

# 德华兔宝宝装饰新材股份有限公司

## 2016年度审计报告

天健会计师事务所有限公司

2016 年 3 月 28 日

# 审计报告

天健审〔2017〕1728 号

德华兔宝宝装饰新材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的德华兔宝宝装饰新材股份有限公司（以下简称德华兔宝宝公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是德华兔宝宝公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，德华兔宝宝公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德华兔宝宝公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一七年三月三十日

## 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：德华兔宝宝装饰新材股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	182,615,273.07	194,497,267.08
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	2,594,946.00	1,106,475.01
应收账款	62,612,807.92	60,530,048.58
预付款项	21,899,414.16	12,729,935.67
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	521,584,675.61	3,952,064.57
买入返售金融资产		
存货	245,382,845.27	267,806,448.15
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	173,907,766.93	295,557,270.48
流动资产合计	1,210,597,728.96	836,179,509.54
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	29,457,826.57	27,092,935.60
固定资产	177,490,076.51	195,896,214.90
在建工程	48,490,597.53	36,570,089.80
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	75,226,575.32	53,875,131.00
开发支出		
商誉	431,542,982.78	
长期待摊费用	5,851,756.86	10,731,820.93
递延所得税资产	5,211,568.96	4,632,051.67
其他非流动资产	430,007.45	671,896.34
非流动资产合计	773,701,391.98	329,470,140.24
资产总计	1,984,299,120.94	1,165,649,649.78
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	135,309,079.37	99,067,534.60
预收款项	73,003,607.58	30,056,125.20
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,004,639.43	29,713,262.32
应交税费	50,279,952.95	14,924,627.84
应付利息		
应付股利	1,064,404.00	1,966,803.18
其他应付款	59,332,100.09	52,109,174.08
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	351,993,783.42	227,837,527.22
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	14,108,265.27	13,968,860.31
长期应付职工薪酬	4,859,332.97	
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,473,174.98	5,202,721.47
递延所得税负债	1,381,825.34	1,488,522.23
其他非流动负债		

非流动负债合计	28,822,598.56	20,660,104.01
负债合计	380,816,381.98	248,497,631.23
所有者权益：		
股本	828,000,685.00	484,249,780.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	430,434,872.35	95,874,244.92
减：库存股	11,099,400.00	19,423,950.00
其他综合收益	876,278.61	-193,231.86
专项储备		
盈余公积	70,907,283.09	52,045,057.02
一般风险准备		
未分配利润	261,240,274.15	279,712,657.19
归属于母公司所有者权益合计	1,580,359,993.20	892,264,557.27
少数股东权益	23,122,745.76	24,887,461.28
所有者权益合计	1,603,482,738.96	917,152,018.55
负债和所有者权益总计	1,984,299,120.94	1,165,649,649.78

法定代表人：丁鸿敏

主管会计工作负责人：陆利华

会计机构负责人：姚红

霞

## 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	12,023,437.13	8,896,414.11
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	2,594,946.00	830,000.00
应收账款	10,866,547.75	53,411,113.81
预付款项	2,063,841.88	2,577,230.60
应收利息		
应收股利	20,000,000.00	70,800,000.00
其他应收款	277,594,819.12	429,113.64
存货	85,676,847.13	84,746,841.48
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		4,532,054.79
流动资产合计	410,820,439.01	226,222,768.43
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	5,011,793.06	

长期股权投资	1,097,685,879.24	586,640,714.24
投资性房地产	12,780,695.46	13,265,117.58
固定资产	100,364,088.43	103,802,586.59
在建工程	6,352,525.53	3,862,109.73
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	16,069,641.68	16,487,519.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,209,253.09	2,105,688.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,240,473,876.49	726,163,735.71
资产总计	1,651,294,315.50	952,386,504.14
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	36,253,937.76	27,140,224.97
预收款项	26,789,209.19	3,132,910.23
应付职工薪酬	14,858,145.00	11,869,193.00
应交税费	33,694,399.67	7,647,948.08
应付利息		
应付股利	1,064,404.00	689,443.50
其他应付款	37,199,225.24	20,472,106.54
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	149,859,320.86	70,951,826.32
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	5,269,358.33	1,168,237.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,269,358.33	1,168,237.58

负债合计	155,128,679.19	72,120,063.90
所有者权益：		
股本	828,000,685.00	484,249,780.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	438,386,865.27	103,745,170.50
减：库存股	11,099,400.00	19,423,950.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	70,907,283.09	52,045,057.02
未分配利润	169,970,202.95	259,650,382.72
所有者权益合计	1,496,165,636.31	880,266,440.24
负债和所有者权益总计	1,651,294,315.50	952,386,504.14

### 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	2,677,012,260.84	1,646,807,039.91
其中：营业收入	2,677,012,260.84	1,646,807,039.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,405,221,653.96	1,562,037,210.51
其中：营业成本	2,158,428,180.16	1,359,559,885.30
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		
税金及附加	15,499,933.96	10,535,537.62
销售费用	111,747,821.52	85,876,910.13
管理费用	110,284,456.84	95,289,453.92
财务费用	-1,023,123.23	-886,909.16
资产减值损失	10,284,384.71	11,662,332.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,971,951.00
投资收益（损失以“-”号填列）	25,898,204.18	8,588,496.27
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）	297,688,811.06	95,330,276.67
加：营业外收入	16,339,575.58	23,648,579.80
其中：非流动资产处置利得	2,509,602.31	13,612,377.73

减：营业外支出	6,535,810.66	2,836,896.53
其中：非流动资产处置损失	3,931,542.00	382,685.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	307,492,575.98	116,141,959.94
减：所得税费用	49,427,234.07	18,988,103.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	258,065,341.91	97,153,856.70
归属于母公司所有者的净利润	259,830,057.43	97,490,219.76
少数股东损益	-1,764,715.52	-336,363.06
六、其他综合收益的税后净额	1,069,510.47	888,288.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,069,510.47	888,288.98
（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	1,069,510.47	888,288.98
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	1,069,510.47	888,288.98
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	259,134,852.38	98,042,145.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	260,899,567.90	98,378,508.74
归属于少数股东的综合收益总额	-1,764,715.52	-336,363.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.32	0.14
（二）稀释每股收益	0.32	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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：丁鸿敏  
霞

主管会计工作负责人：陆利华

会计机构负责人：姚红

#### 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	599,481,832.90	430,401,345.29
减：营业成本	351,384,802.40	305,248,583.12
税金及附加	8,469,818.87	6,780,746.36
销售费用	11,564,555.97	7,680,789.11
管理费用	54,556,611.92	54,953,007.42
财务费用	-316,793.53	-388,507.07
资产减值损失	4,244,645.49	8,907,434.44
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）	42,143,414.10	70,929,599.99
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）	211,721,605.88	118,148,891.90
加：营业外收入	4,297,380.42	17,196,540.72
其中：非流动资产处置利得	266,891.45	13,055,763.29
减：营业外支出	2,063,449.12	689,505.58
其中：非流动资产处置损失	1,180,807.30	239,685.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	213,955,537.18	134,655,927.04
减：所得税费用	25,333,276.48	8,264,123.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	188,622,260.70	126,391,803.08
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	188,622,260.70	126,391,803.08
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	3,089,326,588.24	1,914,683,583.23
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	13,765,309.78	16,458,391.48

收到其他与经营活动有关的现金	40,363,387.09	26,206,625.17
经营活动现金流入小计	3,143,455,285.11	1,957,348,599.88
购买商品、接受劳务支付的现金	2,394,008,747.75	1,525,489,785.75
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	136,144,675.78	109,538,446.58
支付的各项税费	124,740,364.41	69,654,436.47
支付其他与经营活动有关的现金	100,090,669.13	67,368,843.15
经营活动现金流出小计	2,754,984,457.07	1,772,051,511.95
经营活动产生的现金流量净额	388,470,828.04	185,297,087.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	853,080,000.00	482,269,652.64
取得投资收益收到的现金	28,107,864.72	8,515,643.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,028,919.66	37,860,311.97
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	48,176,072.25	6,818,509.57
投资活动现金流入小计	942,392,856.63	535,464,118.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,030,390.71	80,358,455.86
投资支付的现金	732,580,000.00	602,186,183.82
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	515,000,000.00	467,609.74
投资活动现金流出小计	1,279,610,390.71	683,012,249.42
投资活动产生的现金流量净额	-337,217,534.08	-147,548,131.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	95,340,305.48	125,046,107.55
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	95,340,305.48	125,046,107.55
偿还债务支付的现金	95,288,653.00	148,939,204.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,991,114.42	14,493,428.17
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	9,485,122.57	
筹资活动现金流出小计	163,764,889.99	163,432,632.67
筹资活动产生的现金流量净额	-68,424,584.51	-38,386,525.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,856,208.21	1,653,159.25
五、现金及现金等价物净增加额	-14,315,082.34	1,015,590.72
加：期初现金及现金等价物余额	193,255,255.41	192,239,664.69
六、期末现金及现金等价物余额	178,940,173.07	193,255,255.41

**6、母公司现金流量表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	738,645,755.55	417,428,976.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	396,641,478.30	366,696,142.60
经营活动现金流入小计	1,135,287,233.85	784,125,119.45
购买商品、接受劳务支付的现金	377,141,313.51	294,939,089.71
支付给职工以及为职工支付的现金	62,079,209.13	53,681,177.11
支付的各项税费	56,795,107.71	30,798,275.27
支付其他与经营活动有关的现金	376,152,465.19	377,883,760.71
经营活动现金流出小计	872,168,095.54	757,302,302.80
经营活动产生的现金流量净额	263,119,138.31	26,822,816.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	80,080,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金	92,508,094.69	222,312.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,823,239.16	32,659,698.31
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	1,300,000.00	
投资活动现金流入小计	177,711,333.85	41,882,010.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,468,840.07	15,863,695.99
投资支付的现金	75,580,000.00	32,500,000.00
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	281,011,793.06	
投资活动现金流出小计	371,060,633.13	48,363,695.99
投资活动产生的现金流量净额	-193,349,299.28	-6,481,685.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	75,000,000.00	117,000,000.00
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	75,000,000.00	117,000,000.00
偿还债务支付的现金	75,000,000.00	117,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,667,296.65	14,308,278.50
支付其他与筹资活动有关的现金	9,485,122.57	
筹资活动现金流出小计	142,152,419.22	131,308,278.50
筹资活动产生的现金流量净额	-67,152,419.22	-14,308,278.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	509,603.21	473,378.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	3,127,023.02	6,506,231.69
加：期初现金及现金等价物余额	8,896,414.11	2,390,182.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	12,023,437.13	8,896,414.11

