

# 浙江帝龙新材料股份有限公司

## 2016 年半年度财务报告

### 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	738,592,810.32	87,897,786.09
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	22,936,641.36	48,312,594.86
应收账款	645,436,314.13	123,032,888.91
预付款项	34,827,415.29	12,560,575.83
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	6,018,800.93	1,616,469.54
买入返售金融资产		
存货	109,176,948.63	112,158,266.17

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	193,046,307.98	491,230,000.00
流动资产合计	1,750,035,238.64	876,808,581.40
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	2,083,806.66	
投资性房地产	44,574,854.98	45,257,900.33
固定资产	304,427,167.66	309,579,773.50
在建工程	16,039,142.77	14,528,287.80
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	125,742,324.31	74,358,005.23
开发支出		
商誉	3,042,526,962.41	
长期待摊费用	1,192,163.02	1,170,124.55
递延所得税资产	12,827,471.04	12,096,313.25
其他非流动资产	5,000,000.00	
非流动资产合计	3,554,413,892.85	456,990,404.66
资产总计	5,304,449,131.49	1,333,798,986.06
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	56,137,956.84	48,467,497.10

应付账款	323,248,724.18	110,413,891.75
预收款项	14,135,716.83	7,584,439.51
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	27,743,231.06	29,419,266.24
应交税费	19,089,073.72	16,161,559.91
应付利息		
应付股利	1,039,050.00	688,450.00
其他应付款	516,542,190.33	2,383,958.98
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	4,176,017.17	2,613,575.23
流动负债合计	962,111,960.13	217,732,638.72
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	9,585,559.02	10,051,191.51
递延所得税负债		
其他非流动负债	13,126,665.00	26,092,255.00
非流动负债合计	22,712,224.02	36,143,446.51
负债合计	984,824,184.15	253,876,085.23
所有者权益：		
股本	851,811,049.00	264,484,500.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,016,460,898.37	433,502,141.25
减：库存股	13,126,665.00	26,092,255.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,955,548.21	43,955,548.21
一般风险准备		
未分配利润	400,373,514.35	344,399,445.06
归属于母公司所有者权益合计	4,299,474,344.93	1,060,249,379.52
少数股东权益	20,150,602.41	19,673,521.31
所有者权益合计	4,319,624,947.34	1,079,922,900.83
负债和所有者权益总计	5,304,449,131.49	1,333,798,986.06

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	571,160,080.96	23,413,847.11
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	10,791,366.86	29,703,280.47
应收账款	133,109,129.93	76,087,484.84
预付款项	4,114,790.70	1,947,672.41
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,762,900.00	82,318.01
存货	55,743,391.51	60,120,775.82
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	106,000,000.00	421,000,000.00
流动资产合计	890,681,659.96	612,355,378.66

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	3,695,420,000.00	295,420,000.00
投资性房地产	44,574,854.98	45,257,900.33
固定资产	134,296,622.89	135,595,736.25
在建工程	411,100.20	2,710,934.65
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	34,922,577.18	35,396,933.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	969,414.25	994,813.75
递延所得税资产	11,220,185.54	11,244,349.30
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,921,814,755.04	526,620,667.94
资产总计	4,812,496,415.00	1,138,976,046.60
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	6,295,800.00	13,448,869.10
应付账款	84,766,035.62	57,604,063.87
预收款项	2,720,132.15	5,132,500.63
应付职工薪酬	13,621,506.24	16,982,954.54
应交税费	4,199,731.19	11,848,481.26
应付利息		
应付股利	1,039,050.00	688,450.00
其他应付款	512,333,232.15	1,805,108.97
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	2,096,032.85	1,469,843.53
流动负债合计	627,071,520.20	108,980,271.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,807,602.77	8,180,954.01
递延所得税负债		
其他非流动负债	13,126,665.00	26,092,255.00
非流动负债合计	20,934,267.77	34,273,209.01
负债合计	648,005,787.97	143,253,480.91
所有者权益：		
股本	851,811,049.00	264,484,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,017,306,793.78	434,348,036.66
减：库存股	13,126,665.00	26,092,255.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,955,548.21	43,955,548.21
未分配利润	264,543,901.04	279,026,735.82
所有者权益合计	4,164,490,627.03	995,722,565.69
负债和所有者权益总计	4,812,496,415.00	1,138,976,046.60

### 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	603,655,463.23	408,398,712.50
其中：营业收入	603,655,463.23	408,398,712.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	507,680,604.88	378,710,753.39
其中：营业成本	425,140,084.06	312,425,302.28
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	3,589,523.26	2,131,735.73
销售费用	23,042,153.24	16,519,171.88
管理费用	51,362,801.66	42,803,282.58
财务费用	-393,090.37	-647,096.27
资产减值损失	4,939,133.03	5,478,357.19
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）	7,700,693.50	9,934,166.87
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）	103,675,551.85	39,622,125.98
加：营业外收入	11,888,036.31	7,939,475.75
其中：非流动资产处置利得	71,321.52	7,532.53
减：营业外支出	4,218,889.18	1,139,694.65
其中：非流动资产处置损失	3,092,208.98	503,384.75
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	111,344,698.98	46,421,907.08
减：所得税费用	2,516,173.59	4,698,660.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	108,828,525.39	41,723,246.56
归属于母公司所有者的净利润	108,351,444.29	41,707,185.72

少数股东损益	477,081.10	16,060.84
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	108,828,525.39	41,723,246.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	108,351,444.29	41,707,185.72
归属于少数股东的综合收益总额	477,081.10	16,060.84
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.19	0.08
(二)稀释每股收益	0.19	0.08

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	237,569,739.77	222,321,831.82
减：营业成本	166,422,986.68	155,856,835.07
营业税金及附加	1,828,630.03	1,440,315.57
销售费用	10,897,488.47	9,955,967.27
管理费用	29,948,954.10	30,095,213.62
财务费用	-107,492.78	-425,099.46
资产减值损失	-248,548.41	2,736,709.62
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）	6,706,433.52	8,845,638.46
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）	35,534,155.20	31,507,528.59
加：营业外收入	6,380,902.39	5,247,255.99
其中：非流动资产处置利得	71,321.53	7,532.53
减：营业外支出	3,650,540.30	687,463.54
其中：非流动资产处置损失	3,088,871.48	90,938.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	38,264,517.29	36,067,321.04
减：所得税费用	369,977.07	2,809,436.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	37,894,540.22	33,257,885.01
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	37,894,540.22	33,257,885.01
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	560,809,372.39	407,832,656.47
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	5,600,001.43	4,258,338.20
收到其他与经营活动有关的现金	7,701,437.32	6,258,829.27
经营活动现金流入小计	574,110,811.14	418,349,823.94
购买商品、接受劳务支付的现金	415,941,318.19	313,658,728.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加		

