德华兔宝宝装饰新材股份有限公司

2021 年度审计报告

目　录

一、审计报告…… 第 1—7 页

二、财务报表…… 第 8—15 页

（一）合并资产负债表…… 第 8 页

（二）母公司资产负债表…… 第 9 页

（三）合并利润表……第 10 页

（四）母公司利润表……第 11 页

（五）合并现金流量表……第 12 页

（六）母公司现金流量表……第 13 页

（七）合并所有者权益变动表……第 14 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 15 页

三、财务报表附注…… 第 16—123 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕4378号

德华兔宝宝装饰新材股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德华兔宝宝公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3。

截至 2021 年 12 月 31 日，德华兔宝宝公司应收账款账面余额为人民币 1,486,316,014.32 元，坏账准备为人民币 189,584,756.12 元，账面价值为人民币 1,296,731,258.20 元。

德华兔宝宝公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风

险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)、五(二)1 及十四(三)。

德华兔宝宝公司的营业收入主要来自于原木、人造板、装饰贴面板、木质地板、其它木制品及化工产品、橱衣柜等集成家具。2021 年度，德华兔宝宝公司营业收入金额为人民币 9,425,925,257.57 元，其中装饰材料和成品家居销售业务的营业收入为人民币 9,268,970,832.06 元，占营业收入的 98.33%。

德华兔宝宝公司原木、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销售，属于在某一时点履行的履约义务。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客户且客户已接受该商品，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，取得提单，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。公司工程销售业务属于在某一时点履行的履约义务。在公司已依据与客户签订的合同，安排生产、发货、安装，项目整体已交付并取得客户确认时确认收入。公司品牌授权销售业务属于在某一时点履行的履约义务。在完成授权义务后，按约定取得被授权方认可，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。公司提供电子商务运营外包服务，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

由于营业收入是德华兔宝宝公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不

恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、交货单、客户签收单及完工确认单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，并对主要客户进行访谈；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(一)17。

截至 2021 年 12 月 31 日，德华兔宝宝公司合并财务报表中商誉的账面原值为人民币 881,016,240.45 元，减值准备为人民币 1,125,091.35 元，账面价值为人民币 879,891,149.10 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了管理层对商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期及永续预测期的增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估德华兔宝宝公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

德华兔宝宝公司治理层（以下简称治理层）负责监督德华兔宝宝公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德华兔宝宝公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况

是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德华兔宝宝公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就德华兔宝宝公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：徐晓峰
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：潘世玉

二〇二二年四月二十六日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：德华兔宝宝装饰新材股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	604,078,334.69	703,268,327.18	短期借款	21	809,531,397.80	736,575,132.79
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	163,122,645.50	85,638,752.55	应付票据	22	124,454,600.00	109,333,333.33
应收账款	3	1,296,731,258.20	875,886,568.63	应付账款	23	1,246,972,908.94	1,326,123,979.97
应收款项融资	4	20,842,306.64	10,764,919.42	预收款项			
预付款项	5	54,856,888.26	56,388,068.96	合同负债	24	222,811,346.35	244,286,206.80
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	10,686,584.71	190,799,496.38	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	106,330,683.09	94,165,507.71
存货	7	648,337,203.81	779,040,855.65	应交税费	26	235,717,180.60	159,495,754.83
合同资产	8	79,118,663.57	98,090,028.28	其他应付款	27	404,179,469.67	228,682,116.77
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	348,325,960.93	561,445,585.90	持有待售负债			
流动资产合计		3,226,099,846.31	3,361,322,602.95	一年内到期的非流动负债	28	25,551,209.30	
				其他流动负债	29	23,281,974.02	18,507,587.22
				流动负债合计		3,198,830,769.77	2,917,169,619.42
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	30	60,081,583.33	240,405,875.01
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	31	56,604,399.15	
				长期应付款	32	9,386,106.56	9,318,289.40
				长期应付职工薪酬	33	10,578,337.00	10,205,955.48
非流动资产：				预计负债	34	1,380,661.00	
发放贷款和垫款				递延收益	35	17,720,131.28	19,433,066.65
债权投资				递延所得税负债	19	16,005,488.29	14,412,288.87
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		171,756,706.61	293,775,475.41
长期股权投资	10	36,881,715.38	60,660,968.19	负债合计		3,370,587,476.38	3,210,945,094.83
其他权益工具投资				所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动金融资产	11	641,064,713.10	321,363,591.16	实收资本（或股本）	36	772,841,781.00	774,756,002.00
投资性房地产	12	13,180,188.39	4,964,498.65	其他权益工具			
固定资产	13	502,804,946.35	445,490,381.73	其中：优先股			
在建工程	14	28,960,033.03	24,443,725.20	永续债			
生产性生物资产				资本公积	37	175,531,267.94	111,149,903.77
油气资产				减：库存股	38	298,393,093.94	199,985,893.94
使用权资产	15	89,975,615.10		其他综合收益	39	-6,380,342.89	-4,209,869.06
无形资产	16	98,751,485.60	107,775,118.12	专项储备	40		
开发支出				盈余公积	41	140,407,706.44	144,866,624.96
商誉	17	879,891,149.10	879,891,149.10	一般风险准备			
长期待摊费用	18	2,372,396.48	8,260,516.80	未分配利润	42	1,346,131,364.66	1,034,028,844.71
递延所得税资产	19	78,490,944.94	55,778,846.81	归属于母公司所有者权益合计		2,130,138,683.21	1,860,605,612.44
其他非流动资产	20	13,703,568.46	9,613,559.90	少数股东权益		111,450,442.65	208,014,251.34
非流动资产合计		2,386,076,755.93	1,918,242,355.66	所有者权益合计		2,241,589,125.86	2,068,619,863.78
资产总计		5,612,176,602.24	5,279,564,958.61	负债和所有者权益总计		5,612,176,602.24	5,279,564,958.61