## 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	484,249,780.00				95,874,244.92	19,423,950.00	-193,231.86		52,045,057.02		279,712,657.19	24,887,461.28	917,152,018.55
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	484,249,780.00				95,874,244.92	19,423,950.00	-193,231.86		52,045,057.02		279,712,657.19	24,887,461.28	917,152,018.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	343,750,905.00				334,560,627.43	-8,324,550.00	1,069,510.47		18,862,226.07		-18,472,383.04	-1,764,715.52	686,330,720.41
（一）综合收益总额							1,069,510.47				259,830,057.43	-1,764,715.52	259,134,852.38
（二）所有者投入和减少资本	67,750,677.00				422,880,700.43	-8,324,550.00							498,955,927.43
1. 股东投入的普通股	67,750,677.00				422,764,200.43								490,514,877.43
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					116,500.00								116,500.00
4. 其他						-8,324,550.00							8,324,550.00
（三）利润分配									18,862,226.07		-90,622,285.47		-71,760,059.40
1. 提取盈余公									18,862,226.07		-18,862,226.07		

积									2,226.07		62,226.07		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-71,760.05		-71,760.05
4. 其他											9.40		9.40
(四)所有者权益内部结转	276,000.228.00				-88,320.07						-187,680.155.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	88,320.073.00				-88,320.07								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	187,680.155.00										-187,680.155.00		
(五)专项储备													
1. 本期提取									1,413,204.50				1,413,204.50
2. 本期使用									-1,413,204.50				-1,413,204.50
(六)其他													
四、本期期末余额	828,000.685.00				430,434.87	11,099,400.00	876,278.61		70,907,283.09		261,240.27	23,122,745.76	1,603,482,738.96

上期金额

单位：元

项目	上期												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	484,249,780.00				94,429,844.90	27,748,500.00	-1,081,520.84		39,405,876.71		209,389,111.14	25,223,824.34	823,868,416.25	
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	484,249,780.00			94,429,844.90	27,748,500.00	-1,081,520.84		39,405,876.71		209,389,111.14	25,223,824.34	823,868,416.25	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				1,444,400.02	-8,324,550.00	888,288.98		12,639,180.31		70,323,546.05	-336,363.06	93,283,602.30	
(一)综合收益总额						888,288.98				97,490,219.76	-336,363.06	98,042,145.68	
(二)所有者投入和减少资本				1,444,400.02	-8,324,550.00							9,768,950.02	
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				1,444,400.02								1,444,400.02	
4. 其他					-8,324,550.00							8,324,550.00	
(三)利润分配								12,639,180.31		-27,166,673.71		-14,527,493.40	
1. 提取盈余公积								12,639,180.31		-12,639,180.31			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-14,527,493.40		-14,527,493.40	
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								1,107,040.98				1,107,040.98	

2. 本期使用								-1,107,040.98					-1,107,040.98
(六) 其他													
四、本期期末余额	484,249,780.00				95,874,244.92	19,423,950.00	-193,231.86		52,045,057.02		279,712,657.19	24,887,461.28	917,152,018.55

## 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	484,249,780.00				103,745,170.50	19,423,950.00			52,045,057.02	259,650,382.72	880,266,440.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	484,249,780.00				103,745,170.50	19,423,950.00			52,045,057.02	259,650,382.72	880,266,440.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	343,750,905.00				334,641,694.77	-8,324,550.00			18,862,226.07	-89,680,179.77	615,899,196.07
（一）综合收益总额										188,622,260.70	188,622,260.70
（二）所有者投入和减少资本	67,750,677.00				422,880,700.43	-8,324,550.00					498,955,927.43
1. 股东投入的普通股	67,750,677.00				422,764,200.43						490,514,877.43
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					116,500.00						116,500.00
4. 其他						-8,324,550.00					8,324,550.00
（三）利润分配									18,862,226.07	-90,622,285.47	-71,760,059.40
1. 提取盈余公积									18,862,226.07	-18,862,226.07	

2. 对所有者(或股东)的分配										-71,760,059.40	-71,760,059.40
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	276,000.22				-88,320,073.00					-187,680,155.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	88,320,073.00				-88,320,073.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	187,680.15									-187,680,155.00	
(五)专项储备											
1. 本期提取								1,413,204.50			1,413,204.50
2. 本期使用								-1,413,204.50			-1,413,204.50
(六)其他					81,067.34						81,067.34
四、本期期末余额	828,000.68				438,386,865.27	11,099,400.00			70,907,283.09	169,970.20	1,496,165,636.31

上期金额

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	484,249.78				102,300,770.48	27,748,500.00			39,405,876.71	160,425.25	758,633,180.54
加：会计政策变更	0.00									3.35	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	484,249.78				102,300,770.48	27,748,500.00			39,405,876.71	160,425.25	758,633,180.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,444,400.02	-8,324,550.00			12,639,180.31	99,225.129	121,633,259.70
(一)综合收益总额										126,391.80	126,391.80
(二)所有者投入和减少资本					1,444,400.02	-8,324,550.00				3.08	1,803.08
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					1,444,400.02						1,444,400.02
4. 其他						-8,324,550.00					8,324,550.00
(三) 利润分配								12,639,180.31	-27,166,673.71		-14,527,493.40
1. 提取盈余公积								12,639,180.31	-12,639,180.31		
2. 对所有者(或股东)的分配									-14,527,493.40		-14,527,493.40
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								1,107,040.98			1,107,040.98
2. 本期使用								-1,107,040.98			-1,107,040.98
(六) 其他											
四、本期期末余额	484,249.78				103,745,170.50	19,423,950.00		52,045,057.02	259,650.38	2.72	880,266,440.24

# 德华兔宝宝装饰新材股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

德华兔宝宝装饰新材股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市〔2001〕109 号文批准，由德华集团控股股份有限公司、达华贸易公司(香港)、浙江林学院绿色科技发展中心和自然人郑兴龙、施惠中、陆利华、章可明等 7 位股东在原浙江德华装饰材料有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2001 年 12 月 27 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为 913300006095805007 的营业执照，注册资本 828,000,685.00 元，股份总数 828,000,685 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 359,768,954 股；无限售条件的流通股份 A 股 468,231,731 股。公司股票已于 2005 年 5 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属木材加工及木、竹、藤、棕、草制品业和互联网服务业。经营范围：油漆、辅助材料的批发无储存经营（凭许可证经营），木制品检测（凭许可证经营），第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（凭许可证经营），人造板、装饰贴面板，木质地板（限分支机构生产）、其它木制品及化工产品（不含危险品及易制毒化学品）的生产、销售，木门、衣柜厨具、木制家具的销售，速生木种植，原木的加工和销售，经营进出口业务，质量技术咨询服务。主要产品：装饰板材、科技木、地板、胶粘剂、原木、木门等集成家具。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 28 日第五届二十四次董事会批准对外报出。

本公司将浙江德升木业有限公司、德华兔宝宝装饰材料销售有限公司、浙江德华兔宝宝进出口有限公司、浙江兔宝宝胶粘材料有限公司、江西省金星木业有限公司、江西德华兔宝宝装饰材料有限公司、德兴市兔宝宝装饰材料有限公司、德兴市绿野林场有限公司、江苏德华兔宝宝装饰新材有限公司、浙江兔宝宝门柜有限公司、德华兔宝宝工贸有限公司、德华兔宝宝家居销售有限公司、杭州多赢网络科技有限公司、杭州小葵科技有限公司和杭州崇优科技有限公司等 15 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合并范围及变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(十一) 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) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内	6	6
1-2 年	10	10

2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物



按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 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。

### (十四) 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。

### (十五) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的

有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5 或 10	4.75-3.00
机器设备	年限平均法	10	5 或 10	9.50-9.00
运输工具	年限平均法	6	5 或 10	15.83-15.00
其他设备	年限平均法	5	5 或 10	19.00-18.00

### (十六) 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。

### (十七) 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。

(十八) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认:(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制;(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司;(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 生物资产按照成本计量。

3. 收获或出售消耗性生物资产,或生产性生物资产收获农产品时,采用蓄积量比例法结转成本。

(十九) 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
著作权及域名	10
管理软件	5

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

研究阶段,是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查,为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备,将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性;开发阶段相对研究阶段而言,是指完成了研究阶段的工作,在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备。

(二十) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

## (二十一) 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。

## (二十二) 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。

### （二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十四）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。

## （二十五）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

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

#### （3）让渡资产使用权

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

### 2. 收入确认的具体方法

#### （1）销售商品

公司主要销售原木、人造板、装饰贴面板，木质地板，其它木制品及化工产品等产品。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。

#### (2) 返利服务收入

公司通过自有网站为电商提供产品推广服务，并根据产品售价取得电商的返利，返利收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 被推广产品已由电商实际售出；2) 收入的金额能够可靠地计量；3) 相关的经济利益很可能流入；4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (3) 网络推广服务收入

网络推广服务收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 网络推广信息开始出现于公众面前；2) 收入的金额能够可靠地计量；3) 相关的经济利益很可能流入；4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (4) 代运营收入

公司为客户提供全网平台销售的电子商务运营外包服务(针对第三方电子商务平台进行页面信息维护、平台促销活动策划及价格信息的搜集、分析等服务)，代运营收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 网络维护服务已经实际发生；2) 收入的金额能够可靠地计量；3) 相关的经济利益很可能流入；4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (二十六) 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。

### (二十七) 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。

#### (二十八) 经营租赁

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。

#### (二十九) 分部报告

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。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
消费税	应纳税销售额 (量)	5%
营业税	应纳税营业额	[注 2]
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	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

[注 1]：子公司江西省金星木业有限公司和德兴市绿野林场有限公司销售的自产原木免征增值税；公司及子公司销售原木和尿素等按 13%的税率计缴；子公司杭州多赢网络科技有限公司、杭州小葵科技有限公司、杭州崇优科技有限公司网络营销相关服务收入按 6%的税率计缴；其他产品销售收入按 17%的税率计缴。公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，子公司浙江德华兔宝宝进出口有限公司出口货物享受退(免)税政策，货物出口退税率分别为 9%、13%和 15%。