额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	52,843,882.01	45,471,819.28
支付的各项税费	52,097,403.28	37,101,656.71
支付其他与经营活动有关的现金	44,345,990.20	25,244,019.68
经营活动现金流出小计	565,228,593.68	421,476,224.46
经营活动产生的现金流量净额	8,882,217.46	-3,126,400.52
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	7,743,321.22	9,934,166.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	442,896.01	308,979.02
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	1,851,200,000.00	2,037,860,000.00
投资活动现金流入小计	1,859,386,217.23	2,048,103,145.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,430,127.98	10,774,563.29
投资支付的现金	1,300,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,539,160,000.00	1,928,780,000.00
投资活动现金流出小计	1,585,890,127.98	1,939,554,563.29
投资活动产生的现金流量净额	273,496,089.25	108,548,582.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	284,599,994.40	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		
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	284,599,994.40	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	52,512,866.37	25,760,000.00
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	6,563,332.50	
筹资活动现金流出小计	59,076,198.87	25,760,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	225,523,795.53	-25,002,000.00
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	507,902,102.24	80,420,182.08
加：期初现金及现金等价物余额	210,431,270.88	44,141,355.23
六、期末现金及现金等价物余额	718,333,373.12	124,561,537.31

## 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	233,575,733.78	221,984,016.54
收到的税费返还	5,600,001.43	4,258,338.20
收到其他与经营活动有关的现金	2,057,665.78	1,902,192.35
经营活动现金流入小计	241,233,400.99	228,144,547.09
购买商品、接受劳务支付的现金	154,258,701.70	158,067,510.73
支付给职工以及为职工支付的现金	28,881,117.72	27,271,715.02
支付的各项税费	26,930,575.07	27,093,433.40
支付其他与经营活动有关的现金	23,651,225.86	13,713,397.65
经营活动现金流出小计	233,721,620.35	226,146,056.80
经营活动产生的现金流量净额	7,511,780.64	1,998,490.29
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	6,706,433.52	8,845,638.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	460,303.70	275,639.21
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	1,542,200,000.00	1,743,170,508.33
投资活动现金流入小计	1,549,366,737.22	1,752,291,786.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,025,465.72	6,612,439.44
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,227,200,000.00	1,639,800,000.00
投资活动现金流出小计	1,233,225,465.72	1,646,412,439.44
投资活动产生的现金流量净额	316,141,271.50	105,879,346.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	284,599,994.40	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	284,599,994.40	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	52,512,866.37	25,760,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6,563,332.50	
筹资活动现金流出小计	59,076,198.87	25,760,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	225,523,795.53	-25,002,000.00
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	549,176,847.67	82,875,836.85
加：期初现金及现金等价物余额	20,724,073.29	15,292,483.54
六、期末现金及现金等价物余额	569,900,920.96	98,168,320.39

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	储备	积	险准备	利润			

		股	债										
一、上年期末余额	264,484,500.00				433,502,141.25	26,092,255.00			43,955,548.21		344,399,445.06	19,673,521.31	1,079,922,900.83
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	264,484,500.00				433,502,141.25	26,092,255.00			43,955,548.21		344,399,445.06	19,673,521.31	1,079,922,900.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	587,326,549.00				2,582,958,757.12	-12,965,590.00					55,974,069.29	477,081.10	3,239,702,046.51
（一）综合收益总额											108,351,444.29	477,081.10	108,828,525.39
（二）所有者投入和减少资本	322,842,049.00				2,847,443,257.12	-12,965,590.00							3,183,250,896.12
1. 股东投入的普通股	326,305,549.00				2,848,294,386.80								3,174,599,935.80
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					1,102,659.44								1,102,659.44
4. 其他	-3,463,500.00				-1,953,789.12	-12,965,590.00							7,548,300.88
（三）利润分配											-52,377,375.00		-52,377,375.00
1. 提取盈余公积											0.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-52,377,375.00		-52,377,375.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	264,484,500.00				-264,484,500.00								

	00				0								
1. 资本公积转增资本（或股本）	264,484,500.00				-264,484,500.00								
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	851,811,049.00				3,016,460,898.37	13,126,665.00			43,955,548.21		400,373,514.35	20,150,602.41	4,319,624,947.34

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	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
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“-”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							13,884,000.00

	00				311.15	.00							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

## 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	264,484,500.00			434,348,036.66	26,092,255.00			43,955,548.21	279,026,735.82	995,722,565.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	264,484,500.00			434,348,036.66	26,092,255.00			43,955,548.21	279,026,735.82	995,722,565.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	587,326,549.00			2,582,958,757.12	-12,965,590.00				-14,482,834.78	3,168,768,061.34
（一）综合收益总额									37,894,540.22	37,894,540.22
（二）所有者投入和减少资本	322,842,049.00			2,847,443,257.12	-12,965,590.00					3,183,250,896.12
1. 股东投入的普通股	326,305,549.00			2,848,294,386.80						3,174,599,935.80
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				1,102,659.44						1,102,659.44
4. 其他	-3,463,500.00			-1,953,789.12	-12,965,590.00					7,548,300.88
（三）利润分配									-52,377,375.00	-52,377,375.00
1. 提取盈余公积									0.00	
2. 对所有者（或股东）的分配									-52,377,375.00	-52,377,375.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	264,484,500.00			-264,484,500.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	264,484,500.00			-264,484,500.00						
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	851,811,049.00				3,017,306,793.78	13,126,665.00			43,955,548.21	264,543,901.04	4,164,490,627.03

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	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										0.00	0.00
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

### 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，现持有统一社会信用代码为 91330000729092173R 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，于 2016 年 5 月公司已实施完成购买苏州美生元信息科技有限公司 100% 股权的交易，即在本报告期苏州美生元信息科技有限公司已成为公司的全资子公司。公司现有注册资本 851,811,049 元，股份总数 851,811,049 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 398,116,999 股；无限售条件的流通股份 A 股 453,694,050 股。

本公司属制造行业。经营范围为：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。

新增苏州美生元信息科技有限公司及子公司的经营范围为：计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；维修、租赁：计算机；企业管理咨询、企业形象策划；销售：计算机软件及辅助设备、文化用品、体育用品、家用电器、通讯设备。

本财务报表业经公司 2016 年 8 月 25 日第三届董事会第三十六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）、海宁帝龙永孚新材料有限公司（以下简称海宁帝龙公司）、帝龙永孚（临沂）软性材料有限公司（以下简称永孚临沂公司）、苏州美生元信息科技有限公司（以下简称苏州美生元公司）、北京点我网络技术有限公司（以下简称北京点我网络公司）、天津点我信息科技有限公司（以下简称天津点我公司）、北京艾付科技有限公司（以下简称北京艾付公司）、鹰潭市双赢科技有限公司（以下简称鹰潭双赢公司）、北京点我文化传播有限公司（以下简称北京点我文化公司）、北京西信联创科技有限

公司(以下简称北京西信公司)、北京月宝盒信息科技有限公司(以下简称北京月宝盒公司)、北京奇酷无限科技有限责任公司(以下简称北京奇酷公司)、石家庄易盟科技有限公司(以下简称石家庄易盟公司)、北京星乐晨曦文化发展有限责任公司(以下简称北京星乐晨曦公司)、北京掌中帛科技有限公司(以下简称北京掌中帛公司)等 18 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日至 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

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。

#### (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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

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	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、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

##### 投资性房地产计量模式

##### 成本法计量

##### 折旧或摊销方法

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、10	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	1-10
商标专利技术	10
版权及著作权	2-6

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) 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。