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：德华兔宝宝装饰新材股份有限公司　　单位:人民币元

资　产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		57,221,297.32	19,137,410.22	短期借款		82,812,741.67	217,277,536.11
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			725,325.42	应付票据			
应收账款	1	27,739,613.94	26,814,962.60	应付账款		67,113,561.64	151,012,751.00
应收款项融资		15,542,306.64	10,414,919.42	预收款项			
预付款项		3,531,513.56	1,972,833.65	合同负债		45,069,169.06	216,303,300.37
其他应收款	2	29,501,456.82	56,678,355.99	应付职工薪酬		17,059,604.00	24,236,964.00
存货		86,758,290.98	149,566,479.29	应交税费		36,204,196.85	10,090,231.52
合同资产				其他应付款		271,737,628.08	743,194,109.93
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		3,607,074.57	
其他流动资产				其他流动负债		2,759,441.76	26,959,753.09
流动资产合计		220,294,479.26	265,310,286.59	流动负债合计		526,363,417.63	1,389,074,646.02
				非流动负债：			
				长期借款			10,012,680.56
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		6,277,077.12	
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		7,257,704.62	8,614,562.95
长期股权投资	3	1,809,462,502.75	1,792,290,009.83	递延所得税负债		6,735,063.85	3,995,279.28
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产		375,278,386.10	238,593,591.16	非流动负债合计		20,269,845.59	22,622,522.79
投资性房地产		4,698,046.89	11,555,525.76	负债合计		546,633,263.22	1,411,697,168.81
固定资产		84,739,179.31	117,977,681.57	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		2,827,038.45	2,345,849.69	实收资本(或股本)		772,841,781.00	774,756,002.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产		9,266,380.28		永续债			
无形资产		15,518,888.55	16,245,582.40	资本公积		208,833,547.78	144,853,497.43
开发支出				减：库存股		298,393,093.94	199,985,893.94
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		10,597,035.62	21,507,933.79	盈余公积		140,407,706.44	144,866,624.96
其他非流动资产				未分配利润		1,162,358,732.71	189,639,061.53
非流动资产合计		2,312,387,457.95	2,200,516,174.20	所有者权益合计		1,986,048,673.99	1,054,129,291.98
资产总计		2,532,681,937.21	2,465,826,460.79	负债和所有者权益总计		2,532,681,937.21	2,465,826,460.79

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合 并 利 润 表

2021年度

会合02表

编制单位：德华兔宝宝装饰新材股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	9,425,925,257.57	6,465,756,931.23
其中：营业收入	1	9,425,925,257.57	6,465,756,931.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	8,555,491,529.72	5,824,671,142.17
其中：营业成本	1	7,757,110,943.61	5,239,078,255.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	33,144,616.48	24,350,350.98
销售费用	3	322,804,966.72	243,863,767.41
管理费用	4	332,570,615.06	192,945,568.17
研发费用	5	70,654,310.17	58,776,683.94
财务费用	6	39,206,077.68	65,656,516.41
其中：利息费用		40,840,826.23	63,644,098.25
利息收入		6,279,973.12	3,259,258.89
加：其他收益	7	23,525,860.70	26,467,738.82
投资收益（损失以“-”号填列）	8	45,869,023.16	77,129,154.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,652,924.69	6,336,001.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		38,216.10	6,076,990.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	136,684,794.94	-109,693,435.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-110,765,263.50	-58,199,574.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-21,480,442.86	-15,136,669.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-207,307.09	-725,438.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		944,060,393.20	560,927,563.48
加：营业外收入	13	16,479,883.86	9,738,880.34
减：营业外支出	14	6,193,467.43	5,944,962.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		954,346,809.63	564,721,481.43
减：所得税费用	15	217,524,144.31	121,267,161.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		736,822,665.32	443,454,319.88
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		736,822,665.32	443,454,319.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		711,611,887.02	402,714,881.10
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		25,210,778.30	40,739,438.78
六、其他综合收益的税后净额	16	-2,542,378.20	-7,548,577.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,170,473.83	-5,380,799.92
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,170,473.83	-5,380,799.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-2,170,473.83	-5,380,799.92
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-371,904.37	-2,167,777.42
七、综合收益总额		734,280,287.12	435,905,742.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		709,441,413.19	397,334,081.18
归属于少数股东的综合收益总额		24,838,873.93	38,571,661.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.98	0.54
（二）稀释每股收益		0.97	0.54