[注 2]：根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕36 号文，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税，公司房屋及建筑物等不动产租赁收入按 5%征收率计缴；检测与技术服务、商标使用费收入按 6%税率计缴。

[注 3]：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、杭州多赢网络科技有限公司	15%
江西省金星木业有限公司、德兴市绿野林场有限公司	免征
德华兔宝宝工贸有限公司	[注]
浙江德华兔宝宝胶粘材料有限公司、浙江兔宝宝门柜有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]：德华兔宝宝工贸有限公司在香港注册，按经营所在地区的有关规定税率计缴。

## (二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税〔2011〕115 号)，子公司浙江德升木业有限公司、江西德华兔宝宝装饰材料有限公司和德兴市兔宝宝装饰材料有限公司销售的以三剩物、次小薪材和农作物秸秆等 3 类农林剩余物为原料生产的综合利用产品享受增值税即征即退的优惠政策。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕31 号)，公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GF201433000886 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2014-2016 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《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)，子公司杭州多赢网络科技有限公司 2014 年度通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR201433000023 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2014-2016

年度，本年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

4. 子公司江西省金星木业有限公司和德兴市绿野林场有限公司系从事农、林、牧、渔业项目的企业，根据国家税务总局国税函〔2008〕850 号及江西省国家税务局赣国税函〔2008〕373 号文，并分别经遂川县国家税务局和德兴市国家税务局核准，2016 年度免征企业所得税。

5. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99 号）的规定，自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元(含 30 万元)之间的小型微利企业，子公司浙江德华兔宝宝胶粘材料有限公司、浙江兔宝宝门柜有限公司符合小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

6. 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〕27 号文）、《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，子公司杭州小葵科技有限公司于 2014 年 7 月 3 日取得浙江省经济和信息化委员会颁发的编号为浙 R-2014-0115 的《软件企业认定证书》，企业所得税自取得认定证书年度 2014 年起享受“二免三减半”优惠政策。

7. 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〕27 号文）、《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估规范》的有关规定，子公司杭州崇优科技有限公司于 2016 年 6 月 14 日取得浙江省软件行业协会颁发的编号为浙 RQ-2016-0070 的《软件企业认定证书》，自 2015 年起享受“二免三减半”优惠政策，2016 年度系优惠期第二年，免征企业所得税。

## 五、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	234,167.75	112,640.63
银行存款	176,056,910.66	192,005,821.54
其他货币资金[注]	6,324,194.66	2,378,804.91
合 计	182,615,273.07	194,497,267.08
其中：存放在境外的款项总额	64,914.71	60,808.80

[注]：期末其他货币资金包含为开具信用证存入保证金 3,555,100.00 元、用作电力保证金的定期存款 120,000.00 元和存于第三方支付平台支付宝等的账户余额 2,649,094.66 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,594,946.00		2,594,946.00	1,106,475.01		1,106,475.01
合 计	2,594,946.00		2,594,946.00	1,106,475.01		1,106,475.01

(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	23,644,246.46	
小 计	23,644,246.46	

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. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大并单项计提坏账准备	1,596,078.76	2.32	1,596,078.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,178,780.67	97.68	4,565,972.75	6.80	62,612,807.92
合 计	68,774,859.43	100.00	6,162,051.51	8.96	62,612,807.92

(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	64,876,485.88	100.00	4,346,437.30	6.70	60,530,048.58
合 计	64,876,485.88	100.00	4,346,437.30	6.70	60,530,048.58

2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江德森家具有限公司	1,596,078.76	1,596,078.76	100.00	经单独减值测试, 预计无法收回
小 计	1,596,078.76	1,596,078.76	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,871,589.42	3,832,295.37	6.00
1-2 年	1,021,814.55	102,181.46	10.00
2-3 年	805,350.94	161,070.19	20.00
3-4 年	1,442,285.76	432,685.73	30.00
5 年以上	37,740.00	37,740.00	100.00
小 计	67,178,780.67	4,565,972.75	6.80

(2) 本期计提坏账准备金额 2,063,999.97 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销应收账款金额 488,590.98 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
HARDWOODS SPECIALTY PRODUCTS US LP	17,148,312.14	24.93	1,028,898.73
MASCO CABINETRY MIDDLEFIELD LLC	8,006,929.49	11.64	480,415.77
费县鼎鸿木制品厂	5,984,543.72	8.70	359,072.62
SNG SNG GLOBAL TRADING LTD	3,303,314.84	4.80	198,198.89
浙江巨峰木业有限公司	3,077,271.61	4.47	184,636.30
小 计	37,520,371.80	54.54	2,251,222.31

(5) 其他说明

本期因合并范围增加相应增加应收账款坏账准备 240,205.22 元。

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

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	21,899,414.16	100.00		21,899,414.16	7,087,109.15	55.67		7,087,109.15

1-2 年					73,412.94	0.58		73,412.94
3-4 年					5,569,413.58	43.75		5,569,413.58
合 计	21,899,414.16	100.00		21,899,414.16	12,729,935.67	100.00		12,729,935.67

## (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 (%)
CV MEGATEK KARYA UNGGUL	1,312,327.65	5.99
PTRAMA GOMBONG SEJAHTERA	1,105,358.23	5.05
PTCENDANA PUTRA NUSANTARA	1,067,896.35	4.88
CVSUMBER ALAM	824,251.77	3.76
宿迁市康利多木业有限公司	766,042.00	3.50
小 计	5,075,876.00	23.18

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	515,916,399.36	98.73			515,916,399.36
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,250,324.01	0.62	976,714.52	30.05	2,273,609.49
单项金额不重大并单项计提坏账准备	3,394,666.76	0.65			3,394,666.76
合 计	522,561,390.13	100.00	976,714.52	0.19	521,584,675.61

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,279,702.99	51.40			2,279,702.99
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,155,320.15	48.60	482,958.57	22.41	1,672,361.58
合 计	4,435,023.14	100.00	482,958.57	10.89	3,952,064.57

## 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
德清县杭宁城际铁路投资有限公司	436,756,022.00			经单独减值测试,未发生减值
德清县恒达建设发展有限公司	50,099,580.71			经单独减值测试,未发生减值
德清县驿站生态旅游开发有限公司	29,060,796.65			经单独减值测试,未发生减值
小 计	515,916,399.36			

## 3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税	3,394,666.76			经单独减值测试,未发生减值
小 计	3,394,666.76			

## 4) 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	1,456,676.53	87,400.58	6.00
1-2 年	326,464.05	32,646.41	10.00
2-3 年	55,500.00	11,100.00	20.00
3-4 年	12,808.43	3,842.53	30.00
4-5 年	1,392,875.00	835,725.00	60.00
5 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
小 计	3,250,324.01	976,714.52	30.05

(2) 本期计提坏账准备金额 475,143.83 元。

## (3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,894,543.48	2,002,347.00
应收暂付款	151,207.40	123,268.00
应收出口退税	3,394,666.76	2,279,702.99
委托贷款[注]	515,916,399.36	
其 他	204,573.13	29,705.15
合 计	522,561,390.13	4,435,023.14

[注]: 详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

## (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
德清县杭宁城际铁路投资有限公司	委托贷款	436,756,022.00	1 年以内	83.58	
德清县恒达建设发展有限公司	委托贷款	50,099,580.71	1 年以内	9.59	
德清县驿站生态旅游开发有限公司	委托贷款	29,060,796.65	1 年以内	5.56	
应收出口退税	出口退税	3,394,666.76	1 年以内	0.65	
德清县乾元镇人民政府	保证金	1,174,125.00	4-5 年	0.22	704,475.00
小 计		520,485,191.12		99.60	704,475.00

(5) 其他说明

本期因合并范围增加相应增加其他应收款坏账准备 18,612.12 元。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,854,084.63	1,436,128.52	51,417,956.11	65,412,517.00	3,653,794.22	61,758,722.78
在产品	38,163,873.47	2,401,248.93	35,762,624.54	36,207,057.39	868,144.49	35,338,912.90
库存商品	97,732,169.32	6,218,316.21	91,513,853.11	113,808,303.20	6,794,914.21	107,013,388.99
发出商品	77,154.47		77,154.47	583,300.86		583,300.86
消耗性生物资产	66,611,257.04		66,611,257.04	63,112,122.62		63,112,122.62
合 计	255,438,538.93	10,055,693.66	245,382,845.27	279,123,301.07	11,316,852.92	267,806,448.15

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	3,653,794.22	1,436,128.52		3,653,794.22		1,436,128.52
在产品	868,144.49	2,401,248.93		868,144.49		2,401,248.93
库存商品	6,794,914.21	3,907,863.46		4,484,461.46		6,218,316.21
小 计	11,316,852.92	7,745,240.91		9,006,400.17		10,055,693.66

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

- ① 本期增加系公司根据存货账面价值与可变现净值的差额予以计提。
- ② 本期减少系公司已计提存货跌价准备的存货领用或出售随之转出所致。



## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	2,552,985.61	1,556,139.96
预缴企业所得税	590,900.49	151,010.66
理财产品[注]	170,763,880.83	293,850,119.86
合 计	173,907,766.93	295,557,270.48

[注]：系子公司德华兔宝宝装饰材料销售有限公司使用暂时闲置募集资金 10,065.92 万元(含息)和自有资金 7,010.47 万元(含息)购买的短期收益性理财产品。

## 8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	27,583,681.00	6,528,042.65	34,111,723.65
本期增加金额	9,230,792.90	2,350,077.14	11,580,870.04
1) 固定资产\无形资产转入	9,230,792.90	2,350,077.14	11,580,870.04
本期减少金额	7,031,066.94	1,711,377.85	8,742,444.79
1) 转出至固定资产\无形资产	6,848,432.47	1,711,377.85	8,559,810.32
2) 其他减少	182,634.47		182,634.47
期末数	29,783,406.96	7,166,741.94	36,950,148.90
累计折旧和累计摊销			
期初数	6,242,150.19	776,637.86	7,018,788.05
本期增加金额	5,383,816.25	650,586.43	6,034,402.68
1) 计提或摊销	972,323.81	150,493.76	1,122,817.57
2) 固定资产\无形资产转入	4,411,492.44	500,092.67	4,911,585.11
本期减少金额	4,920,889.88	639,978.52	5,560,868.40
1) 转出至固定资产/无形资产	4,920,889.88	639,978.52	5,560,868.40
期末数	6,705,076.56	787,245.77	7,492,322.33
账面价值			
期末账面价值	23,078,330.40	6,379,496.17	29,457,826.57
期初账面价值	21,341,530.81	5,751,404.79	27,092,935.60

