有限公司	2,039,100	人民币普通股	2,039,100					
姜丽琴	1,875,000	人民币普通股	1,875,000					
东方基金-广发银行-东方基金元健进取1号资产管理计划	1,682,230	人民币普通股	1,682,230					
杜辉雯	1,630,478	人民币普通股	1,630,478					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，浙江帝龙控股有限公司、姜祖功及姜丽琴存在一致行动的可能，未知其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	<p>股东黄炬培通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票12,690,000股，通过普通证券账户持有公司股票900股，实际合计持有公司股票12,690,900股；</p> <p>股东北京瑞福通达投资有限公司通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票2,082,126股，合计持有公司股票2,082,126股；</p> <p>股东北京宜众通达广告有限公司通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票2,039,100</p>							

	股，合计持有公司股票2,039,100股； 股东杜辉雯通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票1,584,878股，通过普通证券账户持有公司股票45,600股，实际合计持有公司股票1,630,478股。
--	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
姜飞雄	董事长、总经理	现任	22,500,000		5,600,000	16,900,000			
姜祖功	董事	现任	14,700,000			14,700,000			
姜丽琴	董事、副总经理、财务总监	现任	7,500,000			7,500,000			
姜祖明	董事、副总经理	现任	1,574,000	200,000		1,774,000		200,000	200,000
毛时法	独立董事	现任							
范钧	独立董事	现任							
徐民	监事会主席	现任							
杜雪芳	监事	现任							
陈敏	监事	现任							
汤飞涛	总工程师	现任	1,450,000		280,000	1,170,000	180,000		180,000
王晓红	副总经理、董事会秘书	现任	150,000			150,000	150,000		150,000
合计	--	--	47,874,000	200,000	5,880,000	42,194,000	330,000	200,000	530,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江帝龙新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	136,087,538.36	54,521,750.11
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	23,811,780.47	58,741,055.34
应收账款	200,750,925.73	104,268,734.98
预付款项	9,047,123.97	7,562,774.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,494,903.99	2,091,526.27
买入返售金融资产		
存货	116,571,644.70	108,419,945.54
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	319,620,000.00	428,700,000.00
流动资产合计	808,383,917.22	764,305,787.17
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	45,940,945.67	46,624,027.93
固定资产	322,735,594.20	324,919,697.30
在建工程	8,930,519.70	14,155,728.81
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	75,574,801.60	76,791,597.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	347,963.80	414,821.53
递延所得税资产	12,725,670.86	2,759,051.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	466,255,495.83	465,664,924.79
资产总计	1,274,639,413.05	1,229,970,711.96
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	22,793,314.99	35,613,598.79
应付账款	137,457,503.52	96,527,238.65

预收款项	4,340,675.15	6,968,647.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,122,119.19	25,040,681.62
应交税费	10,938,981.92	18,158,397.42
应付利息		
应付股利	700,700.00	
其他应付款	2,719,184.62	2,483,300.88
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,112,068.80	2,068,457.13
流动负债合计	202,184,548.19	186,860,322.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	10,516,824.00	10,982,456.48
递延所得税负债		
其他非流动负债	26,461,780.00	25,798,530.00
非流动负债合计	36,978,604.00	36,780,986.48
负债合计	239,163,152.19	223,641,308.81
所有者权益：		
股本	264,607,000.00	264,407,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	434,097,474.32	419,655,163.17
减：库存股	26,556,530.00	25,798,530.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,884,744.66	37,884,744.66
一般风险准备		
未分配利润	306,366,655.00	291,120,169.28
归属于母公司所有者权益合计	1,016,399,343.98	987,268,547.11
少数股东权益	19,076,916.88	19,060,856.04
所有者权益合计	1,035,476,260.86	1,006,329,403.15
负债和所有者权益总计	1,274,639,413.05	1,229,970,711.96

法定代表人：姜飞雄

主管会计工作负责人：姜丽琴

会计机构负责人：杜锡琦

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	100,744,031.41	19,581,853.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,767,891.00	31,939,502.06
应收账款	124,215,595.03	69,702,445.66
预付款项	3,459,619.06	4,113,342.97
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,076,487.48	78,800.00
存货	64,870,075.95	56,535,128.31
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	261,400,000.00	367,700,000.00
流动资产合计	569,533,699.93	549,651,072.05
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	295,420,000.00	295,420,000.00
投资性房地产	45,940,945.67	46,624,027.93
固定资产	146,763,781.74	146,687,067.99
在建工程	411,100.20	3,144,520.38
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	35,871,290.15	36,345,646.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,750,415.67	2,278,149.71
其他非流动资产		
非流动资产合计	536,157,533.43	530,499,412.64
资产总计	1,105,691,233.36	1,080,150,484.69
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,758,555.09	21,446,847.56
应付账款	68,999,478.29	39,565,821.23
预收款项	2,699,006.90	3,105,320.67
应付职工薪酬	10,845,197.80	15,063,866.17
应交税费	7,339,054.12	15,316,450.33
应付利息		
应付股利	700,700.00	
其他应付款	2,042,883.07	1,839,026.72
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债	1,776,549.56	1,254,738.41
流动负债合计	102,161,424.83	97,592,071.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,554,305.25	8,927,656.48
递延所得税负债		
其他非流动负债	26,461,780.00	25,798,530.00
非流动负债合计	35,016,085.25	34,726,186.48
负债合计	137,177,510.08	132,318,257.57
所有者权益：		
股本	264,607,000.00	264,407,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	434,943,369.73	420,501,058.58
减：库存股	26,556,530.00	25,798,530.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,884,744.66	37,884,744.66
未分配利润	257,635,138.89	250,837,953.88
所有者权益合计	968,513,723.28	947,832,227.12
负债和所有者权益总计	1,105,691,233.36	1,080,150,484.69

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	408,398,712.50	400,259,557.38



其中：营业收入	408,398,712.50	400,259,557.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	378,710,753.39	368,482,622.34
其中：营业成本	312,425,302.28	310,959,124.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,131,735.73	1,900,219.92
销售费用	16,519,171.88	16,248,295.52
管理费用	42,803,282.58	35,784,697.31
财务费用	-647,096.27	-1,136,873.21
资产减值损失	5,478,357.19	4,727,158.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	9,934,166.87	6,034,363.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	39,622,125.98	37,811,298.39
加：营业外收入	7,939,475.75	6,710,629.77
其中：非流动资产处置利得	7,532.53	5,531.61
减：营业外支出	1,139,694.65	363,997.73
其中：非流动资产处置损失	503,384.75	7,949.58
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	46,421,907.08	44,157,930.43
减：所得税费用	4,698,660.52	7,592,271.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,723,246.56	36,565,658.77
归属于母公司所有者的净利润	41,707,185.72	36,244,890.24
少数股东损益	16,060.84	320,768.53
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	41,723,246.56	36,565,658.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,707,185.72	36,244,890.24
归属于少数股东的综合收益总额	16,060.84	320,768.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.14
（二）稀释每股收益	0.16	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：姜飞雄