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：德华兔宝宝装饰新材股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	930,183,196.47	825,768,493.29
减：营业成本		592,572,197.76	496,305,434.41
税金及附加		7,228,903.17	8,563,941.03
销售费用		7,097,165.30	8,306,946.05
管理费用		110,099,858.23	44,195,050.02
研发费用	2	34,055,285.75	34,662,621.24
财务费用		19,874,948.22	31,763,340.11
其中：利息费用		18,845,178.82	29,134,230.82
利息收入		121,082.89	1,238,283.32
加：其他收益		7,309,942.60	11,950,513.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,010,098,786.72	66,260,719.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,158.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		136,684,794.94	-109,693,435.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-806,818.00	-1,068,972.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,277,531.18	-4,707,524.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		38,356.40	52,097.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,300,302,369.52	164,764,557.31
加：营业外收入		7,614,160.55	5,494,660.53
减：营业外支出		195,006.62	5,414,781.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,307,721,523.45	164,844,436.46
减：所得税费用		64,089,802.58	11,103,132.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,243,631,720.87	153,741,303.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,243,631,720.87	153,741,303.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,243,631,720.87	153,741,303.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合 并 现 金 流 量 表

2021年度

会合03表

编制单位：德华兔宝宝装饰新材股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		9,558,232,543.93	6,627,985,343.73
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		21,937,965.04	3,145,470.46
收到其他与经营活动有关的现金	1	280,248,238.75	182,724,209.98
经营活动现金流入小计		9,860,418,747.72	6,813,855,024.17
购买商品、接受劳务支付的现金		7,649,690,595.51	5,088,649,413.07
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			
拆出资金净增加额			
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		500,794,770.06	373,635,087.85
支付的各项税费		407,404,420.19	238,546,350.48
支付其他与经营活动有关的现金	2	442,243,438.90	300,369,924.14
经营活动现金流出小计		9,000,133,224.66	6,001,200,775.54
经营活动产生的现金流量净额		860,285,523.06	812,654,248.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,008,106,593.74	2,634,131,619.16
取得投资收益收到的现金		54,877,810.43	42,069,287.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,745,457.64	1,505,123.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		29,586,762.66	10,643,083.95
收到其他与投资活动有关的现金	3	180,000,000.00	678,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,333,316,624.47	3,366,349,113.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,742,063.38	103,503,228.04
投资支付的现金		1,984,516,327.00	3,113,836,292.06
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			372,542,141.06
支付其他与投资活动有关的现金	4		180,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,181,258,390.38	3,769,881,661.16
投资活动产生的现金流量净额		152,058,234.09	-403,532,547.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		144,889,200.00	4,500,000.00
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		1,045,058,138.41	1,747,525,948.30
收到其他与筹资活动有关的现金	5	59,961,700.00	126,529,200.00
筹资活动现金流入小计		1,249,909,038.41	1,878,555,148.30
偿还债务支付的现金		1,570,041,510.89	1,947,791,153.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,648,953.82	246,119,547.93
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	599,229,671.24	220,557,573.79
筹资活动现金流出小计		2,362,920,135.95	2,414,468,274.72
筹资活动产生的现金流量净额		-1,113,011,097.54	-535,913,126.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,173,831.39	-8,003,222.39
五、现金及现金等价物净增加额		-104,841,171.78	-134,794,647.57
加：期初现金及现金等价物余额		655,240,805.66	790,035,453.23
六、期末现金及现金等价物余额		550,399,633.88	655,240,805.66

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：德华兔宝宝装饰新材股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	本期数	上年同期数
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	761,517,040.25	911,417,872.18
收到的税费返还	9,107,799.06	
收到其他与经营活动有关的现金	88,958,846.59	546,221,390.39
经营活动现金流入小计	859,583,685.90	1,457,639,262.57
购买商品、接受劳务支付的现金	582,558,537.46	402,957,310.43
支付给职工以及为职工支付的现金	100,813,283.23	92,820,368.57
支付的各项税费	72,402,506.20	57,636,287.29
支付其他与经营活动有关的现金	522,649,680.51	132,544,143.79
经营活动现金流出小计	1,278,424,007.40	685,958,110.08
经营活动产生的现金流量净额	-418,840,321.50	771,681,152.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		248,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,020,104,971.18	40,804,268.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,195,930.46	524,563.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	47,597,392.85	10,643,083.95
收到其他与投资活动有关的现金	5,510,658.42	150,129,781.84
投资活动现金流入小计	1,123,408,952.91	450,101,697.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,093,607.35	18,609,318.40
投资支付的现金	12,000,000.00	572,363,546.11
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		5,500,000.00
投资活动现金流出小计	29,093,607.35	596,472,864.51
投资活动产生的现金流量净额	1,094,315,345.56	-146,371,166.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	144,889,200.00	
取得借款收到的现金	464,000,000.00	656,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	107,581,700.00	112,993,500.00
筹资活动现金流入小计	716,470,900.00	769,893,500.00
偿还债务支付的现金	608,500,000.00	987,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	157,041,116.07	209,626,765.31
支付其他与筹资活动有关的现金	586,931,721.40	211,591,008.78
筹资活动现金流出小计	1,352,472,837.47	1,409,117,774.09
筹资活动产生的现金流量净额	-636,001,937.47	-639,224,274.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,037,776.69	-2,643,615.62
五、现金及现金等价物净增加额	38,435,309.90	-16,557,904.13
加：期初现金及现金等价物余额	16,185,987.42	32,743,891.55
六、期末现金及现金等价物余额	54,621,297.32	16,185,987.42