公司的手机单机游戏发行收入在公司取得电信运营商或服务商（以下简称运营商）提供的计费账单并经公司核对后，确认收入。

公司的游戏授权运营收入在公司的游戏运营或者代理权利以及所需技术交付受让方后，根据合同协议约定的结算条件确认收入。

公司的广告推广及网游代理收入在公司取得合作方提供的按协议约定计算计费账单并经公司核对后，确认收入。

## (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）。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 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应税服务收入	按 3%、6% <sup>注1</sup> 、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%
土地使用税	土地面积	3-9 元/平方米
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 <sup>注2</sup>	应纳税所得额	15%、25%、免税

#### 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%
苏州美生元公司	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

注 1. 苏州美生元之子公司北京点我文化公司、北京月宝盒公司、鹰潭双赢公司为小规模纳税人，按照小规模纳税人税率 3% 对应税服务收入缴纳增值税。

注2: 苏州美生元之子公司鹰潭市双赢科技有限公司企业所得税为核定征收。

#### (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 2016 年 1-4 月份按安置每位残疾员工每年 35,000.00 元的限额享受增值税即征即退的税收优惠。

根据财税〔2016〕52 号财政部 国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，自 2016 年 5 月 1 日起，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。本公司安置每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关按本公司所在区县适用的经省人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

##### 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。

苏州美生元公司于 2014 年 7 月 2 日被认定为软件企业（证书编号：苏 R-2014-0039）。根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税 2012 第 27 号）、《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2013 第 43 号）规定，享受新办软件生产企业所得税优惠政策，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。苏州美生元公司开始

获利年度为 2015 年度。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

单位：

元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,992.24	8,767.56
银行存款	718,291,380.88	75,847,806.08
其他货币资金	20,259,437.20	12,041,212.45
合计	738,592,810.32	87,897,786.09

其他说明

其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

### 2. 衍生金融资产

适用  不适用

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,936,641.36	48,312,594.86
合计	22,936,641.36	48,312,594.86

#### (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	131,378,494.79	
合计	131,378,494.79	

其他说明

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。

#### (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。

### 4. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	684,795,819.95	100.00%	39,359,505.82	5.75%	645,436,314.13	132,653,320.92	100.00%	9,620,432.01	7.25%	123,032,888.91
合计	684,795,819.95	100.00%	39,359,505.82	5.75%	645,436,314.13	132,653,320.92	100.00%	9,620,432.01	7.25%	123,032,888.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	663,846,577.58	33,192,328.88	5.00%
1至2年	15,995,480.61	2,399,322.10	15.00%
2至3年	2,371,813.84	1,185,906.92	50.00%
3年以上	2,581,947.92	2,581,947.92	100.00%
3至4年	726,790.80	726,790.80	100.00%
4至5年	1,645,239.00	1,645,239.00	100.00%
5年以上	209,918.12	209,918.12	100.00%
合计	684,795,819.95	39,359,505.82	5.75%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期新增坏账准备29,739,073.81元。其中企业合并增加坏账准备金额21,577,377.24元，当期计提坏账准备金额8,161,696.57元，本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	43,608,364.20	6.37	2,180,418.21
第二名	21,362,653.00	3.12	1,068,132.65
第三名	16,309,132.20	2.38	815,456.61

第四名	11,918,467.53	1.74	595,923.38
第五名	11,381,036.40	1.66	569,051.82
小 计	104,579,653.33	15.27	5,228,982.67

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	31,923,409.71	91.66%	12,536,902.97	99.81%
1至2年	2,904,005.58	8.34%	23,672.86	0.19%
合计	34,827,415.29	--	12,560,575.83	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：期末无账龄1年以上重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广州市闪炫网络科技有限公司	4,000,000.00	11.49
北京掌付科技有限公司	2,800,000.00	8.04
陕西北人印刷机械有限责任公司	2,710,000.00	7.78
崇州市广益建筑工程有限责任公司	2,417,799.50	6.94
齐峰新材料股份有限公司	1,852,794.65	5.32
小 计	13,780,594.15	39.57

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,087,237.62	100.00%	2,068,436.69	25.58%	6,018,800.93	3,044,437.42	100.00%	1,427,967.88	46.90%	1,616,462.54
合计	8,087,237.62	100.00%	2,068,436.69	25.58%	6,018,800.93	3,044,437.42	100.00%	1,427,967.88	46.90%	1,616,462.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,592,049.62	279,602.49	5.00%
1 至 2 年	225,028.00	33,754.20	15.00%
2 至 3 年	1,030,160.00	515,080.00	50.00%
3 年以上	1,240,000.00	1,240,000.00	100.00%
3 至 4 年	1,220,000.00	1,220,000.00	100.00%
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	8,087,237.62	2,068,436.69	25.58%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期新增坏账准备 640,468.81 元。其中企业合并增加坏账准备金额 199,186.16 元，当期计提坏账准备金额 441,282.65 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,553,089.30	2,519,859.61
应收暂付款	4,534,148.32	524,577.81
合计	8,087,237.62	3,044,437.42

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京聚力互动信息技术有限公司	应收暂付款	2,739,163.97	1 年以内	33.87%	139,958.20
成都崇州经济开发区管理委员会	保证金	1,020,000.00	2-3 年	12.61%	510,000.00
北京赛智科融投资管	保证金	834,346.00	1 年以内	10.32%	41,717.30

理有限公司					
郟城县李庄镇财政所	保证金	720,000.00	3年以上	8.90%	720,000.00
北京阳光互通信息技术有限公司	应收暂付款	694,270.24	1年以内	8.59%	34,713.51
合计	--	6,007,780.21	--	74.29%	1,446,389.01

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,548,368.31		58,548,368.31	62,382,884.76		62,382,884.76
在产品	3,283,862.72		3,283,862.72	3,268,968.48		3,268,968.48
库存商品	47,219,720.51		47,219,720.51	46,433,202.52		46,433,202.52
委托加工物资	124,997.09		124,997.09	73,210.41		73,210.41
合计	109,176,948.63		109,176,948.63	112,158,266.17		112,158,266.17

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	179,190,000.00	491,230,000.00
待抵扣进项税	13,856,307.98	
合计	193,046,307.98	491,230,000.00

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
成都西天使科技有限公司		2,126,434.38		-42,627.72						2,083,806.66	
小计		2,126,434.38		-42,627.72						2,083,806.66	
合计		2,126,434.38		-42,627.72						2,083,806.66	

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,177,441.36	41,001,961.27		59,179,402.63
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,177,441.36	41,001,961.27		59,179,402.63
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,493,351.30	5,428,151.00		13,921,502.30
2.本期增加金额	384,627.87	298,417.48		683,045.35
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,877,979.17	5,726,568.48		14,604,547.65
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,299,462.19	35,275,392.79		44,574,854.98

2.期初账面价值	9,684,090.06	35,573,810.27		45,257,900.33
----------	--------------	---------------	--	---------------