主管会计工作负责人：姜丽琴

会计机构负责人：杜锡琦

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	222,321,831.82	237,114,507.29

减：营业成本	155,856,835.07	171,500,864.97
营业税金及附加	1,440,315.57	1,706,704.05
销售费用	9,955,967.27	10,790,651.88
管理费用	30,095,213.62	22,857,027.71
财务费用	-425,099.46	-959,156.77
资产减值损失	2,736,709.62	2,613,250.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	8,845,638.46	5,672,042.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	31,507,528.59	34,277,207.40
加：营业外收入	5,247,255.99	4,812,520.96
其中：非流动资产处置利得	7,532.53	5,531.61
减：营业外支出	687,463.54	309,412.18
其中：非流动资产处置损失	90,938.52	7,949.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	36,067,321.04	38,780,316.18
减：所得税费用	2,809,436.03	6,902,340.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,257,885.01	31,877,975.31
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		

5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	33,257,885.01	31,877,975.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	407,832,656.47	384,630,015.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,258,338.20	5,120,824.47
收到其他与经营活动有关的现金	6,258,829.27	7,521,547.40
经营活动现金流入小计	418,349,823.94	397,272,387.78
购买商品、接受劳务支付的现金	313,658,728.79	305,251,025.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	45,471,819.28	39,575,728.64

金		
支付的各项税费	37,101,656.71	27,310,098.62
支付其他与经营活动有关的现金	25,244,019.68	37,311,819.13
经营活动现金流出小计	421,476,224.46	409,448,672.16
经营活动产生的现金流量净额	-3,126,400.52	-12,176,284.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	9,934,166.87	6,034,363.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	308,979.02	96,180.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,037,860,000.00	683,700,000.00
投资活动现金流入小计	2,048,103,145.89	689,830,543.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,774,563.29	31,550,779.25
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,928,780,000.00	724,500,000.00
投资活动现金流出小计	1,939,554,563.29	756,050,779.25
投资活动产生的现金流量净额	108,548,582.60	-66,220,235.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	758,000.00	
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		2,839,510.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	758,000.00	2,839,510.00
偿还债务支付的现金		2,839,510.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,760,000.00	12,911,503.20
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	25,760,000.00	15,751,013.20
筹资活动产生的现金流量净额	-25,002,000.00	-12,911,503.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	80,420,182.08	-91,308,022.87
加：期初现金及现金等价物余额	44,141,355.23	139,630,026.65
六、期末现金及现金等价物余额	124,561,537.31	48,322,003.78

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	221,984,016.54	234,242,346.60
收到的税费返还	4,258,338.20	3,899,587.79
收到其他与经营活动有关的现金	1,902,192.35	3,814,520.62
经营活动现金流入小计	228,144,547.09	241,956,455.01
购买商品、接受劳务支付的现金	158,067,510.73	178,246,162.01
支付给职工以及为职工支付的现金	27,271,715.02	25,810,781.59
支付的各项税费	27,093,433.40	23,689,793.50
支付其他与经营活动有关的现金	13,713,397.65	14,980,471.20
经营活动现金流出小计	226,146,056.80	242,727,208.30
经营活动产生的现金流量净额	1,998,490.29	-770,753.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,845,638.46	5,672,042.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	275,639.21	96,180.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,743,170,508.33	633,800,000.00
投资活动现金流入小计	1,752,291,786.00	639,568,223.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,612,439.44	5,683,340.63
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		26,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,639,800,000.00	629,300,000.00
投资活动现金流出小计	1,646,412,439.44	661,783,340.63
投资活动产生的现金流量净额	105,879,346.56	-22,215,117.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	758,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	758,000.00	
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	25,760,000.00	12,880,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	25,760,000.00	12,880,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-25,002,000.00	-12,880,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	82,875,836.85	-35,865,870.82
加：期初现金及现金等价物余额	15,292,483.54	52,902,183.21
六、期末现金及现金等价物余额	98,168,320.39	17,036,312.39

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末 余额	264,40 7,000.0 0				419,65 5,163. 17	25,798 ,530.0 0			37,884, 744.66		291,12 0,169. 28	19,060 ,856.0 4	1,006, 329,40 3.15
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、本年期初余额	264,407,000.00			419,655,163.17	25,798,530.00			37,884,744.66		291,120,169.28	19,060,856.04	1,006,329,403.15	
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	200,000.00			14,442,311.15	758,000.00					15,246,485.72	16,060.84	29,146,857.71	
(一)综合收益总额										41,707,185.72	16,060.84	41,723,246.56	
(二)所有者投入和减少资本	200,000.00			14,442,311.15	758,000.00							13,884,311.15	
1. 股东投入的普通股	200,000.00			558,000.00	758,000.00								
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				5,660,120.99								5,660,120.99	
4. 其他				8,224,190.16								8,224,190.16	
(三)利润分配										-26,460,700.00		-26,460,700.00	
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										-26,460,700.00		-26,460,700.00	
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	264,607,000.00				434,097,474.32	26,556,530.00			37,884,744.66		306,366,655.00	19,076,916.88	1,035,476,260.86

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	128,800,000.00				524,268,710.49				29,986,880.47		212,849,547.85	18,675,103.43	914,580,242.24
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、本年期初余额	128,800,000.00				524,268,710.49				29,986,880.47		212,849,547.85	18,675,103.43	914,580,242.24

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	128,800,000.00				-128,800,000.00					23,364,890.24	320,768.53	23,685,658.77
（一）综合收益总额										36,244,890.24	320,768.53	36,565,658.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-12,880,000.00		-12,880,000.00
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										-12,880,000.00		-12,880,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	128,800,000.00				-128,800,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	128,800,000.00				-128,800,000.00							
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、本期期末余额	257,600,000.00				395,468,710.49				29,986,880.47		236,214,438.09	18,995,871.96	938,265,901.01