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表

编制单位：德华兔宝宝装饰新材股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数													上年年末数												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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			实收资本（或股本）	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											优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	774,756,002.00				111,149,903.77	199,985,893.94	-4,209,869.06		144,866,624.96		1,034,028,844.71	208,014,251.34	2,068,619,863.78	774,756,002.00				105,929,551.37		1,170,930.86		129,492,494.61		833,709,246.21	74,913,370.00	1,919,971,595.05
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年年初余额	774,756,002.00				111,149,903.77	199,985,893.94	-4,209,869.06		144,866,624.96		1,034,028,844.71	208,014,251.34	2,068,619,863.78	774,756,002.00				105,929,551.37		1,170,930.86		129,492,494.61		833,709,246.21	74,913,370.00	1,919,971,595.05
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-1,914,221.00				64,381,364.17	98,407,200.00	-2,170,473.83		-4,458,918.52		312,102,519.95	-96,563,808.69	172,969,262.08					5,220,352.40	199,985,893.94	-5,380,799.92		15,374,130.35		200,319,598.50	133,100,881.34	148,648,268.73
（一）综合收益总额							-2,170,473.83				711,611,887.02	24,838,873.93	734,280,287.12							-5,380,799.92				402,714,881.10	38,571,661.36	435,905,742.54
（二）所有者投入和减少资本	-1,914,221.00				64,381,364.17	98,407,200.00			-128,822,090.61			-121,402,682.62	-286,164,830.06					5,169,592.34	199,985,893.94						94,529,219.98	-100,287,081.62
1. 所有者投入的普通股	-1,914,221.00				-23,429,533.65	443,944,245.26			-128,822,090.61				-598,110,090.52						199,985,893.94						-3,724,117.55	-205,710,011.49
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					87,810,897.82	-46,482,000.00							134,292,897.82					5,384,650.00								5,384,650.00
4. 其他						-299,055,045.26						-121,402,682.62	177,652,362.64					-215,057.66							100,253,337.53	100,038,279.87
（三）利润分配									124,363,172.09		-270,912,049.69		-146,548,877.60									15,374,130.35		-202,395,282.60		-187,021,152.25
1. 提取盈余公积									124,363,172.09		-124,363,172.09											15,374,130.35		-15,374,130.35		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-146,548,877.60		-146,548,877.60											-187,021,152.25		-187,021,152.25
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取								2,452,966.05					2,452,966.05								1,519,131.17					1,519,131.17
2. 本期使用								2,452,966.05					2,452,966.05								1,519,131.17					1,519,131.17
（六）其他											-128,597,317.38		-128,597,317.38					50,760.06								50,760.06
四、本期期末余额	772,841,781.00				175,531,267.94	298,393,093.94	-6,380,342.89		140,407,706.44		1,346,131,364.66	111,450,442.65	2,241,589,125.86	774,756,002.00				111,149,903.77	199,985,893.94	-4,209,869.06		144,866,624.96		1,034,028,844.71	208,014,251.34	2,068,619,863.78

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表

编制单位：德华兔宝宝装饰新材股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数											上年年末数										
	实收资本（或股本）	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	实收资本（或股本）	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									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	774,756,002.00				144,853,497.43	199,985,893.94			144,866,624.96	189,639,061.53	1,054,129,291.98	774,756,002.00				139,418,087.37				129,492,494.61	238,293,040.64	1,281,959,624.62
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	774,756,002.00				144,853,497.43	199,985,893.94			144,866,624.96	189,639,061.53	1,054,129,291.98	774,756,002.00				139,418,087.37				129,492,494.61	238,293,040.64	1,281,959,624.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,914,221.00				63,980,050.35	98,407,200.00			-4,458,918.52	972,719,671.18	931,919,382.01					5,435,410.06	199,985,893.94			15,374,130.35	-48,653,979.11	-227,830,332.64
（一）综合收益总额										1,243,631,720.87	1,243,631,720.87										153,741,303.49	153,741,303.49
（二）所有者投入和减少资本	-1,914,221.00				63,980,050.35	98,407,200.00			-128,822,090.61		-165,163,461.26					5,384,650.00	199,985,893.94					-194,601,243.94
1. 所有者投入的普通股	-1,914,221.00				-23,429,533.65	443,944,245.26			-128,822,090.61		-598,110,090.52						199,985,893.94					-199,985,893.94
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					87,409,584.00	-46,482,000.00					133,891,584.00					5,384,650.00						5,384,650.00
4. 其他						-299,055,045.26					299,055,045.26											
（三）利润分配									124,363,172.09	-270,912,049.69	-146,548,877.60									15,374,130.35	-202,395,282.60	-187,021,152.25
1. 提取盈余公积									124,363,172.09	-124,363,172.09										15,374,130.35	-15,374,130.35	
2. 对所有者（或股东）的分配										-146,548,877.60	-146,548,877.60										-187,021,152.25	-187,021,152.25
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取								2,452,966.05			2,452,966.05								1,519,131.17			1,519,131.17
2. 本期使用								2,452,966.05			2,452,966.05								1,519,131.17			1,519,131.17
（六）其他																50,760.06						50,760.06
四、本期期末余额	772,841,781.00				208,833,547.78	298,393,093.94			140,407,706.44	1,162,358,732.71	1,986,048,673.99	774,756,002.00				144,853,497.43	199,985,893.94			144,866,624.96	189,639,061.53	1,054,129,291.98