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	208,983,750.31	64,141,421.24	174,900,058.05	9,637,818.19	457,663,047.79
2.本期增加金额	13,045.49	4,608,732.84	5,583,527.70	912,868.37	11,118,174.40
(1) 购置	4,353.50	255,764.67		901,329.91	1,209,975.56
(2) 在建工程转入	8,691.99	3,479,996.85	5,583,527.70	11,538.46	9,083,755.00
(3) 企业合并增加		872,971.32			872,971.32
3.本期减少金额		2,397,804.01	10,238,300.85	408,673.06	13,044,777.92
(1) 处置或报废		2,397,804.01	10,238,300.85	408,673.06	13,044,777.92
4.期末余额	208,996,795.80	66,352,350.07	170,245,284.90	10,142,013.50	455,736,444.27
二、累计折旧					
1.期初余额	26,807,186.18	28,441,541.11	81,349,886.61	5,309,420.50	141,908,034.40
2.本期增加金额	3,378,744.49	3,626,149.77	8,783,699.49	682,249.22	16,470,842.97
(1) 计提	3,378,744.49	3,214,358.42	8,783,699.49	682,249.22	16,059,051.62
2)企业合并增加		411,791.35			411,791.35
3.本期减少金额		999,325.19	8,193,429.86	388,239.41	9,580,994.46
(1) 处置或报废		999,325.19	8,193,429.86	388,239.41	9,580,994.46
4.期末余额	30,185,930.67	31,068,365.69	81,940,156.24	5,603,430.31	148,797,882.91
三、减值准备					
1.期初余额		3,856,938.90	2,318,300.99		6,175,239.89
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		1,345,545.20	2,318,300.99		3,663,846.19
(1) 处置或报废		1,345,545.20	2,318,300.99		3,663,846.19
4.期末余额		2,511,393.70			2,511,393.70
四、账面价值					



1.期末账面价值	178,810,865.13	32,772,590.68	88,305,128.66	4,538,583.19	304,427,167.66
2.期初账面价值	182,176,564.13	31,842,941.23	91,231,870.45	4,328,397.69	309,579,773.50

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
临沂帝龙公司-3号厂房	14,785,984.02	2014年新增房屋建筑物
小计	14,785,984.02	

其他说明：期末，已有账面价值 91,607,710.80 元的固定资产用于银行抵押担保。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临安项目	411,100.20		411,100.20	2,710,934.65		2,710,934.65
成都项目	1,464,173.00		1,464,173.00	810,775.69		810,775.69
廊坊项目	7,070,145.05		7,070,145.05	5,295,130.65		5,295,130.65
临沂项目	5,014,464.47		5,014,464.47	3,256,650.16		3,256,650.16
海宁永孚项目				2,454,796.65		2,454,796.65
临沂永孚项目	2,079,260.05		2,079,260.05			
合计	16,039,142.77		16,039,142.77	14,528,287.80		14,528,287.80

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：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	36,050,000.00	2,710,934.65	3,546,390.82	5,846,225.27		411,100.20	100.00%	100.00				其他
成都项目	45,250,000.00	810,775.69	1,005,848.34	352,451.03		1,464,173.00	4.01%	4.01				其他
廊坊项目	75,900,000.00	5,295,130.65	1,775,014.40			7,070,145.05	14.73%	14.73				募股资金
临沂项目	55,000,000.00	3,256,650.16	2,174,181.83	416,367.52		5,014,464.47	76.24%	76.24				其他
海宁永	5,800,000.00	2,454,796.65	13,914.5	2,468,71			100.00%	100.00				其他

孚项目	0.00	6.65	3	1.18							
临沂永孚项目	9,000,000.00		2,079,260.05			2,079,260.05	23.10%	23.10			其他
合计	227,000,000.00	14,528,287.80	10,594,609.97	9,083,755.00		16,039,142.77	--	--			--

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	版权及著作权	商标专利技术	合计
一、账面原值							
1.期初余额	78,728,032.80			278,585.73		7,944,512.24	86,951,130.77
2.本期增加金额	24,516,261.00			608,461.02	40,980,588.45		66,105,310.47
(1) 购置	24,516,261.00			123,996.12			24,640,257.12
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加				484,464.90	40,980,588.45		41,465,053.35
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	103,244,293.80			887,046.75	40,980,588.45	7,944,512.24	153,056,441.24
二、累计摊销							
1.期初余额	8,852,966.75			231,628.88		3,508,529.91	12,593,125.54
2.本期增加金额	910,198.82			140,075.00	13,266,159.35	404,558.22	14,720,991.39
(1) 计提	910,198.82			42,987.62	2,051,178.97	404,558.22	3,408,923.63
2)企业合并增加				97,087.38	11,214,980.38		11,312,067.76
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	9,763,165.57			371,703.88	13,266,159.35	3,913,088.13	27,314,116.93
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							

1.期末账面价值	93,481,128.23			515,342.87	27,714,429.10	4,031,424.11	125,742,324.31
2.期初账面价值	69,875,066.05			46,956.85		4,435,982.33	74,358,005.23

其他说明：

期末，已有账面价值36,161,156.42元的土地使用权用于银行抵押担保。

#### 14、商誉

##### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州美生元公司		3,042,526,962.41		3,042,526,962.41
合计		3,042,526,962.41		3,042,526,962.41

#### 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排放权有偿使用	994,813.75		25,399.50		969,414.25
绿化工程	62,416.79		38,461.56		23,955.23
其他	112,894.01	145,299.15	59,399.62		198,793.54
合计	1,170,124.55	145,299.15	123,260.68		1,192,163.02

#### 16、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	18,748,876.55	3,292,783.16	15,537,393.41	2,574,743.86
拆迁补偿收益	4,843,561.10	181,633.54	5,148,862.34	193,082.34
限制性股票激励 费用	62,353,695.64	9,353,054.34	62,189,913.65	9,328,487.05
合计	85,946,133.29	12,827,471.04	82,876,169.40	12,096,313.25

##### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产 和负债期末互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 初余额
递延所得税资产		12,827,471.04		12,096,313.25

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,727,016.12	6,254,401.95
资产减值损失	2,429,410.73	1,686,246.37
合计	9,156,426.85	7,940,648.32

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年	646,639.62	2,362,970.40	
2018年	6,080,376.50	3,891,431.55	
合计	6,727,016.12	6,254,401.95	--

### 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
版权费	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

### 18、衍生金融负债

适用  不适用

### 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,137,956.84	48,467,497.10
合计	56,137,956.84	48,467,497.10

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

### 20、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
渠道及CP款	172,278,817.12	
货款	145,267,486.63	102,286,793.39
工程款及设备款	5,702,420.43	4,397,098.36
其他		3,730,000.00
合计	323,248,724.18	110,413,891.75

(2) 期末无账龄1年以上重要的应付款项。

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	14,135,716.83	7,584,439.51
合计	14,135,716.83	7,584,439.51

(2) 期末无账龄1年以上重要的预收款项。

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,052,735.40	59,927,251.28	61,678,572.46	27,301,414.22
二、离职后福利-设定提存计划	366,530.84	4,121,803.58	4,046,517.58	441,816.84
合计	29,419,266.24	64,049,054.86	65,725,090.04	27,743,231.06