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	195,015,812.39	191,325,816.31	7,592,599.20	20,189,828.85	414,124,056.75
本期增加金额	6,894,402.47	16,064,394.36	4,383,541.65	1,354,011.87	28,696,350.35
1) 购置		2,833,090.64	4,082,199.76	1,054,385.51	7,969,675.91
2) 在建工程转入	45,970.00	13,231,303.72			13,277,273.72
3) 投资性房地产转入	6,848,432.47				6,848,432.47
4) 企业合并增加			301,341.89	299,626.36	600,968.25
本期减少金额	21,442,763.25	54,097,291.46	1,707,576.88	1,099,340.87	78,346,972.46
1) 处置或报废	12,029,664.42	54,097,291.46	1,707,576.88	1,099,340.87	68,933,873.63
2) 转出至投资性房地产	9,230,792.90				9,230,792.90
3) 其他减少	182,305.93				182,305.93
期末数	180,467,451.61	153,292,919.21	10,268,563.97	20,444,499.85	364,473,434.64
累计折旧					
期初数	68,150,951.42	128,698,374.72	5,334,990.76	13,542,296.43	215,726,613.33
本期增加金额	13,393,277.35	9,841,713.63	522,261.76	1,679,619.65	25,436,872.39
1) 计提	8,472,387.47	9,841,713.63	462,335.67	1,509,724.48	20,286,161.25
2) 投资性房地产累计折旧转入	4,920,889.88				4,920,889.88
3) 企业合并增加			59,926.09	169,895.17	229,821.26
本期减少金额	10,729,159.55	43,114,204.97	1,153,113.52	899,866.07	55,896,344.11
1) 处置或报废	6,317,667.11	43,114,204.97	1,153,113.52	899,866.07	51,484,851.67
2) 转出至投资性房地产累计折旧	4,411,492.44				4,411,492.44
期末数	70,815,069.22	95,425,883.38	4,704,139.00	14,322,050.01	185,267,141.61
减值准备					
期初数	1,399,105.02	1,102,123.50			2,501,228.52
本期减少金额		785,012.00			785,012.00

1) 处置或报废		785,012.00			785,012.00
期末数	1,399,105.02	317,111.50			1,716,216.52
账面价值					
期末账面价值	108,253,277.37	57,549,924.33	5,564,424.97	6,122,449.84	177,490,076.51
期初账面价值	125,465,755.95	61,525,318.09	2,257,608.44	6,647,532.42	195,896,214.90

## (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
兔宝宝营销总部仓储中心	10,280,040.87	兔宝宝营销总部建设项目达到预定可使用状态后统一办理。
小 计	10,280,040.87	

## 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
兔宝宝营销总部建设项目	30,880,110.00		30,880,110.00	30,880,110.00		30,880,110.00
零星项目	17,610,487.53		17,610,487.53	5,689,979.80		5,689,979.80
合 计	48,490,597.53		48,490,597.53	36,570,089.80		36,570,089.80

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
兔宝宝营销总部建设项目	8,500	30,880,110.00	806,575.04			31,686,685.04
零星项目		5,689,979.80	24,391,206.41	13,277,273.72		16,803,912.49
小 计		36,570,089.80	25,197,781.45	13,277,273.72		48,490,597.53

(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
兔宝宝营销总部建设项目	74.88	92.00				募集资金
零星项目						其他来源
小 计						

## 11. 无形资产

项 目	土地使用权	著作权及域名[注]	管理软件	合 计
账面原值				
期初数	63,105,279.71		2,265,092.44	65,370,372.15
本期增加金额	1,711,377.85	41,673,866.67	671,391.72	44,056,636.24
1) 购置			671,391.72	671,391.72
2) 投资性房地产转入	1,711,377.85			1,711,377.85
3) 企业合并增加		41,673,866.67		41,673,866.67
本期减少金额	4,683,133.14			4,683,133.14
1) 投资性房地产转出	2,350,077.14			2,350,077.14
2) 处置减少	2,333,056.00			2,333,056.00
期末数	60,133,524.42	41,673,866.67	2,936,484.16	104,743,875.25
累计摊销				
期初数	11,014,685.07		480,556.08	11,495,241.15
本期增加金额	2,028,100.13	16,669,546.67	503,598.53	19,201,245.33
1) 计提	1,388,121.61	3,820,104.45	503,598.53	5,711,824.59
2) 投资性房地产累计摊销转入增加	639,978.52			639,978.52
3) 企业合并增加		12,849,442.22		12,849,442.22
本期减少金额	1,179,186.55			1,179,186.55
1) 转出至投资性房地产累计摊销	500,092.67			500,092.67
2) 处置减少	679,093.88			679,093.88
期末数	11,863,598.65	16,669,546.67	984,154.61	29,517,299.93
账面价值				
期末账面价值	48,269,925.77	25,004,320.00	1,952,329.55	75,226,575.32
期初账面价值	52,090,594.64		1,784,536.36	53,875,131.00

[注]：详见财务报表附注合并范围的变更之说明。

## 12. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数

德兴市兔宝宝装饰材料有限公司	1,125,091.35			1,125,091.35
杭州多赢网络科技有限公司		431,542,982.78		431,542,982.78
合计	1,125,091.35	431,542,982.78		432,668,074.13

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
德兴市兔宝宝装饰材料有限公司	1,125,091.35			1,125,091.35
小计	1,125,091.35			1,125,091.35

## (3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司对因企业合并德兴市兔宝宝装饰材料有限公司形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，计提减值准备 1,125,091.35 元。

公司对因企业合并杭州多赢网络科技有限公司形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象。

## 13. 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
专卖店经营用具	9,508,823.94		4,366,740.81		5,142,083.13
经营租入固定资产改良支出	1,222,996.99		513,323.26		709,673.73
合计	10,731,820.93		4,880,064.07		5,851,756.86

## 14. 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	14,206,012.18	2,761,961.85	14,201,454.43	2,845,693.58
内部交易未实现利润	2,262,304.65	565,576.16	3,442,015.69	860,503.93
股权激励费用	2,262,944.75	364,727.25	3,894,518.47	631,868.52
递延收益	5,269,358.33	790,403.75	1,643,237.58	293,985.64

超额奖励	4,859,332.97	728,899.95		
合 计	28,859,952.88	5,211,568.96	23,181,226.17	4,632,051.67

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,685,639.50	1,171,409.88	5,112,427.12	1,278,106.77
购买少数股权确认其他资本公积	1,402,769.71	210,415.46	1,402,769.71	210,415.46
合 计	6,088,409.21	1,381,825.34	6,515,196.83	1,488,522.23

## (3) 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	11,241,820.42	7,007,195.20
资产减值准备	2,988,447.51	1,461,835.79
内部交易未实现利润		464,645.23
股权激励费用	84,775.27	97,491.56
递延收益	3,203,816.65	3,559,483.89
小 计	17,518,859.85	12,590,651.67

## (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

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年	877,980.79	1,461,398.97	
2018 年	1,693,503.77	1,693,503.77	
2019 年	192,341.85	192,341.85	
2020 年	2,227,689.80	3,659,950.61	
2021 年	6,250,304.21		
小 计	11,241,820.42	7,007,195.20	

## 15. 其他非流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
原股权投资借方差额		539,820.87

预付管理软件购置款	430,007.45	132,075.47
合 计	430,007.45	671,896.34

## (2) 其他说明

公司以前年度溢价受让子公司江西省金星木业有限公司，产生股权投资借方差额 20,861,715.48 元，记入合并资产负债表中其他非流动资产项目，本期摊销 539,820.87 元，记入合并利润表中投资收益项目。

## 16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料采购等经营款项	132,892,115.34	95,725,965.11
应付长期资产购置款	2,416,964.03	3,341,569.49
合 计	135,309,079.37	99,067,534.60

## 17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	68,088,315.77	30,056,125.20
技术服务费	4,915,291.81	
合 计	73,003,607.58	30,056,125.20

## 18. 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	29,595,353.12	131,772,741.71	128,765,193.55	32,602,901.28
离职后福利—设定提存计划	117,909.20	7,879,976.60	7,596,147.65	401,738.15
合 计	29,713,262.32	139,652,718.31	136,361,341.20	33,004,639.43

## (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	29,242,404.99	118,445,508.24	115,719,697.74	31,968,215.49
职工福利费		6,432,749.28	6,432,749.28	
社会保险费		4,402,140.14	4,269,389.77	132,750.37

其中： 医疗保险费		3,446,215.20	3,321,054.59	125,160.61
工伤保险费		566,247.80	563,338.61	2,909.19
生育保险费		389,677.14	384,996.57	4,680.57
住房公积金		2,356,632.50	2,212,601.50	144,031.00
工会经费和职工教育经费	352,948.13	135,711.55	130,755.26	357,904.42
小 计	29,595,353.12	131,772,741.71	128,765,193.55	32,602,901.28

## (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	117,909.20	7,278,079.24	7,005,031.06	390,957.38
失业保险费		601,897.36	591,116.59	10,780.77
小 计	117,909.20	7,879,976.60	7,596,147.65	401,738.15

## 19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	9,427,184.52	4,533,875.86
消费税	295,410.42	171,245.01
营业税		215,606.60
企业所得税	16,174,353.34	8,176,192.24
代扣代缴个人所得税	22,053,848.53	345,096.59
城市维护建设税	776,391.91	265,684.09
房产税	185,716.19	189,516.42
土地使用税	101,368.89	107,221.60
印花税	160,284.83	89,469.71
教育费附加	455,538.30	159,410.35
地方教育附加	303,673.13	106,273.72
地方水利建设基金	346,182.89	224,828.83
防洪保安基金		340,206.82
合 计	50,279,952.95	14,924,627.84

## 20. 应付股利



## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
简家敏		1,277,359.68
股权激励对象	1,064,404.00	689,443.50
合 计	1,064,404.00	1,966,803.18