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

德华兔宝宝装饰新材股份有限公司

财务报表附注

2021 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 772,841,781.00 元，股份总数 772,841,781 股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份：A 股 79,480,470 股；无限售条件的流通股份 A 股 693,361,311 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，计算机网络技术的技术开发，家居用品设计，会展服务，市场营销策划，品牌管理服务，装饰材料的制造与销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品：装饰板材、科技木、地板、胶粘剂、原木、木门、橱衣柜等集成家具。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 26 日第七届董事会第十五次会议批准对外报出。

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

德华兔宝宝装饰新材股份有限公司

财务报表附注

2021 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 772,841,781.00 元，股份总数 772,841,781 股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份：A 股 79,480,470 股；无限售条件的流通股份 A 股 693,361,311 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，计算机网络技术的技术开发，家居用品设计，会展服务，市场营销策划，品牌管理服务，装饰材料的制造与销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品：装饰板材、科技木、地板、胶粘剂、原木、木门、橱衣柜等集成家具。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 26 日第七届董事会第十五次会议批准对外报出。

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

进出口有限公司、浙江兔宝宝胶粘材料有限公司、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、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、香港悦希科技有限公司、浙江兔宝宝易采网络科技有限公司、浙江云兔网络科技有限公司、浙江云兔智维家居设计有限公司、浙江云兔建材销售有限公司、宁国恒基伟业建材有限公司、德华兔宝宝投资管理有限公司、TUBAO (CAMBODIA) DECORATION MATERIAL CO.,LTD.、TB FLOORING (CAMBODIA) CO.,LTD.、青岛裕丰汉唐木业有限公司、成都优菲家居有限公司、青岛优菲信息技术有限公司、青岛优菲智能家居有限公司、浙江裕丰智能家居有限公司、浙江兔宝宝儿童家居有限公司、樟树市盛元金鼎投资管理中心(有限合伙)和上海兔宝宝国际贸易有限公司等 28 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 个月内的持续经营能力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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，德华兔宝宝工贸有限公司、TUBAO (CAMBODIA) DECORATION MATERIAL CO.,LTD.、TB FLOORING (CAMBODIA) CO.,LTD.等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

（七）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的近似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的近似汇率折算。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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相

关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收委托贷款组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方[注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

[注]系德华兔宝宝装饰新材股份有限公司及其合并财务报表范围内企业

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方[注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预

		测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——未到期质保金组合	未到期质保金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

[注]系德华兔宝宝装饰新材股份有限公司及其合并财务报表范围内企业

2）应收账款、合同资产和应收商业承兑汇票

账龄组合①：工程销售业务账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内(含，下同)	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

账龄组合②：工程销售业务外的其他销售业务账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内(含，下同)	5.90
1-2 年	12.96
2-3 年	22.40
3-4 年	40.25
4-5 年	64.73
5 年以上	100.00

3）对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，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。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的

减值准备。

（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	37-50
著作权及域名	10
专利权	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

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬

转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

2. 收入确认的具体方法

(1) 公司原木、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销售，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入在公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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时确认收入。外销产品收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，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时确认收入。

(2) 公司工程销售业务属于在某一时点履行的履约义务。在公司已依据与客户签订的合同，安排生产、发货、安装，项目整体已交付并取得客户确认时确认收入。

(3) 公司品牌授权销售业务属于在某一时点履行的履约义务。在完成授权义务后，按约定取得被授权方认可，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(4) 公司提供电子商务运营外包服务，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十八）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。

（二十九）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十一）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。

（三十二）其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

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）。

（三十三）重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十九)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		86,289,763.94	86,289,763.94
租赁负债		52,633,677.51	52,633,677.51
一年内到期的非流动负债		26,405,543.18	26,405,543.18
预付款项	56,388,068.96	-952,791.59	55,435,277.37
长期待摊费用	8,260,516.80	-6,297,751.66	1,962,765.14

2) 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为86,779,097.58元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为79,039,220.69元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债无差异。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为4.00%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后12个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(2) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(3) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	[注 1]
消费税	应纳税销售额（量）	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1] 公司及子公司商标授权收入、子公司加盟收入按 6%税率计缴；子公司德兴市绿

野林场有限公司销售的自产原木免征增值税；子公司 TUBAO (CAMBODIA) DECORATION MATERIAL CO.,LTD.和 TB FLOORING (CAMBODIA) CO.,LTD.销售的产品按经营所在地区的有关规定税率计缴增值税；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、浙江兔宝宝易采网络科技有限公司、浙江云兔网络科技有限公司和浙江云兔智维家居设计有限公司网络营销相关服务收入按 6%的税率计缴；子公司青岛优菲信息技术有限公司的设计服务收入按 6%的税率计缴；公司房屋租赁适用简易计税办法的按 5%征收率计缴，子公司房租收入按 9%的税率计缴；根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，公司及子公司销售原木、安装服务收入和尿素等按照 9%的税率计缴，浙江兔宝宝胶粘材料有限公司系小规模企业，自 2020 年 3 月 1 日起按 1%计缴，其他产品销售收入按 13%的税率计缴