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,332,317.30	54,999,897.62	56,893,142.94	26,439,071.98
2、职工福利费		1,460,733.19	1,460,733.19	
3、社会保险费	210,331.78	2,257,956.63	2,186,176.68	282,111.73
其中：医疗保险费	165,161.65	1,721,520.57	1,651,135.47	235,546.75
工伤保险费	30,697.74	423,555.85	424,736.71	29,516.88
生育保险费	14,472.39	112,880.21	110,304.50	17,048.10
4、住房公积金		439,032.00	439,032.00	
5、工会经费和职工教育经费	510,086.32	769,631.84	699,487.65	580,230.51
合计	29,052,735.40	59,927,251.28	61,678,572.46	27,301,414.22

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	327,506.01	3,838,221.98	3,755,300.71	410,427.28
2、失业保险费	39,024.83	283,581.60	291,216.87	31,389.56
合计	366,530.84	4,121,803.58	4,046,517.58	441,816.84

#### (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。

#### 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,326,015.13	2,264,340.65
营业税	1,125,649.06	
企业所得税	4,798,428.52	11,490,344.64
个人所得税	483,780.14	
城市维护建设税	541,943.26	142,410.26
房产税	291,557.25	1,183,899.81
土地使用税	272,496.33	736,255.72
残疾人就业保障金	112,995.83	112,995.83
教育费附加	283,158.88	68,746.36
地方教育附加	117,007.79	45,830.92
地方水利建设基金	43,579.47	43,283.15
印花税	1,683,236.58	29,222.41
其他	9,225.48	44,230.16
合计	19,089,073.72	16,161,559.91

#### 24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,039,050.00	688,450.00
合计	1,039,050.00	688,450.00

#### 25、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付长期股权投资	510,000,058.60	
押金保证金	5,021,496.86	1,844,558.19
其他	1,520,634.87	539,400.79
合计	516,542,190.33	2,383,958.98

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应计未付佣金	1,642,278.24	1,165,554.39
应计未付运费	2,533,738.93	1,448,020.84
合计	4,176,017.17	2,613,575.23

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,051,191.51		465,632.49	9,585,559.02	
合计	10,051,191.51		465,632.49	9,585,559.02	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
马溪路老厂房拆迁补偿款	5,148,862.34		305,301.24		4,843,561.10	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	1,032,091.67		68,050.00		964,041.67	与资产相关
装饰纸、浸渍纸、压贴板项目扶持资金	1,056,000.00		22,000.00		1,034,000.00	与资产相关
装饰复合新材料项目专项资金	375,000.00		31,250.00		343,750.00	与资产相关
装饰纸装饰板生产线技术改造项目补助资金	293,550.00		24,462.50		269,087.50	与资产相关
2013 年度工业生产性设备投资项目财政奖励	145,687.50		14,568.75		131,118.75	与资产相关
合计	10,051,191.51		465,632.49		9,585,559.02	--

## 28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励对象认购限制性股票的价款	13,126,665.00	26,092,255.00
合计	13,126,665.00	26,092,255.00

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	264,484,500.00	326,305,549.00		264,484,500.00	-3,463,500.00	587,326,549.00	851,811,049.00

其他说明：

(1) 根据公司2015年度股东大会审议批准，公司以2015年12月31日总股本26,448.45万股为基数，以资本公积转增股本方式，向全体股东每10股转增10股，合计转增26,448.45万股，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[2016]132号），已于2016年5月26日办妥工商变更登记手续。

(2) 根据公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于回购注销未达到第二期解锁条件的限制性股票的议案》和第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于调整回购注销未达到第二期解锁条件的限制性股票数量和价格的议案》，由于公司激励对象所持首次授予的限制性股票第二个解锁期没有满足解锁条件，公司决定对123名激励对象获授的首次授予尚未解锁的部分限制性股票3,463,500股进行回购注销。截止2016年4月25日止，公司已向123名限制性股票激励对象支付3,463,500股人民币普通股股票的回购股款合计人民币6,563,332.50元，其中减少股本人民币3,463,500.00元，减少资本公积（股本溢价）3,099,832.50元。该次减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（2016）133号），已于2016年6月3日办妥工商变更登记手续。

(3) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]907号文《关于核准浙江帝龙新材料股份有限公司向余海峰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本期公司向余海峰等发行人民币普通股（A股）291,919,186股购买资产。其中：计入实收资本人民币291,919,186.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币2,598,080,755.40元。该次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（瑞华验字（2016）48440002号），已于2016年7月28日办妥工商变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]907号文《关于核准浙江帝龙新材料股份有限公司向余海峰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本期向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）34,386,363股，发行价为每股人民币8.8元，共募集资金302,599,994.40元，扣除各项发行费用1,800.00万元后的募集资金净额为284,599,994.40元。其中：计入实收资本人民币34,386,363.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币250,213,631.40元。该次增资业经



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2016年6月22日出具《验资报告》（瑞华验字（2016）48440004号），本次增发有限售条件流通股的股份于2016年7月4日上市。并已于2016年7月28日办妥工商变更登记手续。

### 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	414,486,465.49	2,848,294,386.80	267,584,332.50	2,995,196,519.79
其他资本公积	19,015,675.76	2,248,702.82		21,264,378.58
合计	433,502,141.25	2,850,543,089.62	267,584,332.50	3,016,460,898.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本公积（股本溢价）本期增减变动详见本财务报表附注七/29之说明。

（2）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分期摊销作为以权益结算的股份支付换取职工服务的支出，本期摊销1,146,043.38元，计入本期管理费用，相应增加资本公积1,146,043.38元。

（3）本期，公司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8,755,172.01元，其中7,652,512.57元已于以前年度确认。

### 31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性普通股	26,092,255.00		12,965,590.00	13,126,665.00
合计	26,092,255.00		12,965,590.00	13,126,665.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）根据限制性股票激励计划，公司激励对象所持首次授予的限制性股票第一个解锁期满足解锁条件，公司于2016年1月6日予以解锁，本期公司将解锁的限制性普通股计1,639,250股对应的回购款计6,212,757.50元减少库存股，相应减少其他非流动负债。

（2）根据限制性股票激励计划，公司激励对象姜祖明所持首次授予的限制性股票第一个解锁期满足解锁条件，公司于2016年3月8日予以解锁，本期，公司将解锁的限制性普通股计50,000股对应的回购款计189,500.00元减少库存股，相应减少其他非流动负债。

（3）根据限制性股票激励计划，公司激励对象所持首次授予的限制性股票第二个解锁期没有满足解锁条件，公司应予以回购。本期，公司将回购并注销的已获授但尚未解锁的限制性普通股计3,463,500股对应的回购款计6,563,332.50元减少库存股，相应减少其他非流动负债。

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,955,548.21			43,955,548.21
合计	43,955,548.21			43,955,548.21

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	344,399,445.06	291,120,169.28
调整后期初未分配利润	344,399,445.06	291,120,169.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,351,444.29	41,707,185.72
应付普通股股利	52,377,375.00	26,460,700.00
期末未分配利润	400,373,514.35	306,366,655.00

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	600,897,319.01	423,271,995.24	406,386,186.51	310,926,555.48
其他业务	2,758,144.22	1,868,088.82	2,012,525.99	1,498,746.80
合计	603,655,463.23	425,140,084.06	408,398,712.50	312,425,302.28

### 35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	16,801.62	36,351.04
城市维护建设税	1,997,098.80	1,155,385.98
教育费附加	924,188.91	537,691.61
地方教育费附加	616,125.91	358,461.10
其他	35,308.02	43,846.00
合计	3,589,523.26	2,131,735.73