## (2) 其他说明

根据公司与股权激励对象签订的限制性股票授予协议书, 公司进行现金分红时, 股权激励对象获授的限制性股票应取得的现金分红在代扣代缴个人所得税后由公司代为收取, 待该部份限制性股票解锁时返还给股权激励对象。

## 21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	46,894,956.98	29,957,684.00
限制性股票回购义务[注]	11,099,400.00	19,423,950.00
股权转让款等		989,356.10
运保费等	1,247,322.31	1,339,926.73
其 他	90,420.80	398,257.25
合 计	59,332,100.09	52,109,174.08

[注]: 详见本财务报表附注库存股之说明。

## 22. 长期应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
林业贷款	14,108,265.27	13,968,860.31
合 计	14,108,265.27	13,968,860.31

## (2) 其他说明

子公司江西省金星木业有限公司从江西省遂川县林业局以林木资产抵押借入的“日本政府贷款江西造林项目”贷款本息合计 5,061,244.51 元及子公司德兴市绿野林场有限公司从德兴市财政局以林木资产抵押借入的“日本政府贷款江西造林项目”贷款本息合计 9,047,020.76 元。

## 23. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数
超额奖励[注]	4,859,332.97
合 计	4,859,332.97

[注]：根据公司与子公司杭州多赢网络科技有限公司经营团队达成业绩补偿协议的相关规定，子公司杭州多赢网络科技有限公司按照期末实现的归属于母公司股东的扣除非经常性损益净利润能超过当期业绩承诺金额的差额按 35%的比例计提超额奖励，截至 2016 年 12 月 31 日，累计计提超额奖励 4,859,332.97 元，计入长期应付职工薪酬，同时确认该超额奖励计提引起的可抵扣暂时性差异。

## 24. 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	5,202,721.47	5,867,317.81	2,596,864.30	8,473,174.98	与形成资产相关或与以后期间收益相关的政府拨付款项
合 计	5,202,721.47	5,867,317.81	2,596,864.30	8,473,174.98	

## (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
省级企业研究院专项资金	735,623.32		67,261.53		668,361.79	与资产相关
年产 8 万立方米木质环保结构生产系统节能优化技术改造项目	654,999.99		654,999.99			与资产相关
生产系统节能优化技术改造项目	159,375.00		159,375.00			与资产相关
造林基金专项补助	2,745,108.90	820,148.00	361,440.25		3,203,816.65	与资产相关
关于拨付“三名”企业培育专项资金的通知		1,300,000.00			1,300,000.00	与资产相关
2013 年农业科技成果转化项目资金	163,682.73		14,076.92		149,605.81	与收益相关
2014 年省级前瞻性研究专项资金	475,000.00		475,000.00			与收益相关
示范基地建设资金		47,169.81			47,169.81	与收益相关
院士工作站补助资金	268,931.53		24,943.49		243,988.04	与收益相关
关于拨付“三名”企业培育专项资金的通知		3,700,000.00	839,767.12		2,860,232.88	与收益相关
小 计	5,202,721.47	5,867,317.81	2,596,864.30		8,473,174.98	

## 25. 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	484,249,780.00	67,750,677.00	187,680,155.00	88,320,073.00		343,750,905.00	828,000,685.00

## (2) 其他说明

根据第五届董事会第十二次会议和 2015 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准德华兔宝宝装饰新材股份有限公司向丁鸿敏等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2016〕26 号）核准，公司增加注册资本人民币 67,750,677.00 元，由丁鸿敏等以持有的杭州多赢网络科技有限公司 100% 股权作价 500,000,000.00 元认缴，其中德华创业投资有限公司认缴注册资本人民币 33,875,339.00 元，丁鸿敏认缴注册资本人民币 13,550,136.00 元，高阳认缴注册资本人民币 12,595,541.00 元，陈密认缴注册资本人民币 3,540,663.00 元，袁茜认缴注册资本人民币 1,493,902.00 元，王晓斌认缴注册资本人民币 1,245,922.00 元，袁仁泉认缴注册资本人民币 1,245,922.00 元，汪军认缴注册资本人民币 203,252.00 元，超过新增注册资本部分 422,764,200.43 元计入资本公积。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2016〕20 号），公司已于 2016 年 4 月 19 日办妥工商变更登记手续。

根据 2016 年 4 月 18 日公司 2015 年度股东大会审议通过的利润分配方案，以公司总股本 552,000,457 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.30 元（含税），送红股 3.4 股（含税）以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.6 股，共计以未分配利润 187,680,155 元、资本公积 88,320,073.00 元，向全体股东转增股份总额 276,000,228 股，每股面值 1 元，共计增加股本 276,000,228.00 元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2016〕138 号），公司已于 2016 年 6 月 6 日办妥工商变更登记手续。

## 26. 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
股本溢价	88,615,062.40	422,764,200.43	88,320,073.00	423,059,189.83
其他资本公积	7,259,182.52	116,500.00		7,375,682.52
合 计	95,874,244.92	422,880,700.43	88,320,073.00	430,434,872.35

## (2) 其他说明

- 1) 股本溢价增减变动原因详见财务报表附注股本之说明。
- 2) 其他资本公积增加变动原因详见财务报表附注股份支付之说明。

## 27. 库存股

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未解锁限制性股票	19,423,950.00		8,324,550.00	11,099,400.00
合 计	19,423,950.00		8,324,550.00	11,099,400.00

### (2) 其他说明

根据 2014 年 2 月 24 日公司第四届董事会二十三次议审通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，并经中国证监会审核批准，公司于 2014 年 2 月 24 日授予激励对象限制性股票 14,230,000 股，授予价格为每股 1.95 元。截至 2016 年 12 月 31 日限制性股票中未解锁的 40% 部分 11,099,400.00 元计入其他应付款。

## 28. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
以后将重分类进损益的其他综合收益	-193,231.86	1,069,510.47			1,069,510.47		876,278.61
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-193,231.86	1,069,510.47			1,069,510.47		876,278.61
其他综合收益合计	-193,231.86	1,069,510.47			1,069,510.47		876,278.61

29. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		1,413,204.50	1,413,204.50	
合 计		1,413,204.50	1,413,204.50	

(2) 其他说明

本期专项储备增减变化系公司计提及使用的安全生产费用。

30. 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	52,045,057.02	18,862,226.07		70,907,283.09
合 计	52,045,057.02	18,862,226.07		70,907,283.09

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程规定，按 2016 年度母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	279,712,657.19	209,389,111.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	259,830,057.43	97,490,219.76
减：提取法定盈余公积	18,862,226.07	12,639,180.31
应付普通股股利	71,760,059.40	14,527,493.40
转作股本的股利	187,680,155.00	
期末未分配利润	261,240,274.15	279,712,657.19

(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	2,503,516,359.75	2,140,875,013.98	1,558,688,218.00	1,342,589,052.76

其他业务收入	173,495,901.09	17,553,166.18	88,118,821.91	16,970,832.54
合 计	2,677,012,260.84	2,158,428,180.16	1,646,807,039.91	1,359,559,885.30

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	1,655,263.43	1,339,548.56
营业税	1,879,241.22	3,681,445.17
城市维护建设税	3,919,168.91	2,455,982.69
教育费附加	2,252,836.32	1,418,041.60
地方教育附加	1,501,890.89	945,421.10
房产税[注]	1,476,977.54	660,912.10
土地使用税[注]	1,729,326.20	34,186.40
印花税[注]	1,085,229.45	
合 计	15,499,933.96	10,535,537.62

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广宣传费	39,949,770.45	23,749,447.73
职工薪酬	25,900,790.33	23,248,129.07
运输保险费	17,890,275.13	18,248,006.13
销售业务费	25,850,098.72	19,391,549.77
其 他	2,156,886.89	1,239,777.43
合 计	111,747,821.52	85,876,910.13

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	44,934,404.88	36,712,796.56

办公经费	13,085,280.75	11,355,382.95
研发费	34,183,099.85	24,910,260.21
折旧费	5,619,661.32	5,506,151.86
税金[注]	1,807,890.61	5,276,529.44
股权激励费用	116,500.00	1,444,400.02
业务招待费	2,865,661.13	2,676,158.01
中介费	2,940,024.28	3,429,702.53
保险费	1,828,992.28	1,720,844.66
其他	2,902,941.74	2,257,227.68
合计	110,284,456.84	95,289,453.92

[注]：详见财务报表附注税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	186,144.74	515,353.30
利息收入	-739,049.59	-1,344,346.63
汇兑净损益	-1,786,697.74	-764,870.27
其他	1,316,479.36	706,954.44
合计	-1,023,123.23	-886,909.16

#### 6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,539,143.80	1,288,441.00
存货跌价损失	7,745,240.91	9,372,727.70
固定资产减值损失		1,001,164.00
合计	10,284,384.71	11,662,332.70

#### 7. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,971,951.00

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,971,951.00
合 计		1,971,951.00

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
原股权投资借方差额摊销	-539,820.87	-2,086,171.55
理财产品收益	8,439,150.33	11,091,199.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		-416,531.18
委托贷款投资收益	17,998,874.72	
合 计	25,898,204.18	8,588,496.27

## 9. 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	2,509,602.31	13,612,377.73	2,509,602.31
其中：固定资产处置利得	2,242,710.86	4,895,717.60	2,242,710.86
无形资产处置利得	266,891.45	8,716,660.13	266,891.45
政府补助	9,930,629.57	7,529,700.06	9,930,629.57
税费返还	332,835.48	1,118,100.11	
赔偿收入	424,472.14	649,273.89	424,472.14
罚款收入	1,667,327.56		1,667,327.56
其 他	1,474,708.52	739,128.01	1,474,708.52
合 计	16,339,575.58	23,648,579.80	16,006,740.10

## (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
土地使用税、地方水利建设基金、房产税税费返还	2,455,977.69	2,015,821.99	与收益相关
外贸奖励	977,100.00	830,900.00	与收益相关
科技专项资金	1,341,800.00	680,000.00	与收益相关
防护林建设补助	189,400.00	112,938.00	与收益相关



其他奖励、补助资金	2,369,487.58	1,589,339.02	与收益相关
递延收益摊销	2,596,864.30	1,895,701.05	与资产相关 与收益相关
浙江省政府质量奖奖励		5,000.00	与收益相关
标准制定奖励		400,000.00	与收益相关
小 计	9,930,629.57	7,529,700.06	