公司及子公司浙江德华兔宝宝进出口有限公司、浙江裕丰智能家居有限公司出口货物享受退(免)税政策，根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，出口退税率为 13%

[注 2]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
杭州小葵科技有限公司、德兴市兔宝宝装饰材料有限公司、浙江兔宝宝胶粘材料有限公司	20%
德华兔宝宝工贸有限公司、香港悦希科技有限公司	[注 3]
TUBAO (CAMBODIA) DECORATION MATERIAL CO.,LTD.、TB FLOORING (CAMBODIA) CO.,LTD.	[注 4]
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 3]德华兔宝宝工贸有限公司和香港悦希科技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

[注 4]TUBAO (CAMBODIA) DECORATION MATERIAL CO.,LTD.和 TB FLOORING (CAMBODIA) CO.,LTD.在柬埔寨注册，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 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，经国家税务总局德清县税务局备案，子公司浙江云兔网络科技有限公司自 2018 年 8 月 1 日起享受软件产品增值税即征即退的优惠政策。

2. 根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 国家税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12

月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。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、浙江云兔智维家居设计有限公司和青岛优菲信息技术有限公司适用进项税额加计抵减优惠。

3. 根据《德清县人民政府关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作实施方案的通知》(德政发〔2019〕23 号)，对于企业亩产税收达到行业亩产税收平均值 200%(含)以上的 A 类纳税人，给予 100%的城镇土地使用税减免优惠，对于企业亩产税收达到行业亩产税收平均值 100%(含)以上、未达到 200%的 B 类纳税人，给予 80%的城镇土地使用税减免优惠。公司及子公司德华兔宝宝装饰材料销售公司、德华兔宝宝家居销售有限公司符合 A 类纳税人优惠政策，减免征收 100%的 2021 年度城镇土地使用税。

4. 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 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251 号)，公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202033000856 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2020-2022 年度，本期因投资收益金额较大，高新技术产品(服务)收入占比未达到标准，无法享受高新技术企业的税收优惠，按 25%的税率计缴企业所得税。

5. 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 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251 号)，子公司杭州多赢网络科技有限公司 2020 年度通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202033003289 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2020-2022 年度，本期因投资收益金额较大，高新技术产品(服务)收入占比未达到标准，无法享受高新技术企业的税收优惠，按 25%的税率计缴企业所得税。

6. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司杭州小葵科技有限公司 2021 年度通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202133007160 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2021-2023 年度。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告

2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对符合条件的小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司杭州小葵科技有限公司本期同时满足高新技术企业和小型微利企业的条件，以最优税负率选择小型微利企业税收优惠政策缴纳企业所得税。子公司德兴市兔宝宝装饰材料有限公司、浙江兔宝宝胶粘材料有限公司符合小型微利企业的条件，本期享受上述优惠政策。

7. 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，并经德兴市国家税务局核准，子公司德兴市绿野林场有限公司从事农、林、牧、渔业项目所得的收入免征企业所得税。

8. 根据《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70 号)的规定，公司及子公司享受按实际支付给残疾人员的工资加计扣除办法减免企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

（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	512,096.67	547,162.08
银行存款	549,012,682.14	653,582,330.02
其他货币资金	54,553,555.88	49,138,835.08
合　计	604,078,334.69	703,268,327.18
其中：存放在境外的款项总额	6,615,931.87	7,983,056.65

[注]期末其他货币资金包含银行承兑汇票保证金 32,902,214.93 元、为开立保函存入保证金 10,103,868.01 元、为开具信用证存入的保证金 9,171,956.87 元、用作电力保证金的定期存款 120,000.00 元、存于第三方支付平台的账户余额 874,855.07 元、冻结的资金 1,380,661.00 元

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	185,293,551.75	100.00	22,170,906.25	11.97	163,122,645.50
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	185,293,551.75	100.00	22,170,906.25	11.97	163,122,645.50
合　计	185,293,551.75	100.00	22,170,906.25	11.97	163,122,645.50

（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(%)	
按组合计提坏账准备	90,107,880.29	100.00	4,469,127.74	4.96	85,638,752.55
其中：银行承兑汇票	725,325.42	0.80			725,325.42
商业承兑汇票	89,382,554.87	99.20	4,469,127.74	5.00	84,913,427.13
合　计	90,107,880.29	100.00	4,469,127.74	4.96	85,638,752.55

2)采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	185,293,551.75	22,170,906.25	11.97
小　计	185,293,551.75	22,170,906.25	11.97

(2)坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,469,127.74	17,701,778.51						22,170,906.25
合　计	4,469,127.74	17,701,778.51						22,170,906.25

(3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		9,247,129.53
小　计		9,247,129.53

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

(4) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项　目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	6,841,451.14
小　计	6,841,451.14