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	264,407,000.00				420,501,058.58	25,798,530.00			37,884,744.66	250,837,953.88	947,832,227.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	264,407,000.00				420,501,058.58	25,798,530.00			37,884,744.66	250,837,953.88	947,832,227.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	200,000.00				14,442,311.15	758,000.00				6,797,185.01	20,681,496.16
（一）综合收益总额										33,257,885.01	33,257,885.01
（二）所有者投入和减少资本	200,000.00				14,442,311.15	758,000.00					13,884,311.15
1. 股东投入	200,000.00				558,000.00	758,000.00					

的普通股	00				0.00	0.00					
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					5,660,120.99						5,660,120.99
4. 其他					8,224,190.16						8,224,190.16
(三) 利润分配										-26,460,700.00	-26,460,700.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-26,460,700.00	-26,460,700.00
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	264,607,000.00				434,943,369.73	26,556,530.00			37,884,744.66	257,635,138.89	968,513,723.28

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末 余额	128,800, 000.00				525,114, 605.90				29,986,8 80.47	192,637 ,176.18	876,538, 662.55
加：会计 政策变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初 余额	128,800, 000.00				525,114, 605.90				29,986,8 80.47	192,637 ,176.18	876,538, 662.55
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	128,800, 000.00				-128,80 0,000.00					18,997, 975.31	18,997,9 75.31
（一）综合收 益总额										31,877, 975.31	31,877,9 75.31
（二）所有者 投入和减少 资本											
1. 股东投入 的普通股											
2. 其他权益 工具持有者 投入资本											
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分 配										-12,880, 000.00	-12,880, 000.00
1. 提取盈余 公积											
2. 对所有 者（或股 东）的分 配										-12,880, 000.00	-12,880, 000.00
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转	128,800,000.00				-128,800,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	128,800,000.00				-128,800,000.00						
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、本期期末余额	257,600,000.00				396,314,605.90			29,986,880.47	211,635,151.49	895,536,637.86	

### 三、公司基本情况

浙江帝龙新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省工商行政管理局批准，在浙江万利实业有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，现持有注册号为 330100000030251 的营业执照。公司于 2008 年首次公开发行股票并在深圳证券交易所挂牌交易，现有注册资本 26,460.70 万元，股份总数 26,460.70 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 4,262.00 万股；无限售条件的流通股份 A 股 22,198.70 万股。

本公司属制造行业。经营范围：印花装饰纸、胶膜浸渍装饰纸、封边条、金属饰面板、装饰铝板、阳极氧化铝卷板、三聚氰胺板、装饰材料印花的生产、销售，装饰材料的销售，经营进出口业务。（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）。

本财务报表业经公司 2015 年 7 月 30 日第三届董事会第二十一次会议批准对外报出。

本公司将廊坊帝龙新材料有限公司（以下简称廊坊帝龙公司）、成都帝龙新材料有限公司（以下简称成都帝龙公司）、浙江帝龙永孚新材料有限公司（以下简称帝龙永孚公司）、帝龙新材料（临沂）有限公司（以下简称帝龙临沂公司）及海宁帝龙永孚新材料有限公司（以下简称海宁帝龙公司）5 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 四、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。

## 五、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。

### （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

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。

#### (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。

#### (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、使用自身数据做出的财务预测等。

#### 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。

### (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
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) 按信用风险特征组合计提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	
账龄分析法组合	账龄分析法

合并范围内关联款项组合	不计提坏账	
(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 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项		
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但信用风险重大	
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、预付款项、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

发出存货采用移动加权平均法。

##### 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	30	5	3.17
通用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	8-10	5	11.875-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

### （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	50-70
软件	5-10
商标专利技术	10

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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售装饰纸、浸渍纸等产品。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。

## (二十五) 租赁

### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 六、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。出口货物实行“免、抵、退”税政策，部分退税率为 15%、13%、5%。
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	5%、7%
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	1%、2%

地方水利建设基金	当期营业收入	0.1%
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	所得税税率
本公司	15%
成都帝龙公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

根据浙江省临安市国家税务局《税务资格备案表》，本公司 2015 年按每位残疾员工 35,000.00 元的限额享受增值税即征即退的税收优惠。

### 2. 企业所得税

根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组浙高企认〔2014〕03 号文及《关于浙江省 2014 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕29 号），本公司被认定为高新技术企业。2014 年至 2016 年按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的通知》（财税〔2011〕58 号），成都帝龙公司 2011 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### (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	13,166.18	8,947.77
银行存款	124,548,371.13	44,132,407.46
其他货币资金	11,526,001.05	10,380,394.88
合 计	136,087,538.36	54,521,750.11

(2) 其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

## 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	23,811,780.47		23,811,780.47	58,741,055.34		58,741,055.34
合 计	23,811,780.47		23,811,780.47	58,741,055.34		58,741,055.34

## (2) 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	122,643,092.54	
小 计	122,643,092.54	

## (3) 期末公司不存在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 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	213,982,840.55	100	13,231,914.82	6.18	200,750,925.73
合 计	213,982,840.55	100	13,231,914.82	6.18	200,750,925.73

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	112,042,712.75	100	7,773,977.77	6.94	104,268,734.98
合 计	112,042,712.75	100	7,773,977.77	6.94	104,268,734.98

## 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	208,221,909.72	10,411,095.49	5
1-2 年	3,112,965.41	466,944.82	15
2-3 年	588,181.82	294,090.91	50
3 年以上	2,059,783.60	2,059,783.60	100
小 计	213,982,840.55	13,231,914.82	6.18

## (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 5,457,937.05 元，无收回或转回坏账准备。

## (3) 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
第一名	15,248,860.60	7.13	762,443.03
第二名	6,713,425.02	3.14	335,671.25
第三名	6,351,467.20	2.97	317,573.36
第四名	4,978,109.48	2.33	248,905.47
第五名	3,737,949.98	1.75	186,897.50
小 计	37,029,812.28	17.32	1,851,490.61

## 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	8,886,277.35	98.22		8,886,277.35	7,361,722.26	97.34		7,361,722.26
1-2 年	104,446.22	1.16		104,446.22	144,652.27	1.91		144,652.27
2-3 年	6,400.40	0.07		6,400.40	56,400.40	0.75		56,400.40

3 年以上	50,000.00	0.55		50,000.00			
合 计	9,047,123.97	100		9,047,123.97	7,562,774.93	100	7,562,774.93

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(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 (%)
成都瑞大祥贸易有限公司	2,408,170.10	26.62
杭州产权交易所有限责任公司	1,015,980.00	11.23
上海纳森印刷机械有限公司	543,000.00	6.00
齐峰新材料股份有限公司	537,621.89	5.94
山东鲁南新材料股份有限公司	470,022.35	5.20
小 计	4,974,794.34	54.99