## 10. 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	3,931,542.00	382,685.91	3,931,542.00
其中：固定资产处置损失	3,931,542.00	382,685.91	3,931,542.00
捐赠支出	118,000.00		118,000.00
赔款支出	175,000.00		175,000.00
地方水利建设基金	1,781,531.12	2,069,050.48	1,781,531.12
其 他	529,737.54	385,160.14	529,737.54
合 计	6,535,810.66	2,836,896.53	6,535,810.66

## 11. 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	49,852,028.50	19,483,016.70
递延所得税费用	-424,794.43	-494,913.46
合 计	49,427,234.07	18,988,103.24

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	307,492,575.98	116,141,959.94
按法定适用税率计算的所得税费用	46,123,886.40	17,421,293.99
子公司适用不同税率的影响	5,677,283.31	5,142,446.45
非应税收入的影响		-21,456.85
调整以前期间所得税的影响	-2,044,186.82	349,083.91

研究开发费用加计扣除的影响	-2,081,360.88	-1,585,656.33
残疾人工资加计扣除	-104,361.70	-116,095.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	505,543.50	715,106.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-318,568.75	-3,908,283.83
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	1,668,999.01	991,664.43
所得税费用	49,427,234.07	18,988,103.24

## 12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

### (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
收到保证金及押金	13,767,453.36	8,818,510.00
收到与收益相关的政府补助	11,080,935.08	6,968,646.29
代扣代缴员工股权激励个人所得税	7,742,364.53	
收到租金收入	1,028,894.79	4,364,148.33
收到利息收入	739,049.59	1,344,346.63
其 他	6,004,689.74	4,710,973.92
合 计	40,363,387.09	26,206,625.17

#### 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
销售费用付现支出	53,309,037.16	39,043,700.70
管理费用付现支出	30,609,955.34	22,722,943.42
支付保证金及押金	6,968,185.20	1,770,441.88
其 他	9,203,491.43	3,831,757.15
合 计	100,090,669.13	67,368,843.15

#### 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
收到与资产相关的政府补助	2,120,148.00	1,470,783.00
非公开发行股份收购杭州多赢网络科技有限公司增加货币资金	46,055,924.25	
远期结售汇保证金收回		5,347,726.57
合 计	48,176,072.25	6,818,509.57

## 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
委托贷款	515,000,000.00	
支付远期外汇保证金		467,609.74
合 计	515,000,000.00	467,609.74

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非公开发行股票发行费用	9,485,122.57	
合 计	9,485,122.57	

## 6. 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	258,065,341.91	97,153,856.70
加: 资产减值准备	10,284,384.71	11,662,332.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,258,485.06	21,901,742.43
无形资产摊销	5,862,318.35	1,912,254.37
长期待摊费用摊销	4,880,064.07	4,806,840.41
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)	1,421,939.69	-13,229,691.82
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)		-1,971,951.00

财务费用(收益以“－”号填列)	-1,600,553.00	-249,516.97
投资损失(收益以“－”号填列)	-25,898,204.18	-8,588,496.27
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-318,097.54	-389,978.51
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-106,696.89	-104,934.95
存货的减少(增加以“－”号填列)	14,795,130.86	34,344,432.12
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-4,968,442.41	17,880,043.29
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	104,678,657.41	18,725,755.41
其他	116,500.00	1,444,400.02
经营活动产生的现金流量净额	388,470,828.04	185,297,087.93
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	178,940,173.07	193,255,255.41
减: 现金的期初余额	193,255,255.41	192,239,664.69
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	-14,315,082.34	1,015,590.72

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 杭州多赢网络科技有限公司	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 杭州多赢网络科技有限公司	46,055,924.25
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 杭州多赢网络科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-46,055,924.25

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1) 现金	178,940,173.07	193,255,255.41
其中：库存现金	234,167.75	112,640.63
可随时用于支付的银行存款	176,056,910.66	192,005,821.54
可随时用于支付的其他货币资金	2,649,094.66	1,136,793.24
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	178,940,173.07	193,255,255.41
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		

#### (4) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表中现金及现金等价物期末数为 178,940,173.07 元，资产负债表中货币资金期末数为 182,615,273.07 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 3,555,100.00 元及用作电力保证金的定期存款 120,000.00 元。

现金流量表中现金及现金等价物期初数为 193,255,255.41 元，资产负债表中货币资金期末数为 194,497,267.08 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 1,122,011.67 元及用作电力保证金的定期存款 120,000.00 元。

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,675,100.00	保证金
存 货	14,291,451.31	抵押
固定资产	28,254,820.91	抵押
合 计	46,221,372.22	

##### 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			13,747,868.76

其中：美元	1,541,800.38	6.9370	10,695,469.24
欧元	385,237.35	7.3068	2,814,852.27
港币	265,561.31	0.89451	237,547.25
应收账款			48,078,887.27
其中：美元	6,350,620.51	6.9370	44,054,254.48
欧元	550,806.48	7.3068	4,024,632.79
应付账款			12,717,175.08
其中：美元	1,480,305.93	6.9370	10,268,882.24
欧元	335,070.46	7.3068	2,448,292.84
其他应付款			180,948.11
其中：美元	8,453.32	6.9370	58,640.68
欧元	16,738.85	7.3068	122,307.43

## 六、合并范围的变更

### (一) 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

##### (1) 基本情况

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
杭州多赢网络科技有限公司	2016年1月22日	500,000,000.00	100.00%	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	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
杭州多赢网络科技有限公司	2016年1月22日	公司对其拥有实质控制权	56,677,982.79	34,606,258.08

#### 2. 合并成本及商誉

##### (1) 明细情况

项目	杭州多赢网络科技有限公司
合并成本	500,000,000.00
现金	
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	

发行的权益性证券的公允价值	500,000,000.00
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	500,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	68,457,017.22
商誉	431,542,982.78

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

根据坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报字(2015)第480号),并在对杭州多赢网络科技有限公司截至2016年1月31日各项可辨认资产和负债等的公允价值计量复核后,确认购买日该公司可辨认净资产公允价值为68,457,017.22元。

(3) 大额商誉形成的主要原因

公司本期非同一控制下合并杭州多赢网络科技有限公司,合并成本50,000.00万元,高于取得该投资时按照持股比例计算确定的应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额43,154.30万元确认为商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	杭州多赢网络科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	80,031,207.12	51,206,782.67
货币资金	46,055,924.25	46,055,924.25
应收账款	3,763,215.12	3,763,215.12
预付款项	188,035.05	188,035.05
其他应收款	291,589.93	291,589.93
存货	116,768.89	116,768.89
其他流动资产	158,682.69	158,682.69
固定资产	371,146.99	371,146.99
无形资产[注]	28,824,424.45	
递延所得税资产	261,419.75	261,419.75
负债	11,574,189.90	11,574,189.90

应付账款	335, 502. 35	335, 502. 35
预收款项	4, 654, 079. 11	4, 654, 079. 11
应付职工薪酬	1, 045, 523. 50	1, 045, 523. 50
应交税费	627, 612. 78	627, 612. 78
其他应付款	3, 516, 819. 28	3, 516, 819. 28
长期应付职工薪酬	1, 394, 652. 88	1, 394, 652. 88
净资产	68, 457, 017. 22	39, 632, 592. 77
减：少数股东权益		
取得的净资产	68, 457, 017. 22	39, 632, 592. 77

[注]：无形资产均系著作权及域名（其中原值 41, 673, 866. 67 元，累计摊销 12, 849, 442. 22 元）。

## (2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据根据坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报字〔2015〕第 480 号），并在对杭州多赢网络科技有限公司截至 2016 年 1 月 31 日各项可辨认资产和负债等的公允价值计量进行复核后，确认购买日该公司可辨认净资产公允价值。

## 七、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	
德华兔宝宝装饰材料销售有限公司	浙江德清	浙江德清	商业	100.00		设立
浙江德华兔宝宝进出口有限公司	浙江德清	浙江德清	商业	100.00		设立
江苏德华兔宝宝装饰新材有限公司	江苏泗阳	江苏泗阳	制造业	100.00		设立
江西德华兔宝宝装饰材料有限公司	江西遂川	江西遂川	制造业	100.00		设立
德华兔宝宝工贸有限公司	香港	香港	商业	100.00		设立
德华兔宝宝家居销售有限公司	浙江德清	浙江德清	商业	100.00		设立
浙江德升木业有限公司	浙江德清	浙江德清	制造业	75.00		同一控制下企业合并
浙江兔宝宝门柜有限公司	浙江德清	浙江德清	制造业	100.00		同一控制下企业合并
德兴市绿野林场有限公司	江西德兴	江西德兴	林业	100.00		同一控制下企业合并
江西省金星木业有限公司	江西遂川	江西遂川	林业	100.00		非同一控制下企业合并



德兴市兔宝宝装饰材料有限公司	江西德兴	江西德兴	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江兔宝宝胶粘材料有限公司	浙江德清	浙江德清	制造业	74.068		非同一控制下企业合并
杭州多赢网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	互联网和相关服务行业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州小葵科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	互联网和相关服务行业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州崇优科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	互联网和相关服务行业		100.00	非同一控制下企业合并

## 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
浙江德升木业有限公司	25.00	-1,776,539.74		19,246,619.22
小 计		-1,776,539.74		19,246,619.22

## 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
浙江德升木业有限公司	44,489,814.01	35,047,606.01	79,537,420.02	2,411,669.48		2,411,669.48

(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
浙江德升木业有限公司	53,055,294.42	32,444,056.77	85,499,351.19	1,267,441.69		1,267,441.69

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江德升木业有限公司	173,428,209.02	-7,106,158.96	-7,106,158.96	-16,980,090.27

(续上表)

子公司名称	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
浙江德升木业有限公司	33,952,736.79	-1,596,923.47	-1,596,923.47	7,539,753.22

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基

本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 54.54% (2015 年 12 月 31 日：45.45%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(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				
	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	2,594,946.00				2,594,946.00
其他应收款	519,311,066.12				519,311,066.12
小 计	521,906,012.12				521,906,012.12

(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	1,106,475.01				1,106,475.01
其他应收款	2,279,702.99				2,279,702.99
小 计	3,386,178.00				3,386,178.00