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(%)	
单项计提坏账准备	22,649,372.74	1.52	18,437,688.41	81.40	4,211,684.33
按组合计提坏账准备	1,463,666,641.58	98.48	171,147,067.71	11.69	1,292,519,573.87
合　计	1,486,316,014.32	100.00	189,584,756.12	12.76	1,296,731,258.20

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,952,216.89	0.20	1,952,216.89	100.00	
按组合计提坏账准备	978,093,138.64	99.80	102,206,570.01	10.45	875,886,568.63
合　计	980,045,355.53	100.00	104,158,786.90	10.63	875,886,568.63

2) 期末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
宁波世纪祥和家俱装饰工程有限公司	851,570.00	851,570.00	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
德清德航游艇制造有限公司	739,381.09	739,381.09	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
烟台海基置业有限公司	5,110,597.41	4,088,477.93	80.00	经单独减值测试，预计无法全额收回
永定河房地产开发有限公司	1,466,462.89	1,173,170.31	80.00	经单独减值测试，预计无法全额收回
福建盛嘉达实业有限公司	5,487,268.95	4,389,815.16	80.00	经单独减值测试，预计无法全额收回
北京泰禾嘉信房地产开发有限公司	705,361.27	564,289.02	80.00	经单独减值测试，预计无法全额收回
成都合源商贸有限责任公司	2,655,049.59	2,124,039.67	80.00	经单独减值测试，预计无法全额收回
霸州市前华房地产开发有限公司	1,771,901.73	1,417,521.38	80.00	经单独减值测试，预计无法全额收回
霸州孔雀城房地产开发有限公司	2,249,224.21	1,799,379.37	80.00	经单独减值测试，预计无法全额收回
香河京御房地产开发有限公司	818,637.32	654,909.86	80.00	经单独减值测试，预计无法全额收回
沈阳孔雀城房地产开发有限公司	793,918.28	635,134.62	80.00	经单独减值测试，预计无法全额收回
小　计	22,649,372.74	18,437,688.41	81.40	

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

其中：账龄组合①

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,102,823,125.96	55,141,156.30	5.00
1-2 年	175,339,680.42	35,067,936.08	20.00
2-3 年	83,276,716.79	41,638,358.40	50.00
3 年以上	33,925,039.84	33,925,039.84	100.00
小　计	1,395,364,563.01	165,772,490.62	11.88

其中：账龄组合②

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	51,827,958.55	3,057,849.56	5.90

1-2 年	14,765,866.39	1,913,656.28	12.96
2-3 年	1,658,278.74	371,454.44	22.40
3-4 年	30,386.11	12,230.41	40.25
4-5 年	573.81	371.43	64.73
5 年以上	19,014.97	19,014.97	100.00
小　计	68,302,078.57	5,374,577.09	7.87

(2)账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	1,155,498,427.68
1-2 年	194,958,050.79
2-3 年	101,151,318.83
3-4 年	33,974,932.75
4-5 年	714,269.30
5 年以上	19,014.97
合　计	1,486,316,014.32

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	合并增加	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,952,216.89	16,855,257.32				369,785.80		18,437,688.41
按组合计提坏账准备	102,206,570.01	75,859,625.96			38,216.10	6,880,912.16		171,147,067.71
小　计	104,158,786.90	92,714,883.28			38,216.10	7,250,697.96		189,584,756.12

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
秦皇岛万科假日风景房地产开发有限公司	38,216.10	债务重组[注]
小　计	38,216.10	

[注]详见本财务报表附注十四(一)之说明

(4)本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 7,250,697.96 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
卓熙科技(香港)有限公司	货款	1,190,256.54	无法收回	管理层审批	否
美国 TF USA TOP FLOORING LLC	货款	658,835.71	无法收回	管理层审批	否
济南万筑房地产开发有限公司	货款	427,789.31	无法收回	管理层审批	否
浙江红杉木业有限公司	货款	369,785.80	无法收回	管理层审批	否
苏州万金房地产有限公司	货款	333,832.68	无法收回	管理层审批	否
长沙市万科教育咨询有限公司	货款	239,226.00	无法收回	管理层审批	否
鞍山万科房地产开发有限公司	货款	238,055.88	无法收回	管理层审批	否
小　计		3,457,781.92			

(5)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
天津兴航建材销售有限公司	95,129,137.34	6.40	4,756,456.87
上海煜璞贸易有限公司	71,031,058.54	4.78	3,551,552.93
北京万链建筑科技有限公司	54,315,043.86	3.65	2,715,752.19
深圳领潮供应链管理有限公司	48,977,432.32	3.30	2,448,871.62
重庆庆科商贸有限公司	37,600,029.80	2.53	1,880,001.49
小　计	307,052,701.86	20.66	15,352,635.10

(6)因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项　目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
货　款	617,537,949.93	-2,099,104.89	不附追索权的应收账款保理
小　计	617,537,949.93	-2,099,104.89	

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项　目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	20,842,306.64				20,842,306.64	
合　计	20,842,306.64				20,842,306.64	

（续上表）

项　目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	10,764,919.42				10,764,919.42	
合　计	10,764,919.42				10,764,919.42	

2）采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	20,842,306.64		
小　计	20,842,306.64		