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,074,351.83	100	579,447.84	18.85	2,494,903.99
合 计	3,074,351.83	100	579,447.84	18.85	2,494,903.99

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,650,553.97	100	559,027.70	21.09	2,091,526.27
合 计	2,650,553.97	100	559,027.70	21.09	2,091,526.27

2) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	793,191.83	39,659.59	5
1-2 年	1,754,555.00	263,183.25	15
2-3 年	500,000.00	250,000.00	50
3 年以上	26,605.00	26,605.00	100
小计	3,074,351.83	579,447.84	18.85

## (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 20,420.14 元，无收回或转回坏账准备。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,240,000.00	2,343,300.00
应收暂付款	834,351.83	307,253.97
合计	3,074,351.83	2,650,553.97

## (4) 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
成都崇州经济开发区管理委员会	保证金	1,020,000.00	1-2 年	33.17	153,000.00
郟城县李庄镇财政所	保证金	720,000.00	1-2 年	23.42	108,000.00
海宁市周王庙镇工业投资开发有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	16.26	250,000.00
国网四川崇州市供电有限责任公司	应收暂付款	342,140.25	1 年以内	11.13	17,107.01
廊坊新奥燃气有限公司	应收暂付款	200,000.00	1 年以内	6.51	10,000.00
小计		2,782,140.25		90.49	538,107.01

## 6. 存货

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	68,593,662.12		68,593,662.12	63,436,316.13		63,436,316.13
在产品	3,754,470.42		3,754,470.42	3,344,414.56		3,344,414.56
库存商品	43,986,553.62		43,986,553.62	41,322,338.09		41,322,338.09
委托加工物资	236,958.54		236,958.54	316,876.76		316,876.76
合 计	116,571,644.70		116,571,644.70	108,419,945.54		108,419,945.54

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	319,620,000.00	428,700,000.00
合 计	319,620,000.00	428,700,000.00

## 8. 投资性房地产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	18,177,441.36	41,001,961.27	59,179,402.63
本期增加金额			
本期减少金额			
1) 其他转出			
期末数	18,177,441.36	41,001,961.27	59,179,402.63
累计折旧和累计摊销			
期初数	7,724,058.65	4,831,316.05	12,555,374.70
本期增加金额	384,664.78	298,417.48	683,082.26
1) 计提或摊销	384,664.78	298,417.48	683,082.26
本期减少金额			
1) 其他转出			
期末数	8,108,723.43	5,129,733.53	13,238,456.96

账面价值			
期末账面价值	10,068,717.93	35,872,227.74	45,940,945.67
期初账面价值	10,453,382.71	36,170,645.22	46,624,027.93

(2) 期末已有账面价值 34,444,343.20 元的投资性房地产用于银行抵押担保。

## 9. 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	合 计
账面原值					
期初数	207,127,114.78	58,188,639.00	166,041,718.56	9,299,596.33	440,657,068.67
本期增加金额	947,354.59	2,641,793.69	7,397,250.57	2,941,861.36	13,928,260.21
1) 购置		480,514.06		2,929,616.91	3,410,130.97
2) 在建工程转入	947,354.59	2,161,279.63	7,397,250.57	12,244.45	10,518,129.24
3) 投资性房地产转入					
本期减少金额		459,425.24	1,953,513.27	2,301,166.00	4,714,104.51
1) 处置或报废		459,425.24	1,953,513.27	2,301,166.00	4,714,104.51
期末数	208,074,469.37	60,371,007.45	171,485,455.86	9,940,291.69	449,871,224.37
累计折旧					
期初数	20,096,797.08	23,388,791.27	65,673,548.48	6,578,234.54	115,737,371.37
本期增加金额	3,346,448.93	3,045,087.65	8,237,880.96	682,897.86	15,312,315.40
1) 计提	3,346,448.93	3,045,087.65	8,237,880.96	682,897.86	15,312,315.40
2) 投资性房地产转入					
本期减少金额		13,639.20	1,714,309.70	2,186,107.70	3,914,056.60
1) 处置或报废		13,639.20	1,714,309.70	2,186,107.70	3,914,056.60
期末数	23,443,246.01	26,420,239.72	72,197,119.74	5,075,024.70	127,135,630.17

账面价值					
期末账面价值	184,631,223.36	33,950,767.73	99,288,336.12	4,865,266.99	322,735,594.20
期初账面价值	187,030,317.70	34,799,847.73	100,368,170.08	2,721,361.79	324,919,697.30

## (2) 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
临沂帝龙公司-3号厂房	15,134,853.96	新增房屋建筑物
小计	15,134,853.96	

## (3) 其他说明

期末，已有账面价值 33,421,972.77 元的固定资产用于银行抵押担保。

## 10. 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
临安项目	411,100.20		411,100.20	3,144,520.38		3,144,520.38
成都项目	360,347.69		360,347.69	3,327,681.35		3,327,681.35
廊坊项目	2,443,472.92		2,443,472.92	2,298,704.79		2,298,704.79
临沂项目	2,013,474.05		2,013,474.05	2,941,036.51		2,941,036.51
永孚项目	3,702,124.84		3,702,124.84	2,443,785.78		2,443,785.78
合计	8,930,519.70		8,930,519.70	14,155,728.81		14,155,728.81

## (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
临安项目	15,920 万	3,144,520.38	2,707,426.44	5,440,846.62		411,100.20
成都项目	75 万	3,327,681.35	504,656.11	3,471,989.77		360,347.69
廊坊项目	7,840 万	2,298,704.79	144,768.13	0.00		2,443,472.92
临沂项目	8,780 万	2,941,036.51	607,250.21	1,534,812.67		2,013,474.05
永孚项目	380 万	2,443,785.78	1,328,819.24	70,480.18		3,702,124.84

小 计	32,995 万	14,155,728.81	5,292,920.13	10,518,129.24		8,930,519.70
-----	----------	---------------	--------------	---------------	--	--------------

(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
临安项目	22.29	22.29				募集资金、自有资金
成都项目	94.47	94.47				募集资金、自有资金
廊坊项目	8.28	8.28				募集资金、自有资金
临沂项目	75.20	75.20				募集资金、自有资金
永孚项目	99.28	99.28				自有资金
小 计						

## 11. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	商标专利技术	合 计
账面原值				
期初数	78,728,032.80	278,585.73	7,944,512.24	86,951,130.77
本期增加金额				
1) 购置				
2) 投资性房地产转入				
本期减少金额				
期末数	78,728,032.80	278,585.73	7,944,512.24	86,951,130.77
累计摊销				
期初数	7,274,529.66	185,589.68	2,699,413.47	10,159,532.81
本期增加金额	787,631.96	24,606.18	404,558.22	1,216,796.36
1) 计提	787,631.96	24,606.18	404,558.22	1,216,796.36
2) 投资性房地产转入				