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风

险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	135,309,079.37	135,309,079.37	135,309,079.37		
其他应付款	59,332,100.09	59,332,100.09	59,332,100.09		
长期应付款	14,108,265.27	18,128,330.70			18,128,330.70
小 计	208,749,444.73	212,769,510.16	194,641,179.46		18,128,330.70

(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
应付账款	99,067,534.60	99,067,534.60	99,067,534.60		
其他应付款	52,109,174.08	52,109,174.08	52,109,174.08		
长期应付款	13,968,860.31	18,075,582.07			18,075,582.07
小 计	165,145,568.99	169,252,290.75	151,176,708.68		18,075,582.07

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司以同期同档次国家基准利率浮动一定百分比的利率计息的银行借款人民币 0 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 0 元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50% 基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短

期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 固定资产		4,882,727.91		4,882,727.91
2. 无形资产		31,306,205.70		31,306,205.70

### (二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司于以前年度通过非同一控制下企业合并取得德兴市兔宝宝装饰材料有限公司，合并中取得的被购买方部分资产目前已在德兴市兔宝宝装饰材料有限公司账面记录，该部分资产按照购买日的公允价值持续计量，其中固定资产公允价值为 13,043,863.55 元，土地使用权公允价值为 8,015,880.00 元，上述资产的公允价值以基准日 2008 年 5 月 1 日的评估价值为依据确认，业经浙江勤信资产评估有限公司由其评估并出具《资产评估报告》（浙勤评报字（2007）221 号）。

公司于 2016 年 1 月通过非同一控制下企业合并取得杭州多赢网络科技有限公司，合并中取得的被购买方部分资产目前已在杭州多赢网络科技有限公司账面记录，该部分资产按照购买日的公允价值持续计量，其中著作及域名权公允价值为 28,824,424.45 元，上述资产的公允价值以基准日 2015 年 6 月 30 日的评估价值为依据确认，业经坤元资产评估有限公司评估，并出具《资产评估报告》（坤元评报（2015）480 号）。

## 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

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
德华集团控股股份有限公司	第一大股东	有限公司	浙江德清	丁鸿敏	实业投资

(续上表)

母公司名称	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(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
-------	------	-----------------	------------------	----------	----------

德华集团控股股份有限公司	11,380 万元	29.19	29.19	丁鸿敏	913300001471157851
--------------	-----------	-------	-------	-----	--------------------

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丁鸿敏	实际控制人
德清德航游艇制造有限公司	同受第一大股东控制
浙江德维环保科技有限公司	同受第一大股东控制
浙江德华木皮市场管理有限公司	同受第一大股东控制
德清德华房地产开发有限公司	同受第一大股东控制
浙江珠江德华钢琴有限公司	第一大股东之联营企业
杭州德华兔宝宝装饰材料有限公司	受本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制
德清洛舍漾生态旅游开发有限公司	浙江德华木皮市场管理有限公司之子公司
德清县德泰置业有限公司	浙江德华房地产开发有限公司之子公司
上海兔宝宝木业有限公司	杭州德华兔宝宝装饰材料有限公司之子公司
德清华展木业有限公司	杭州德华兔宝宝装饰材料有限公司之子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
德清华展木业有限公司	采购材料	487,069.22	506,800.09
德清洛舍漾生态旅游开发有限公司	餐饮服务费	198,642.00	
上海兔宝宝木业有限公司	采购材料	218,555.48	
浙江德华木皮市场管理有限公司	采购材料		27,679.96
小 计		904,266.70	534,480.05

2) 出售商品和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
杭州德华兔宝宝装饰材料有限公司	出售原辅料、成品	155,274,660.73	111,432,718.71
德清华展木业有限公司	出售成品、原辅料	7,821,184.59	6,612,079.50

上海兔宝宝木业有限公司	出售成品、原辅料	2,474,118.82	4,139,505.55
浙江珠江德华钢琴有限公司	水电费	175,684.22	477,308.50
德清洛舍漾生态旅游开发有限公司	出售成品、原辅料	120,091.89	133,036.32
德华集团控股股份有限公司	水电费	110,690.40	98,196.01
德清德航游艇制造有限公司	电费	65,684.06	98,903.58
浙江德维环保科技有限公司	出售成品、原辅料	44,454.70	
德清德华房地产开发有限公司	出售原辅料		2,649.57
小 计		166,086,569.41	122,994,397.74

## 2. 关联租赁情况

## (1) 明细情况

## 1) 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
浙江珠江德华钢琴有限公司	房屋及建筑物、 土地使用权		918,726.00
德华集团控股股份有限公司	房屋及建筑物、 土地使用权	387,301.57	400,000.00
德清德航游艇制造有限公司	房屋及建筑物、 土地使用权	1,051,520.90	714,948.00
小 计		1,438,822.47	2,033,674.00

## 2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
浙江德维环保科技有限公司	房屋及建筑物、 土地使用权	2,058,846.11	2,060,000.00
浙江德华木皮市场管理有限公司	房屋及建筑物、 土地使用权		63,805.00
小 计		2,058,846.11	2,123,805.00

## 3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
德清华展木业有限公司	出售固定资产		133,000.00
德清县德泰置业有限公司	预付购房款		30,880,110.00
德清德航游艇制造有限公司	受让固定资产		16,809,920.00

## 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数

关键管理人员报酬	235.50 万元	220.00 万元
----------	-----------	-----------

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	德清华展木业有限公司	385.00	23.10	3,865.69	231.94
应收账款	德清德航游艇制造有限公司	542,998.50	32,579.91	6,073.91	364.43
应收账款	德清洛舍漾生态旅游开发有限公司			25,078.50	1,504.71
小 计		543,383.50	32,603.01	35,018.10	2,101.08

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	德清洛舍漾生态旅游开发有限公司	22,969.00	
小 计		22,969.00	
其他应付款	杭州德华兔宝宝装饰材料有限公司	413,503.30	111,028.30
小 计		413,503.30	111,028.30

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	
公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票 4,269,000 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	

2. 其他说明

详见本财务报表附注库存股之说明。

(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，期权定价模型确定期权组合的价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司采用获授限制性股票额度基数与对应年度个人绩效考核系数的乘积确定。
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	5,869,300.02 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	116,500.00 元

2. 其他说明

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司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，期权定价模型确定期权组合的价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。对本次股权激励计划授予的 14,230,000 股限制性股票的公允价值进行测算，相关参数取值如下：

(1) 授予价格：本计划中限制性股票授予价格为每股 1.95 元

(2) 限制性股票授予日市价：3.85 元/股

(3) 限制性股票各期解锁期限：1 年、2 年、3 年；

(4) 限制性股票各期解锁比例：30%、30%、40%；

(5) 各期股价预计波动率：20.42%、22.46%、23.09%；

(6) 无风险收益率：3.00%、3.75%、4.25%；

根据以上参数计算的期权组合中各期期权价值分别为 0.85 元/股、1.57 元/股、2.18 元/股；

授予日各期限限制性股票的公允价值=授予日市价-组合期权的价值，分别为 3 元/股、2.28 元/股、1.67 元/股；

授予日各期限限制性股票成本=各期限限制性股票的公允价值-限制性股票授予价格，分别为 1.05 元/股、0.33 元/股、0 元/股(限制性股票成本最小为 0 元/股)；

公司限制性股票总成本=Σ 各期权限制性股票成本\*各期解锁股份数量=586.93 万元。

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	本期计算权益工具成本 116,500.00 元[注]
----------------	----------------------------

[注]：公司股份支付的授予日 2016 年 2 月 24 日起至 2017 年 2 月 23 日止处于第三个等待期，按上述期间所占第三个等待期的时间计算本期应分摊的以股份支付换取的职工服务总额 116,500.00 元(其中归属于本公司 100,045.56 元，归属于子公司 16,454.44 元)，记入管理费用科目。

十二、承诺及或有事项



(一) 重要承诺事项

1. 根据公司第五届董事会第十二次会议和 2015 年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司符合发行股份购买资产条件的议案》及第五届董事会第十四次会议通过的《利润补偿协议之补充协议》，杭州多赢网络科技有限公司 2015 年、2016 年、2017 年承诺净利润数（合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）分别为 2,500 万元、3,375 万元、4,556 万元。如果利润补偿期限届满时标的资产实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东所有的三年累积实际利润数未达到标的资产三年累积承诺净利润数，则德华创业投资有限公司、丁鸿敏、高阳等 8 名杭州多赢网络科技有限公司的原股东须在利润补偿期限届满后按照“盈利补偿的实施”条款之约定向公司进行补偿。

2. 根据公司第五届董事会第十九次会议审议通过的《关于发起设立德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）的议案》，由公司、北京大成金鼎投资管理有限公司和北京方圆金鼎投资管理有限公司联合发起设立家居消费产业投资基金，公司拟使用自有资金出资不低于人民币 8,000 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，公司对德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）尚未进行出资，德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）基金尚未进行投资管理或资产管理活动。

3. 截至 2016 年 12 月 31 日，子公司浙江德华兔宝宝进出口有限公司在中国银行股份有限公司德清支行、上海浦东发展银行股份有限公司开具的未结清信用证共计 4,535,548.19 美元，到期日为 2016 年 12 月 25 日至 2017 年 3 月 30 日。

**十三、资产负债表日后事项**

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2017 年 3 月 28 日公司第五届董事会第二十四次会议审议通过的 2016 年度利润分配的预案，以公司权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

股份支付	
限制性股票激励计划	根据公司第五届董事会第二十三次会议决议及 2017 年第一次临时股东大会决议审议通过的议案，计划拟授予公司（含子公司）任职的董事、高级管理人员、其他核心管理人员、核心技术（业务）人员等激励对象共计 490 人限制性股票数量 3,500 万股，首次授予限制性股票的授予价格为 5.94 元。
募投项目	

变更部分募投项目实施方式和实施地点	根据公司第五届董事会第二十四次会议决议，公司拟变更“兔宝宝专卖店网络及区域物流配送中心建设项目”实施地点、方式，调整设立的区域仓储物流配送中心及在公司总部设立仓储物流配送中心。上述事项尚待年度股东大会审议通过。
关联交易	
购买浙江德维环保科技有限公司厂房	根据公司第五届董事会第二十四次会议决议，公司拟受让关联方浙江德维环保科技有限公司位于浙江省德清县开发区丰庆街 788 号的厂房用于变更实施“兔宝宝专卖店网络及区域物流配送中心建设项目”的仓储物流配送中心。上述事项尚待年度股东大会审议通过。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 募集资金项目的有关说明