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运 费	7,905,061.40	6,402,326.06
工资社保福利费等	7,308,960.11	3,743,019.24
差旅费	2,653,300.11	1,994,025.95
业务招待费	1,320,926.58	1,051,930.05
外销费用	1,001,626.71	808,167.74
宣传及广告费	661,824.76	929,282.13
其 他	2,190,453.57	1,590,420.71
合计	23,042,153.24	16,519,171.88

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保福利费等	19,357,048.02	17,743,323.15
技术开发费	14,966,144.71	8,642,247.89
限制性股票激励费用	1,146,043.38	5,660,120.99
税 金	4,383,137.39	2,359,051.67
折 旧	1,851,734.56	1,692,401.42
无形资产摊销	1,339,820.14	1,216,796.36
业务招待费	1,207,691.77	835,564.55
汽车费用	434,543.78	542,620.40
租赁费	491,795.00	
其 他	6,184,842.91	4,111,156.15
合计	51,362,801.66	42,803,282.58

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	486,091.37	
利息收入	-583,423.08	-441,127.80
汇兑损益	-552,305.81	-419,543.37
手续费	256,547.15	213,574.90
合计	-393,090.37	-647,096.27

### 39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,602,979.22	5,478,357.19
七、固定资产减值损失	-3,663,846.19	
合计	4,939,133.03	5,478,357.19

### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-42,627.72	
购买银行理财产品取得的投资收益	7,743,321.22	9,934,166.87
合计	7,700,693.50	9,934,166.87

### 41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	71,321.52	7,532.53	71,321.53
其中：固定资产处置利得	71,321.53	7,532.53	71,321.53
政府补助	6,005,504.27	3,291,932.48	6,005,504.27
增值税返还	5,600,001.43	4,258,338.20	
其他	211,209.08	381,672.54	211,209.08
合计	11,888,036.31	7,939,475.75	6,288,034.88

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业扶持专项资金						4,000,000.00		与收益相关
茶浴炉拆改补贴奖励						801,400.00		与收益相关
研究开发费补助						156,571.78		与收益相关
2015年科学技术发展项目经费						70,000.00		与收益相关
生产设备投资财政奖励						60,000.00		与收益相关
先进集体奖励						3,000.00		与收益相关

外经贸发展财政资助						117,200.00	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						305,301.24	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	68,050.00	与资产相关
企业扶持资金						301,000.00	2,513,000.00	与收益相关
专利资助金						30,700.00	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	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	22,000.00	与资产相关
网址补助费							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	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	14,568.75	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	6,005,504.27	3,291,932.48	--

#### 42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,092,208.98	503,384.75	3,092,208.98
其中：固定资产处置损失	3,092,208.98	503,384.75	3,092,208.98
对外捐赠	350,000.00	350,000.00	350,000.00
罚款支出	6,191.99	200.00	6,191.99
地方水利建设基金	256,493.26	261,977.89	
其他	513,994.95	24,132.01	513,994.95
合计	4,218,889.18	1,139,694.65	3,962,395.92

### 43、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,718,155.17	6,492,633.27
递延所得税费用	798,018.42	-1,793,972.75
合计	2,516,173.59	4,698,660.52

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	111,344,698.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,510,704.83
子公司适用不同税率的影响	549,070.71
调整以前期间所得税的影响	-694,968.18
非应税收入的影响	-787,647.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	334,232.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,844.44
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	-393,595.79
残疾人工资加计扣除	-581,823.17
额外可扣除费用	-3,409,955.01
所得税费用	2,516,173.59

### 44、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与收益相关的政府补助	5,539,871.78	3,761,300.00
利息收入	567,980.19	441,127.80
租金收入	289,563.15	330,233.52
其他	1,304,022.20	1,726,167.95
合计	7,701,437.32	6,258,829.27

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	26,882,009.23	21,460,294.54
支付的票据保证金	8,218,224.75	
捐赠支出	350,000.00	
其他	8,895,756.22	3,783,725.14
合计	44,345,990.20	25,244,019.68

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期	1,851,200,000.00	2,037,860,000.00
收到与资产相关的政府补助		
合计	1,851,200,000.00	2,037,860,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,539,160,000.00	1,928,780,000.00
其他		
合计	1,539,160,000.00	1,928,780,000.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限售股	6,563,332.50	
合计	6,563,332.50	

## 45、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	108,828,525.39	41,723,246.56
加：资产减值准备	4,939,133.03	5,478,357.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,443,679.49	15,696,980.18

无形资产摊销	3,707,341.11	1,515,213.84
长期待摊费用摊销	123,260.68	223,242.15
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）	3,020,887.45	495,852.22
财务费用（收益以“-”号填列）	486,091.37	
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,700,693.50	-9,934,166.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-731,157.79	-9,966,619.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,977,392.88	-8,172,510.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	170,475,582.19	50,341,347.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-293,687,824.84	-90,527,343.16
经营活动产生的现金流量净额	8,882,217.46	-3,126,400.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	718,333,373.12	124,561,537.31
减：现金的期初余额	210,431,270.88	44,141,355.23
现金及现金等价物净增加额	507,902,102.24	80,420,182.08

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	718,333,373.12	210,431,270.88
其中：库存现金	41,992.24	24,184.41
可随时用于支付的银行存款	718,291,380.88	210,407,086.47
三、期末现金及现金等价物余额	718,333,373.12	210,431,270.88

其他说明：

银行承兑汇票保证金不属于现金及现金等价物。

## 46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,259,437.20	银行承兑汇票保证金
固定资产	91,607,710.80	银行抵押担保
无形资产	36,161,156.42	银行抵押担保



合计	148,028,304.42	--
----	----------------	----

#### 47、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	79,699.24	6.6312	528,501.60
其中：美元	2,963,247.68	6.6312	19,649,888.02
欧元	252,295.01	7.3750	1,860,675.70
应付账款			
其中：美元	127,773.36	6.6312	847,290.70
欧元	270,289.30	7.3750	1,993,383.59
其他应付款			
其中：美元	139,946.70	6.6312	928,014.56

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

#### 八、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
苏州美生元公司					2016年05月12日	经中国证券监督管理委员会核准，且美生元公司办妥资产交割。	152,946,911.20	62,188,583.36

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	苏州美生元公司
现金	510,000,058.60
发行的权益性证券的公允价值	2,889,999,941.40
合并成本合计	3,400,000,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	357,473,037.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,042,526,962.41

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司本期以发行股份及支付现金的方式购买苏州美元公司100%的股权，合并成本计3,400,000,000.00元，其中现金支付510,000,058.60元（截至2016年6月30日尚未支付），发行股份支付2,889,999,941.40元（向余海峰等发行人民币普通股291,919,186股，每股价格9.90元）。

大额商誉形成的主要原因：

根据经核准的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书》，公司以34亿元对价收购苏美生元公司100%的股权，在合并中取得的苏州美生元公司可辨认净资产公允价值为357,473,037.59元，两者差额为3,042,526,962.41元，确认商誉。