本期减少金额				
期末数	8,062,161.62	210,195.86	3,103,971.69	11,376,329.17
账面价值				
期末账面价值	70,665,871.18	68,389.87	4,840,540.55	75,574,801.60
期初账面价值	71,453,503.14	92,996.05	5,245,098.77	76,791,597.96

## (2) 其他说明

- 1) 期末，已有账面价值 13,806,296.00 元的土地使用权用于银行抵押担保。
- 2) 上期帝龙永孚公司将商标及专利技术转让给海宁帝龙公司，商标过户手续尚在办理中。

## 12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
绿化工程	233,405.56		95,125.92		138,279.64
其他	181,415.97	127,324.74	99,056.55		209,684.16
合 计	414,821.53	127,324.74	194,182.47		347,963.80

## 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (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	11,906,208.82	2,041,271.76	6,694,080.81	1,136,411.67
拆迁补偿收益	5,454,163.58	204,531.13	5,759,464.81	215,979.93
限制性股票激励费用	69,865,786.49	10,479,867.97	9,377,731.09	1,406,659.66
合 计	87,226,158.89	12,725,670.86	21,831,276.71	2,759,051.26

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	8,341,661.90	7,880,325.33
资产减值损失	1,905,153.84	1,638,924.66

小 计	10,246,815.74	9,519,249.99
-----	---------------	--------------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年	4,055,918.29	3,678,070.56	
2018 年	4,285,743.61	4,202,254.77	
小 计	8,341,661.90	7,880,325.33	

#### 14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,793,314.99	35,613,598.79
合 计	22,793,314.99	35,613,598.79

#### 15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款及设备款	3,378,808.71	5,341,662.67
货 款	134,078,694.81	91,185,575.98
合 计	137,457,503.52	96,527,238.65

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付款项。

#### 16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	4,340,675.15	6,968,647.84
合 计	4,340,675.15	6,968,647.84

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

#### 17. 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	24,704,917.89	43,311,728.75	49,218,115.42	18,798,531.22

离职后福利—设定提存计划	335,763.73	2,549,455.60	2,561,631.36	323,587.97
合 计	25,040,681.62	45,861,184.35	51,779,746.78	19,122,119.19

## (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	24,305,231.43	39,891,779.22	46,234,553.83	17,962,456.82
职工福利费		990,024.20	990,024.20	
社会保险费	170,906.74	1,417,594.69	1,403,383.24	185,118.19
其中：医疗保险费	139,902.58	1,072,328.68	1,067,330.85	144,900.41
工伤保险费	24,021.66	260,775.64	256,968.84	27,828.46
生育保险费	6,982.50	84,490.37	79,083.55	12,389.32
住房公积金		215,448.00	215,448.00	
工会经费和职工教育经费	228,779.72	796,882.64	374,706.15	650,956.21
小 计	24,704,917.89	43,311,728.75	49,218,115.42	18,798,531.22

## (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	294,355.57	2,283,743.47	2,294,977.36	283,121.68
失业保险费	41,408.16	265,712.13	266,654.00	40,466.29
小 计	335,763.73	2,549,455.60	2,561,631.36	323,587.97

## (4) 其他说明

工资、奖金、津贴和补贴根据公司各项政策和考核结果发放。

## 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	5,977,263.89	13,519,566.14
增值税	3,375,346.37	2,705,061.70
房产税	222,510.43	687,320.19



土地使用税	114,494.50	570,045.13
城市维护建设税	227,854.45	235,275.70
残疾人就业保障金	112,995.83	112,995.83
教育费附加	109,124.71	109,441.76
地方教育费附加	72,749.83	72,961.18
地方水利建设基金	56,274.21	45,626.88
印花税	26,476.59	36,090.95
代扣代缴个人所得税	604,542.97	26,835.64
价格调节基金	24,065.24	22,936.89
营业税	9,294.88	8,050.00
车船使用税	828.00	1,932.96
河道管理费	5,160.02	4,256.47
合 计	10,938,981.92	18,158,397.42

## 19. 应付股利

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	700,700.00	
合 计	700,700.00	

## 20. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,986,883.07	1,696,845.68
其他	732,301.55	786,455.20
合 计	2,719,184.62	2,483,300.88

## (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
Dongwha Nature Flooring Co., Ltd	201,504.26	制版费押金
杭州美臻贸易有限公司	150,000.00	代理保证金
MODERN DÉCOR & WOOD PRODUCTS MANUFACTURING CO., LTD.	138,900.99	制版费押金
惠东伟康橡塑制品有限公司	74,075.00	制版费押金
小 计	564,480.25	

## 21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应计未付佣金	652,529.60	623,722.27
应计未付运费	2,524,539.20	1,444,734.86
企业扶持资金	935,000.00	
合 计	4,112,068.80	2,068,457.13

## 22. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,982,456.48		465,632.48	10,516,824.00	
合 计	10,982,456.48		465,632.48	10,516,824.00	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
马溪路老厂房拆迁补偿款	5,759,464.81		305,301.23		5,454,163.58	与资产相关
浙江省复合新材料公共服务平台 建设项目补助资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
新增年产200万平方米CCA饰面 板生产线技改项目补助资金	1,168,191.67		68,050.00		1,100,141.67	与资产相关
装饰纸、浸渍纸、压贴板项目扶 持资金	1,100,000.00		22,000.00		1,078,000.00	与资产相关
装饰复合新材料项目专项资金	437,500.00		31,250.00		406,250.00	与资产相关

装饰纸装饰板生产线技术改造 项目补助资金	342,475.00		24,462.50		318,012.50	与资产相关
2013 年度工业生产性设备投资 项目财政奖励	174,825.00		14,568.75		160,256.25	与资产相关
小 计	10,982,456.48		465,632.48		10,516,824.00	

## 23. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
股权激励对象认购限制性股票的价款	26,461,780.00	25,798,530.00
合 计	26,461,780.00	25,798,530.00

## 24. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	264,407,000.00	200,000.00					264,607,000.00

## (2) 股本变动情况说明

1) 根据公司第三届董事会第十七次会议决议，公司向激励对象姜祖明定向发行限制性股票 200,000 股，授予价格为 3.79 元/股。截至 2015 年 3 月 2 日止，公司收到姜祖明缴纳的限制性股票认购款合计 758,000.00 元，其中计入股本 200,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）558,000.00 元。该次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2015）40 号），已于 2015 年 3 月 12 日办妥工商变更登记手续。