1. 兔宝宝专卖店网络及区域物流配送中心建设项目总投资 17,975 万元，截至 2016 年 12 月 31 日公司已投入募集资金 8,810.96 万元；兔宝宝营销总部建设项目总投资 8,500 万元，截至 2016 年 12 月 31 日公司已投入募集资金 6,549.90 元；根据公司第五届董事会第十三次会议决议，同意公司使用最高额度不超过人民币 41,000 万元的闲置资金（其中：闲置募集资金 11,000 万元、闲置自有资金 30,000 万元）购买保本和非保本型理财产品、信托产品和进行委托贷款业务，截至 2016 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买的理财产品本息余额合计 10,065.92 万元。

2. 截至 2016 年 12 月 31 日，公司募集资金专户中尚未使用的募集资金余额为 14,135,762.96 元。

##### (二) 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，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对木材加工行业及互联网行业等的经营业绩进行考核。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。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

###### 2. 报告分部的财务信息

###### 行业分布

项 目	木材加工业	互联网服务业	分部间抵销	合 计
主营业务收入	2,446,838,376.96	56,677,982.79		2,503,516,359.75
主营业务成本	2,132,689,826.22	8,185,187.76		2,140,875,013.98
资产总额	1,943,325,926.94	88,368,350.48	47,395,156.48	1,984,299,120.94

负债总额	361,511,306.80	19,305,075.18		380,816,381.98
地区分布				
项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	2,265,149,188.81	269,530,845.55	31,163,674.61	2,503,516,359.75
主营业务成本	1,973,443,712.48	198,594,976.11	31,163,674.61	2,140,875,013.98
资产总额	1,979,094,053.80	16,083,345.75	10,878,278.61	1,984,299,120.94
负债总额	380,732,938.89	83,443.09		380,816,381.98

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 1. 委托贷款情况

公司第五届董事会第十三次会议决议及第五届董事会第十八次会议决议，在符合相关法律法规及保障投资资金安全的前提下，同意公司以闲置资金进行委托贷款业务。

贷款对象	是否关联方	委托银行	贷款金额(万元)	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
德清县杭宁城际铁路投资有限公司	否	中国农业银行股份有限公司德清县支行	17,100.00	7.50%	浙江省德清县交通投资集团有限公司	工程款
			11,500.00	5.40%		
			10,000.00	6.00%		
			5,000.00	7.60%		
德清县恒达建设发展有限公司	否		5,000.00	7.50%	德清县建设开发有限公司	工程款
德清县驿站生态旅游开发有限公司	否		2,900.00	8.00%	GGGLimited 所持有的德清县驿站生态旅游开发有限公司 100%的股权抵押	支付租金
合 计			51,500.00			

2. 根据公司第五届董事会第二十二次会议决议，子公司江西德华兔宝宝装饰材料有限公司将其账面固定资产、无形资产等作价 1,000.00 万元转让给江西华发木业有限公司，截至 2016 年 12 月 31 日，上述交易事项已经完成资产交割，房屋及建筑物和土地使用权尚未办妥产权变更手续。

## 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	11,653,610.58	100.00	787,062.83	6.75	10,866,547.75
合计	11,653,610.58	100.00	787,062.83	6.75	10,866,547.75

(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	56,867,202.39	100.00	3,456,088.58	6.08	53,411,113.81
合计	56,867,202.39	100.00	3,456,088.58	6.08	53,411,113.81

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	10,816,556.83	648,993.41	6.00
1-2 年	300,001.15	30,000.12	10.00
2-3 年	530,464.84	106,092.97	20.00
3-4 年	6,587.76	1,976.33	30.00
小计	11,653,610.58	787,062.83	6.75

(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-2,535,132.80 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 133,892.95 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
GAMMA TRADING S R L	1,755,443.28	15.06	105,326.60
Y T D Ltd	804,373.45	6.90	48,262.41
上海傲胜科创实业有限公司	787,904.00	6.76	84,696.60
嘉善翔程木业有限公司	732,420.75	6.28	43,945.25
浙江常荣竹木科技有限公司	680,556.40	5.84	40,833.38
小计	4,760,697.88	40.84	323,064.24

## 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	276,467,374.20	99.52			276,467,374.20
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,334,191.40	0.48	206,746.48	15.50	1,127,444.92
合 计	277,801,565.60	100.00	206,746.48	0.07	277,594,819.12

(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	517,925.15	100.00	88,811.51	17.15	429,113.64
合 计	517,925.15	100.00	88,811.51	17.15	429,113.64

## 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
德清县杭宁城际铁路投资有限公司	276,467,374.20			经单独减值测试, 未发生减值
小 计	276,467,374.20			

## 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,039,941.40	62,396.48	6.00
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3 年	55,500.00	11,100.00	20.00
4-5 年	218,750.00	131,250.00	60.00
小 计	1,334,191.40	206,746.48	15.50

## (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 117,934.97 元, 本期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	1,250,608.00	464,414.96
应收暂付款	83,583.40	53,510.19
委托贷款	276,467,374.20	
合计	277,801,565.60	517,925.15

## (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
德清县杭宁城际铁路投资有限公司	委托贷款	276,467,374.20	1 年以内	99.52	
北京方圆金鼎投资管理有限公司	保证金	900,000.00	1 年以内	0.32	54,000.00
德清县供电局	保证金	271,250.00	2-3 年, 4-5 年	0.10	142,350.00
詹先旭	备用金	51,458.00	1 年以内	0.02	3,087.48
湖州市星鸿固体废物综合利用处置有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	0.01	2,000.00
小 计		277,710,082.20		99.97	201,437.48

## 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	1,097,685,879.24		1,097,685,879.24	586,640,714.24		586,640,714.24
合 计	1,097,685,879.24		1,097,685,879.24	586,640,714.24		586,640,714.24

## (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
德华兔宝宝装饰材料销售有限公司	305,112,726.63	8,513.74		305,121,240.37		
浙江德华兔宝宝进出口有限公司	50,108,295.43	4,338.73		50,112,634.16		
浙江德升木业有限公司	46,575,843.67			46,575,843.67		
江西省金星木业有限公司	40,428,700.00			40,428,700.00		
江苏德华兔宝宝装饰新材有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
德兴市兔宝宝装饰材料有限公司	25,962,501.98			25,962,501.98		
浙江兔宝宝胶粘材料有限公司	5,555,100.00			5,555,100.00		

德华兔宝宝工贸有限公司	10,002,000.00			10,002,000.00		
德兴市绿野林场有限公司	25,612,992.91			25,612,992.91		
浙江兔宝宝门柜有限公司	11,237,891.91			11,237,891.91		
德华兔宝宝家居销售有限公司	28,044,661.71	3,601.97		28,048,263.68		
杭州多赢网络技术有限公司		500,000,000.00		500,000,000.00		
江西德华兔宝宝装饰材料有限公司		11,028,710.56		11,028,710.56		
小 计	586,640,714.24	511,045,165.00		1,097,685,879.24		

## (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	437,436,614.72	335,866,477.35	366,666,498.64	292,709,144.50
其他业务收入	162,045,218.18	15,518,325.05	63,734,846.65	12,539,438.62
合 计	599,481,832.90	351,384,802.40	430,401,345.29	305,248,583.12

### 2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,336,233.22	15,062,804.83
办公经费	5,052,856.37	4,549,203.85
研发费	25,682,078.63	24,809,176.63
折旧费	1,317,529.50	1,919,311.72
税 金	635,566.59	2,411,353.66
股权激励费用	100,045.56	1,258,647.94
业务招待费	1,038,384.59	727,334.50
中介费	1,762,066.62	2,624,788.94
保险费	470,703.58	624,233.54
其 他	1,161,147.26	966,151.81
合 计	54,556,611.92	54,953,007.42

### 3. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	34,000,000.00	70,800,000.00
理财产品收益	924,074.50	129,599.99
委托贷款投资收益	7,219,339.60	
合 计	42,143,414.10	70,929,599.99

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
杭州多赢网络技术有限公司	34,000,000.00		被投资单位本期分红
德华兔宝宝装饰材料销售有限公司		41,000,000.00	被投资单位本期未分红
德兴市绿野林场有限公司		20,000,000.00	被投资单位本期未分红
德华兔宝宝家居销售有限公司		9,800,000.00	被投资单位本期未分红
小 计	34,000,000.00	70,800,000.00	

## (3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 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	-1,421,939.69	
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)	9,930,629.57	
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	8,439,150.33	
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	17,998,874.72	
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	962,239.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	35,908,954.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	7,289,228.26	
少数股东权益影响额（税后）	-387,923.44	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	29,007,649.67	

## （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	17.57	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.61	0.28	0.28

### 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	259,830,057.43
非经常性损益	B	29,007,649.67
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	230,822,407.76
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	892,264,557.27
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	490,514,877.43

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	11.00
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	71,760,059.40
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	外币报表折算差额	I1	1,069,510.47
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	股权激励增加的资本公积	I2	116,500.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	股权激励解锁减少的库存股	I3	8,324,550.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	9.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,478,654,641.36
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	17.57%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	15.61%

### 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	259,830,057.43
非经常性损益	B	29,007,649.67
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	230,822,407.76
期初股份总数	D	484,249,780.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	276,000,228.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	67,750,677.00
股权激励未解锁部分	G	-5,692,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H1	11.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H2	9.00
因回购等减少股份数	I	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期缩股数	K	
报告期月份数	L	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$M = \frac{D+E+F \times H1}{L} + \frac{G \times H2}{L} - \frac{I \times J}{L-K}$	818,085,795.25

当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	N	739,960.00
基本每股收益	$0 = (A - N) / M$	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	$P = (C - N) / M$	0.28

(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	259,830,057.43
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	$C = A - B$	259,830,057.43
非经常性损益	D	29,007,649.67
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	$E = C - D$	230,822,407.76
发行在外的普通股加权平均数	F	818,085,795.25
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	4,269,000.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H = F + G$	822,354,795.25
稀释每股收益	$M = C / H$	0.32
扣除非经常损益稀释每股收益	$N = E / H$	0.28

德华兔宝宝装饰新材股份有限公司

二〇一七年三月二十八日