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	苏州美生元公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	134,574,697.24	134,574,697.24
应收款项	389,356,481.27	389,356,481.27
固定资产	461,179.97	461,179.97
无形资产	30,152,985.59	15,308,601.74
预付账款	7,817,498.65	7,817,498.65
其他应收款	178,934.23	178,934.23
其他流动资产	11,971,362.56	11,971,362.56
长期股权投资	826,434.38	826,434.38
递延所得税资产	69,713.68	69,713.68
应付款项	179,882,897.73	179,882,897.73
预收账款	17,606,217.93	17,606,217.93
应付职工薪酬	2,735,318.23	2,735,318.23
应交税费	14,968,959.94	14,968,959.94
其他应付款	2,742,856.15	2,742,856.15
净资产	357,473,037.59	342,628,653.74
取得的净资产	357,473,037.59	342,628,653.74

### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 3、其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
永孚临沂公司	新设	2016年3月16日	10,000,000.00	70%

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
廊坊帝龙公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00%		设立
成都帝龙公司	成都	成都	制造业	100.00%		设立
帝龙永孚公司	余杭	余杭	制造业	70.00%		设立
帝龙临沂公司	郯城	郯城	制造业	100.00%		设立
海宁帝龙公司	海宁	海宁	制造业		70.00%	设立
永孚临沂公司	郯城	郯城	制造业		70.00%	设立
苏州美生元公司	北京	苏州	游戏业	100.00%		股权收购
北京点我网络公司	北京	北京	游戏业		100.00%	股权收购
天津点我公司	北京	天津	游戏业		100.00%	股权收购
北京艾付公司	北京	北京	游戏业		100.00%	股权收购
鹰潭双赢公司	北京	江西	游戏业		100.00%	股权收购
北京点我文化公司	北京	北京	游戏业		100.00%	股权收购
北京西信公司	北京	北京	游戏业		100.00%	股权收购
北京月宝盒公司	北京	北京	游戏业		100.00%	股权收购
北京奇酷公司	北京	北京	游戏业		100.00%	股权收购
石家庄易盟公司	北京	石家庄	游戏业		100.00%	股权收购
北京星乐晨曦公司	北京	北京	游戏业		100.00%	股权收购
北京掌中帛公司	北京	北京	游戏业		100.00%	股权收购

苏州美生元持有北京点我网络公司、天津点我公司、天津点我公司、北京艾付公司、鹰潭双赢公司、北京点我文化公司、北京西信公司、北京月宝盒公司、北京奇酷公司、石家庄易盟公司、北京星乐晨曦公司、北京掌中帛公司等100%的股权。帝龙永孚公司持有海宁帝龙公司70%的股权，海宁帝龙公司持有永孚临沂公司70%的股权。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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	30.00%	477,081.10		20,150,602.41

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
帝龙永孚公司	64,715,360.61	46,550,503.27	111,265,863.88	43,966,070.43	131,118,75	44,097,189.18	43,651,53.20	46,244,17.91	89,895,671.11	24,171,579.24	145,687,50	24,317,266.74

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
帝龙永孚公司	48,591,895.58	1,590,270.33		11,982,113.56	39,481,541.46	53,536.13		548,433.74

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,083,806.66	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
净利润	-42,627.72	
综合收益总额	-42,627.72	

## 十、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2016年06月30日,本公司应收账款的15.21%(2015年12月31日:18.62%)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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	22,936,641.36				22,936,641.36
小 计	22,936,641.36				22,936,641.36

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	48,312,594.86				48,312,594.86
小 计	48,312,594.86				48,312,594.86

(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	56,137,956.84	56,137,956.84	56,137,956.84		
小 计	56,137,956.84	56,137,956.84	56,137,956.84		

(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	48,467,497.10	48,467,497.10	48,467,497.10		
小 计	48,467,497.10	48,467,497.10	48,467,497.10		

#### (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。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江帝龙控股有限公司	浙江临安	实业投资	2,000.00 万	11.98%	11.98%

本企业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和姜超阳投资设立,于2007年4月17日在杭州市工商行政管理局临安分局取得统一社会信用代码为913301857996744353的营业执照,现有注册资本2,000.00万元,其中自然人姜飞雄持股80%。

本企业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 16.50%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
成都西天使科技有限公司	苏州美生元公司持股 20%

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江帝龙光电材料有限公司	母公司的控股子公司
北京聚力互动信息技术有限公司	余海峰持股 70% 并担任执行董事，周晏清（余海峰配偶）持股 20%
北京聚力互信教育科技有限公司	余海峰持股 80%，余海峰并担任执行董事兼经理

## 5、关联交易情况

### （1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江帝龙光电材料有限公司	房屋	289,563.15	294,233.52

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京聚力互动信息技术有限公司	房屋	85,666.00	
北京聚力互信教育科技有限公司	房屋	277,308.00	

### （2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,814,795.24	1,625,863.62

### （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870,014.95元。

本期北京聚力互动信息技术有限公司为苏州美生元公司代收代缴物业费，水电费12,204元。

本期北京聚力互信教育科技有限公司为苏州美生元公司代收代缴物业费，水电费39,508元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京聚力互动信息技术有限公司（注1）	2,739,163.97	136,958.20		
小计		2,739,163.97	136,958.20		
预付账款	成都西天使科技有限公司	190,693.87			
小计		190,693.87			

注1:此款项已于2016年8月15日收回

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	浙江帝龙光电材料有限公司	34,886.61	44,901.56
小计		34,886.61	44,901.56
其他应付款	浙江帝龙光电材料有限公司	13,455.10	7,688.62
小计		13,455.10	7,688.62

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	6,563,332.50
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	本期 168.925 万股限制性股票满足第一个解锁期解锁条件，已解锁并上市流通。346.35 万股限制性股票未满足第二个解锁期解锁条件，于 2016 年 6 月 3 日完成回购注销。截止 2016 年 6 月 30 日，剩余限制性股票 692.70 万股尚未到解锁期。

其他说明

1: 在上述剩余未到解锁期的限制性股票中，公司于2016年7月8日召开了第三届董事会



三十三次会议, 审议通过对部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票20万股进行回购注销。

2: 上述未满足第二个解锁期解锁条件及部分已不符合激励条件的(注1)回购注销的股份数及剩余未到解锁期的限制性股票股份数为公司实施2015年度利润分配方案(以资本公积向全体股东每10股转增10股)后的股份数。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位: 元

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	本期 168.925 万股限制性股票满足第一个解锁期解锁条件, 已解锁并上市流通。346.35 万股限制性股票未满足第二个解锁期解锁条件, 于 2016 年 6 月 3 日完成回购注销。截止 2016 年 6 月 30 日, 剩余限制性股票 692.70 万股尚未到解锁期。
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	12,319,206.57
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,146,043.38

其他说明

根据本期可行权权益工具数量及授予日权益工具公允价值的确认方法, 公司根据《企业会计准则-股利支付》的相关规定, 对限制性股票激励费用进行分期摊销, 作为以权益结算的股份支付换取职工服务的支出。本期摊销1,146,043.38元, 计入管理费用, 相应增加资本公积1,146,043.38元。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