## 25. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	414,270,240.49	558,000.00		414,828,240.49
其他资本公积	5,384,922.68	13,884,311.15		19,269,233.83
合 计	419,655,163.17	14,442,311.15		434,097,474.32

## (2) 资本公积变动说明

1) 资本公积（股本溢价）本期增减变动详见本财务报表附注五（一）23(2)之说明。

2) 本期，公司按照限制性股票授予日的公允价值和授予价格确认的授予日限制性股票公允价值总额为 22,738,243.99 元，并根据《企业会计准则-股份支付》的相关规定，按照限制性股票的等待解锁期分期摊销作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出。本期，公司摊销 5,660,120.99 元。计入管理费用，相应增加资本公积 5,660,120.99 元。

3) 本期根据期末股票收盘价、授予的限制性股票数量及限制性股票费用分摊比例作为预计税法允许税前抵扣金额并确认递延所得税资产，该可抵扣金额超过本期账面确认限制性股票费用部分的所得税影响金额计入资本公积，共计 8,224,190.16 元。

## 26. 库存股

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性普通股	25,798,530.00	758,000.00		26,556,530.00
合 计	25,798,530.00	758,000.00		26,556,530.00

### (2) 其他说明

根据限制性股票激励计划，对于无法满足解锁条件的股份，公司应予以回购。截至 2015 年 6 月 30 日，公司将已授予但尚未解锁的限制性人民币普通股（A 股）计 7,007,000 股对应的认购款计 26,556,530.00 元确认为库存股，相应计入其他非流动负债。

## 27. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,884,744.66			37,884,744.66
合 计	37,884,744.66			37,884,744.66

### (2) 其他说明

## 28. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	291,120,169.28	212,849,547.85

调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润		
加:本期归属于母公司所有者的净利润	41,707,185.72	36,244,890.24
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利	26,460,700.00	12,880,000.00
期末未分配利润	306,366,655.00	236,214,438.09

## (2) 其他说明

经公司 2014 年股东大会审议批准,以本公司 2015 年 3 月 31 日的总股本 26,460.7 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元(含税),合计分配 26,460,700.00 元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	406,386,186.51	310,926,555.48	396,718,475.60	309,381,462.83
其他业务收入	2,012,525.99	1,498,746.80	3,541,081.78	1,577,661.33
合 计	408,398,712.50	312,425,302.28	400,259,557.38	310,959,124.16

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	36,351.04	145,544.03
城市维护建设税	1,155,385.98	869,200.68
教育费附加	537,691.61	386,305.21
地方教育附加	358,461.10	257,357.36
其 他	43,846.00	241,812.64
合 计	2,131,735.73	1,900,219.92

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

运 费	6,402,326.06	5,819,745.23
工 资	3,743,019.24	3,933,874.30
差旅费	1,994,025.95	1,645,066.89
业务招待费	1,051,930.05	1,302,517.55
外销费用	808,167.74	1,144,786.06
展览费	929,282.13	1,077,397.15
其 他	1,590,420.71	1,324,908.34
合 计	16,519,171.88	16,248,295.52

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资社保福利费等	17,743,323.15	16,716,428.53
技术开发费	8,642,247.89	8,982,291.64
限制性股票激励费用	5,660,120.99	
税 金	2,359,051.67	2,072,272.05
折 旧	1,692,401.42	1,249,320.57
无形资产摊销	1,216,796.36	1,187,326.76
业务招待费	835,564.55	1,084,362.79
汽车费用	542,620.40	455,138.93
其 他	4,111,156.15	4,037,556.04
合 计	42,803,282.58	35,784,697.31

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		31,503.20
利息收入	-441,127.80	-1,065,065.66

汇兑损益	-419,543.37	-347,959.30
手续费	213,574.90	244,648.55
合 计	-647,096.27	-1,136,873.21

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,478,357.19	4,727,158.64
合 计	5,478,357.19	4,727,158.64

## 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品取得的投资收益	9,934,166.87	6,034,363.35
合 计	9,934,166.87	6,034,363.35

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,532.53	5,531.61	
其中：固定资产处置利得	7,532.53	5,531.61	
政府补助	3,291,932.48	2,529,854.00	
增值税返还	4,258,338.20	3,899,587.79	
其 他	381,672.54	275,656.37	
合 计	7,939,475.75	6,710,629.77	

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
2013 年杭州市工业统筹补助资金		681,000.00	与收益相关
2013 年电平衡测试验收合格补助资金		30,000.00	与收益相关

2014 年省劳动模范集团奖		10,000.00	与收益相关
2014 年监控运维补助款		10,000.00	与收益相关
2013 年重点技术创新专项资金		302,400.00	与资产相关
2013 年工业生产性设备投资项目财政补助		233,100.00	与收益相关
2013 年度节约集约用地奖励		57,354.00	与收益相关
2013 年高新技术产业扶持资金		1,200,000.00	与收益相关
其他小额补助		6,000.00	与资产相关
外经贸发展财政资助	43,300.00		与收益相关
政府质量奖	200,000.00		与收益相关
马溪路老厂房拆迁补偿款	305,301.23		与资产相关
新增年产 200 万平方米 CCA 饰面板生产线技改项目	68,050.00		与资产相关
企业扶持资金	2,513,000.00		与收益相关
职务发明专利资助金	5,000.00		与收益相关
装饰纸装饰板生产线技术改造项目	24,462.50		与资产相关
装饰纸、浸渍纸、压贴板项目扶持资金	22,000.00		与资产相关
网站补助费	5,000.00		与收益相关
2014 年计划项目经费	30,000.00		与收益相关
装饰复合新材料项目专项资金	31,250.00		与资产相关
科技项目经费补助	30,000.00		与收益相关
2013 年度工业生产性设备投资项目财政奖励	14,568.75		与资产相关
小 计	3,291,932.48	2,529,854.00	

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------



非流动资产处置损失合计	503,384.75	7,949.58	
其中：固定资产处置损失	503,384.75	7,949.58	
对外捐赠	350,000.00	27,300.00	
罚款支出	200.00	5,810.00	
地方水利建设基金	261,977.89	261,975.02	
其他	24,132.01	60,963.13	
合 计	1,139,694.65	363,997.73	

## 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,492,633.27	8,917,827.03
递延所得税费用	-1,793,972.75	-1,325,555.37
合 计	4,698,660.52	7,592,271.66

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	46,421,907.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,963,286.06
子公司适用不同税率的影响	528,560.61
调整以前期间所得税的影响	-1,438,414.64
非应税收入的影响	-638,750.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-37,646.39
本期残疾人工资加计扣除	-542,506.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-68,642.28
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	-67,225.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	

所得税费用	4,698,660.52
-------	--------------

## (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	本期数	上年同期数
收到的与收益相关的政府补助	3,761,300.00	2,529,854.00
利息收入	441,127.80	496,819.09
租金收入	330,233.52	2,015,105.35
收回的票据保证金		
其他	1,726,167.95	2,479,768.96
合 计	6,258,829.27	7,521,547.40

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	21,460,294.54	24,103,742.70
支付的票据保证金		11,460,501.48
其他	3,783,725.14	1,747,574.95
合 计	25,244,019.68	37,311,819.13

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品到期	2,037,860,000.00	683,700,000.00
合 计	2,037,860,000.00	683,700,000.00

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	1,928,780,000.00	724,500,000.00
合 计	1,928,780,000.00	724,500,000.00

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,723,246.56	36,565,658.77
加: 资产减值准备	5,478,357.19	4,727,158.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,696,980.18	14,290,926.47
无形资产摊销	1,515,213.84	1,187,326.76
长期待摊费用摊销	223,242.15	86,317.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	495,852.22	2,417.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		31,503.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,934,166.87	-6,034,363.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,966,619.60	-1,222,458.80
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)	-8,172,510.59	-10,718,187.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	50,341,347.56	-82,377,310.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-90,527,343.16	31,284,726.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,126,400.52	-12,176,284.38
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	124,561,537.31	48,322,003.78
减: 现金的期初余额	44,141,355.23	139,630,026.65
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	80,420,182.08	-59,308,022.87

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	124,561,537.31	44,141,355.23
其中: 库存现金	13,166.18	8,947.77
可随时用于支付的银行存款	124,548,371.13	44,132,407.46
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	124,561,537.31	44,141,355.23
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) 现金流量表补充资料的说明

银行承兑汇票保证金不属于现金及现金等价物。

## (五) 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	11,526,001.05	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	34,444,343.20	银行抵押担保
固定资产	33,421,972.77	银行抵押担保
无形资产	13,806,296.00	银行抵押担保
合 计	93,198,613.02	

## 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	242,466.77	6.1136	1,482,344.84
欧元	5,064.30	6.8699	34,791.23
应收账款			
其中：美元	3,057,275.83	6.1136	18,690,961.51
欧元	314,592.59	6.8699	2,161,219.62
应付账款			
其中：美元	90,034.39	6.1136	550,434.25
欧元	112,397.00	6.8699	772,156.15
预付账款			
其中：美元	5,625.00	6.1136	34,389.00
欧元			0.00
预收账款			
其中：美元	117,279.94	6.1136	717,002.64
欧元	28,431.97	6.8699	195,324.79

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在重要子公司中的权益

## 1. 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	
廊坊帝龙公司	廊坊	廊坊	制造业	100%		设立
成都帝龙公司	成都	成都	制造业	100%		设立
帝龙永孚公司	余杭	余杭	制造业	70%		设立
帝龙临沂公司	郯城	郯城	制造业	100%		设立
海宁帝龙公司	海宁	海宁	制造业	70%		设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
帝龙永孚公司	30%	16,060.84		19,076,916.88

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
帝龙永孚公司	46,790,532.01	46,388,552.84	93,179,084.85	29,429,105.66	160,256.25	29,589,361.91

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
帝龙永孚公司	38,224,645.51	46,899,864.22	85,124,509.73	21,413,497.92	174,825.00	21,588,322.92

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
帝龙永孚公司	39,481,541.46	53,536.13		548,433.74	41,003,637.18	1,069,228.47		3,928,630.62

## 九、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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、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

本公司定期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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2015 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 17.32% (2014 年 12 月 31 日：18.54 %) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

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	23,811,780.47				23,811,780.47
小 计	23,811,780.47				23,811,780.47

(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	58,741,055.34				58,741,055.34

小 计	58,741,055.34				58,741,055.34
-----	---------------	--	--	--	---------------

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (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等多种融资手段,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
应付票据	22,793,314.99		22,793,314.99		
小 计	22,793,314.99		22,793,314.99		

(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
应付票据	35,613,598.79		35,613,598.79		
小 计	35,613,598.79		35,613,598.79		

## (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。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说



明。

## 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

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙江帝龙控股有限公司	浙江临安	实业投资	2,000.00 万	28.33%	28.33%

##### 本公司的母公司情况的说明

浙江帝龙控股有限公司系由自然人姜飞雄投资设立，于 2007 年 4 月 17 日在杭州市工商行政管理局临安分局取得 330185000043016 号《企业法人营业执照》，现有注册资本 2,000.00 万元，其中自然人姜飞雄持股 80%。

(2) 本公司最终控制方是自然人姜飞雄，其通过浙江帝龙控股有限公司直接和间接持有本公司股份 34.72%。

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

##### 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京卓梦建材有限公司	受实际控制人姜飞雄之妹控制
南京市建邺区姜丽芬装饰材料经营部	受实际控制人姜飞雄之妹控制
浙江帝龙光电材料有限公司	母公司的控股子公司

### (二) 关联交易情况

#### 1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
南京卓梦建材有限公司	装饰纸饰面板	125,385.06	280,066.50
	金属饰面板	62,355.30	265,150.75

#### 2. 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
浙江帝龙光电材料有限公司	房屋	294,233.52	341,105.35

### 3. 其他关联交易

本期公司为浙江帝龙光电材料有限公司代收代缴水电费 380,034.00 元。

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 200,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票 200,000 股
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后、48 个月后可分别申请解锁所获授限制性股票总量的 25%、25%、25%和 25%

#### 2. 其他说明

根据第三届董事会第十七次会议决议，公司向激励对象姜祖明定向发行限制性股票 200,000 股，增加注册资本 200,000 元，增加股本 200,000 股。该等限制性股票授予价格为 3.79 元/股。截止 2015 年 3 月 2 日，公司实际已收到该限制性股票激励对象缴纳的人民币 758,000.00 元。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

#### 1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日市价减去组合期权的价值的方法确定限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	若公司预计激励对象离职可能性较小，并且预计能达到可行权条件，则预计可行权权益工具数量的最佳估计为 7,007,000 股
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,116,901.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,660,120.99