报告期, 公司已完成《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金》重大资产重组项目。根据双方签订的重大资产重组协议, 苏州美生元公司业绩承诺人承诺: 本次重大资产重组实施完毕后, 苏州美生元公司在 2015 年度、2016 年度、2017 年度实现的合并报表归属于母公司股东的净利润(扣除苏州美生元公司因股份支付而产生的损益[包括: A. 苏州美生元公司已实施管理层激励确认的股份支付费用; B. 苏州美生元公司对火凤天翔、杭州哲信的股份支付处理产生的无形资产摊销, 即利润补偿期间每年摊销金额 433.33 万元]) 分别不低

于人民币 18,000 万元、人民币 32,000 万元、人民币 46,800 万元。

根据瑞华会计师事务所出具的《关于苏州美生元信息科技有限公司 2015 年度业绩承诺实现情况的专项审核报告》，瑞华核字【2016】48440016 号，苏州美生元公司 2015 年度实现净利润 18,461.90 万元。

公司重大资产重组项目于 2016 年 5 月初完成标的资产过户手续。苏州美生元信息科技有限公司成为公司的全资子公司。根据企业会计准则，全资子公司苏州美生元公司经营业绩从 2016 年 5 月起纳入公司合并报表范围。美生元 2016 年 5-6 月实现归属于上市公司股东的净利润 6,218.86 万元。

## 2、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。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

1、根据公司于2016年8月8日召开的第三届董事会三十五次会议决议，审议通过将位于锦北街道马溪路369号两宗用途为商业、住宅的土地（临国用（2007）第010210号、临国用（2007）第010191号，共计面积27,402.1平方米）由临安市土地储备中心进行收储，收储价格为6,373.72万元。经公司财务部门初步测算，预计母公司实现税前收益约3000.00万元，将对公司的当期业绩产生一定的影响，最终收益数据须以会计师年度审计确认后的结果为准。

2、根据公司披露的关于受让控股子公司其他股东股权的公告，公司于2016年8月15日与杭州和林装饰材料有限公司签订了《股权转让协议》，依据浙江帝龙永孚新材料有限公司2015年度经审计的净资产额、股东的出资额及生产经营等因素，经与杭州和林装饰材料有限公司协商一致，公司决定以自有资金2050万元受让和林装饰持有的浙江帝龙永孚新材料有限公司30%的股权。受让股权后，浙江帝龙永孚新材料有限公司将成为公司的全资子公司。帝龙永孚于2016年8月22日已完成上述受让股权过户的相关工商变更登记手续。

## 十五、其他重要事项

### 1、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、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	装饰纸	浸渍纸	PVC 装饰材料	装饰纸装饰面板	氧化铝	金属装饰面板	游戏版权及发行	广告推广	分部间抵销	合计
主营业务收入	140,369,354.65	147,173,447.24	57,793,010.32	85,023,956.59	12,976,492.69	4,614,146.32	95,551,031.61	57,395,879.59		600,897,319.01
主营业务成本	89,642,285.69	114,697,957.53	42,843,031.20	75,502,812.66	11,892,300.36	3,283,375.34	42,627,265.84	42,782,966.62		423,271,995.24

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2014 年本公司之子公司帝龙永孚公司向杭州市余杭区人民法院提起诉讼要求其少数股东杭州和林装饰材料有限公司归还货款并支付逾期贷款利息 336,374.70 元，杭州市余杭区人民法院已于 2014 年 10 月 8 日作出一审判决，帝龙永孚公司胜诉。截至 2016 年 6 月 30 日，帝龙永孚公司应收杭州和林装饰材料有限公司货款计 1,373,103.26 元尚未收回。账面已对其按 100% 计提坏账准备。

(2) 本期公司已完成《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金项目》，重大资产重组项目中购买苏州美生元信息科技有限公司 100% 股权应支付的部分现金对价 51,000.01 万元，公司已于 2016 年 7 月 1 日支付完毕，并注销该募集资金专户。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,805,287.21	100.00%	8,696,157.28	6.13%	133,109,129.93	81,367,322.34	100.00%	5,279,837.50	6.49%	76,087,484.84
合计	141,805,287.21	100.00%	8,696,157.28	6.13%	133,109,129.93	81,367,322.34	100.00%	5,279,837.50	6.49%	76,087,484.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	129,635,440.36	6,481,772.02	5.00%
1至2年	2,764,101.85	414,615.28	15.00%
2至3年	1,564,230.04	782,115.02	50.00%
3年以上	1,017,654.96	1,017,654.96	100.00%
3至4年	563,070.10	563,070.10	100.00%
4至5年	244,666.74	244,666.74	100.00%
5年以上	209,918.12	209,918.12	100.00%
合计	134,981,427.21	8,696,157.28	6.44%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

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	6,823,860.00		
小计	6,823,860.00		

### (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 3,416,319.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	16,309,132.20	11.50%	815,456.61
第二名	9,451,626.90	6.67%	472,581.35
第三名	5,481,874.74	3.87%	274,093.73
第四名	4,319,167.57	3.05%	215,991.29
第五名	3,990,507.79	2.81%	206,000.58
小计	39,552,309.20	27.90%	1,984,123.56

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提		金额	比例	金额	计提比	

				比例					例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,792,000.00	100.00%	29,100.00	0.30%	9,762,900.00	112,440.01	100.00%	30,122.00	26.79%	82,318.01
合计	9,792,000.00		29,100.00		9,762,900.00	112,440.01		30,122.00		82,318.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	52,000.00	2,600.00	5.00%
1至2年	10,000.00	1,500.00	15.00%
2至3年	10,000.00	5,000.00	50.00%
3年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	92,000.00	29,100.00	31.63%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

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	9,700,000.00		
小计	9,700,000.00		

### (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-1,022.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	62,000.00	79,699.61
应收暂付款	30,000.00	32,740.40

拆借款	9,700,000.00	
合计	9,792,000.00	112,440.01

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州天之湘装饰材料有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	0.41%	2,000.00
张柏根	应收暂付款	20,000.00	3年以上	0.20%	20,000.00
临安城市污水处理有限公司	保证金	10,000.00	2-3年	0.10%	5,000.00
杭州东星行汽车维修有限公司	保证金	10,000.00	1-2年	0.10%	1,500.00
黄金威	应收暂付款	2,000.00	1年以内	0.02%	100.00
合计	--	82,000.00	--		28,600.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,695,420,000.00		3,695,420,000.00	295,420,000.00		295,420,000.00
合计	3,695,420,000.00		3,695,420,000.00	295,420,000.00		295,420,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
苏州美生元公司		3,400,000,000.00		3,400,000,000.00		
合计	295,420,000.00	3,400,000,000.00		3,695,420,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,235,024.41	164,918,218.39	221,303,490.59	154,741,620.23
其他业务	1,334,715.36	1,504,768.29	1,018,341.23	1,115,214.84
合计	237,569,739.77	166,422,986.68	222,321,831.82	155,856,835.07

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品取得的投资收益	6,706,433.52	8,845,638.46
合计	6,706,433.52	8,845,638.46

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,019,687.45	
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)	6,005,504.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-660,177.86	
小计		
减: 所得税影响额	-261,112.54	
少数股东权益影响额	55,128.27	
合计	2,531,623.23	--

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

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.86%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.70%	0.19	0.18

### 3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

浙江帝龙新材料股份有限公司

二〇一六年八月二十六日