## 2. 其他说明

(1) 向激励对象姜祖明授予限制性股票在授予日的公允价值为：

解锁期	解锁股份数	每股公允价值	公允价值总额
第一次解锁	50,000	7.50	375,000.00
第二次解锁	50,000	6.06	303,000.00
第三次解锁	50,000	4.68	234,000.00
第四次解锁	50,000	3.03	151,500.00

(3) 公司估计可解锁的限制性股票数量为本期期末发行在外的数量，计算公司限制性股票成本在各年度摊销情况如下：

	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	合计摊销
限制性股票激励成本	4,456,780.02	11,418,709.78	4,615,305.16	1,779,161.37	461,975.17	6,312.50	22,738,244.00

(4) 根据《企业会计准则-股份支付》的相关规定，本公司按照限制性股票的等待解锁期持有数量进行分期摊销，作为以权益结算的股份支付换取职工的支出。本期摊销 5,660,120.99 元。计入管理费用，相应增加资本公积 5,660,120.99 元。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债无法按照合理比例在不同的分部之间分配。

## 2. 报告分部的财务信息

### 产品分部

项 目	装饰纸	浸渍纸	PVC 装饰材料	装饰纸饰面板
主营业务收入	129,784,093.46	137,727,000.28	45,473,101.81	70,625,733.04
主营业务成本	85,666,936.58	107,245,664.20	38,453,538.90	61,727,798.28

(续上表)

项 目	氧化铝	金属饰面板	合 计
主营业务收入	17,066,400.12	5,709,857.80	406,386,186.51
主营业务成本	13,939,451.32	3,893,166.20	310,926,555.48

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	131,290,226.19	100	7,074,631.16	5.39	124,215,595.03

合 计	131,290,226.19	100	7,074,631.16	5.39	124,215,595.03
-----	----------------	-----	--------------	------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,037,313.12	100	4,334,867.46	5.85	69,702,445.66
合 计	74,037,313.12	100	4,334,867.46	5.85	69,702,445.66

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	119,655,567.65	5,982,778.38	5
1-2 年	2,199,381.50	329,907.23	15
2-3 年	570,031.82	285,015.91	50
3 年以上	476,929.64	476,929.64	100
小 计	122,901,910.61	7,074,631.16	5.76

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联款项组合	8,388,315.58		
小 计	8,388,315.58		

(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 2,739,763.70 元, 无收回或转回坏账准备。

(3) 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
第一名	15,428,860.60	11.75	771,443.03
第二名	6,833,296.79	5.20	341,664.84

第三名	6,351,467.20	4.83	317,573.36
第四名	4,978,109.48	3.79	248,905.47
第五名	3,680,534.72	2.80	184,026.74
小 计	37,272,268.79	28.37	1,863,613.44

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,108,633.40	100	32,145.92	98.97	3,076,487.48
合 计	3,108,633.40	100	32,145.92	98.97	3,076,487.48

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	114,000.00	100	35,200.00	30.88	78,800.00
合 计	114,000.00	100	35,200.00	30.88	78,800.00

## 2) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,633.40	3,381.67	5
1-2 年	14,395.00	2,159.25	15
3 年以上	26,605.00	26,605.00	100
小 计	108,333.40	32,145.92	29.67

## 3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联款项组合	3,000,000.00		
小 计	3,000,000.00		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲销坏账准备金额 3,054.08 元，无收回或转回坏账准备。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	51,000.00	81,000.00
拆借款	3,000,000.00	
应收暂付款	57,633.40	33,000.00
合 计	3,108,633.40	114,000.00

## (4) 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
帝龙新材料(临沂)有限公司	拆借款	3,000,000.00	1 年以内	96.51	
临安城市污水处理有限公司	保证金	20,000.00	注 1	0.64	8,614.25
张柏根	应收暂付款	20,000.00	3 年以上	0.64	20,000.00
杭州东星行汽车维修有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	0.32	500.00
嘉善康达汽车配件厂	保证金	1,000.00	1-2 年	0.03	150.00
小 计		3,051,000.00		98.14	29,264.25

注：账龄 1-2 年为 13,395.00 元，3 年以上为 6,605.00 元。

## 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	295,420,000.00		295,420,000.00	295,420,000.00		295,420,000.00
合计	295,420,000.00		295,420,000.00	295,420,000.00		295,420,000.00

## (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
廊坊帝龙公司	90,520,000.00			90,520,000.00		
成都帝龙公司	74,100,000.00			74,100,000.00		
帝龙永孚公司	42,000,000.00			42,000,000.00		
帝龙临沂公司	88,800,000.00			88,800,000.00		
小计	295,420,000.00			295,420,000.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	221,303,490.59	154,741,620.23	234,658,087.37	170,418,097.73
其他业务收入	1,018,341.23	1,115,214.84	2,456,419.92	1,082,767.24
合计	222,321,831.82	155,856,835.07	237,114,507.29	171,500,864.97

## 2. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
技术开发费	8,642,247.89	8,963,147.70
工资社保福利费等	10,077,430.15	8,274,990.00
限制性股票激励费用	5,660,120.99	
税金	1,183,341.13	1,046,856.43
折旧	708,762.21	553,499.30
无形资产摊销	474,356.48	471,479.72
业务招待费	402,200.55	434,519.99



汽车费用	322,901.67	225,610.73
其他	2,623,852.55	2,886,923.84
合 计	30,095,213.62	22,857,027.71

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品取得的投资收益	8,845,638.46	5,672,042.49
合 计	8,845,638.46	5,672,042.49

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-495,852.22	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,291,932.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,340.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,803,420.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	574,870.22	
少数股东权益影响额(税后)	15,329.69	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,213,220.88	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.13%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.91%	0.15	0.15

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	41,707,185.72
非经常性损益	B	2,213,220.88
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	39,493,964.84

归属于公司普通股股东的期初净资产	D	987,268,547.11
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	26,460,700.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
其他事项引起的净资产变动	I	13,884,311.15
变动次月起至报告期期末的累积月份数	J	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,010,654,178.88
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.13%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.91%

### 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	41,707,185.72
非经常性损益	B	2,213,220.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	39,493,964.84
期初股份总数	D	257,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
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
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	257,600,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.16

扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.15
---------------	---------	------

## (2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	41,707,185.72
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	41,707,185.72
非经常性损益	D	2,213,220.88
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	39,493,964.84
发行在外的普通股加权平均数	F	257,600,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	6,857,000.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	264,457,000.00
稀释每股收益	$M=C/H$	0.16
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.15

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的2015年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

董事长：姜飞雄

浙江帝龙新材料股份有限公司董事会

二〇一五年八月一日