（2）用以确定报告期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项时所采用的输入值、假设：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

5. 预付款项

（1）明细情况

账　龄	期末数				期初数[注]			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	54,856,888.26	100.00		54,856,888.26	55,435,277.37	100.00		55,435,277.37
合　计	54,856,888.26	100.00		54,856,888.26	55,435,277.37	100.00		55,435,277.37

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十三)1之说明

（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（%）
枣庄华润纸业有限公司	7,974,828.25	14.54
KRONOSPAN OSB LLC	4,777,957.76	8.71
INTEREX FOREST PRODUCTS LTD	2,284,999.82	4.17
PTKARYABHAKTI MANUNGGAL	2,283,925.95	4.16
JOHNSON FOREST PRODUCTS INC	1,053,417.06	1.92

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
小　计	18,375,128.84	33.50

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,577,526.85	10.65	1,577,526.85	100.00	
按组合计提坏账准备	13,228,251.28	89.35	2,541,666.57	19.21	10,686,584.71
合　计	14,805,778.13	100.00	4,119,193.42	27.82	10,686,584.71

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,477,526.85	0.76	1,477,526.85	100.00	
按组合计提坏账准备	193,092,861.24	99.24	2,293,364.86	1.19	190,799,496.38
合　计	194,570,388.09	100.00	3,770,891.71	1.94	190,799,496.38

2) 期末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
青岛晟耀盈辉商业保理有限公司	1,477,526.85	1,477,526.85	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
重庆中工建设有限公司上海分公司	100,000.00	100,000.00	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
小　计	1,577,526.85	1,577,526.85	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府款项组合	552,859.26		

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合①	7,217,750.71	1,400,646.87	19.41
账龄组合②	5,457,641.31	1,141,019.70	20.91
小　计	13,228,251.28	2,541,666.57	19.21

其中：账龄组合①

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,422,391.01	171,119.55	5
1-2 年	1,175,750.00	235,150.00	20
2-3 年	249,500.30	124,750.15	50
3 年以上	610,000.00	610,000.00	100
小　计	5,457,641.31	1,141,019.70	20.91

其中：账龄组合②

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,338,240.69	137,956.20	5.90
1-2 年	594,903.27	77,099.46	12.96
2-3 年	3,992,806.75	894,388.71	22.40
3-4 年	1,000.00	402.50	40.25
5 年以上	290,800.00	290,800.00	100.00
小　计	7,217,750.71	1,400,646.87	19.41

(2)账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	6,313,490.96
1-2 年	1,770,653.27
2-3 年	5,819,833.90
3-4 年	611,000.00
5 年以上	290,800.00
合　计	14,805,778.13

(3) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	288,923.79	641,061.17	2,840,906.75	3,770,891.71
期初数在本期				
--转入第二阶段	-88,532.66	88,532.66		
--转入第三阶段		-571,983.39	581,983.39	10,000.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	108,684.62	154,639.02	75,278.07	338,601.71
本期收回				
本期转回				
本期核销			300.00	300.00
其他变动				
期末数	309,075.75	312,249.46	3,497,868.21	4,119,193.42

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 300.00 元。

(5) 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	11,786,210.78	10,719,251.07
应收暂付款	2,278,927.29	1,540,979.36
应收出口退税	552,859.26	101,163.80
委托贷款本金及利息		181,301,886.79
其他	187,780.80	907,107.07
合　计	14,805,778.13	194,570,388.09

(6) 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
CAMBODIAN GLORY WOOD INDUSTRY CO LTD	押金保证金	2,550,280.00	2-3 年	17.22	571,262.72
青岛城阳城市发展集团有限公司	押金保证金	1,600,000.00	1 年以内	10.81	80,000.00

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
青岛晟耀盈辉商业保理有限公司	应收暂付款	1,477,526.85	2-3 年	9.98	1,477,526.85
上海煜璞贸易有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	4.05	30,000.00
常州南广场建设有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	2.70	23,600.00
小　计		6,627,806.85		44.76	2,182,389.57

7. 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	162,714,563.49	7,036,170.20	155,678,393.29	124,680,141.12	2,997,152.17	121,682,988.95
在产品	62,237,522.54		62,237,522.54	64,588,423.83		64,588,423.83
库存商品	209,255,957.30	15,350,687.06	193,905,270.24	184,504,125.27	4,787,700.90	179,716,424.37
发出商品	158,342,612.17	2,212,790.73	156,129,821.44	316,114,752.01	922,035.87	315,192,716.14
委托加工物资	21,196,645.20		21,196,645.20	36,639,623.99		36,639,623.99
消耗性生物资产	59,189,551.10		59,189,551.10	61,220,678.37		61,220,678.37
合　计	672,936,851.80	24,599,647.99	648,337,203.81	787,747,744.59	8,706,888.94	779,040,855.65

(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	合并增加	转回或转销	其他	
原材料	2,997,152.17	5,849,659.55		1,810,641.52		7,036,170.20
库存商品	4,787,700.90	15,339,772.84		4,776,786.68		15,350,687.06
发出商品	922,035.87	1,866,569.06		575,814.20		2,212,790.73
小　计	8,706,888.94	23,056,001.45		7,163,242.40		24,599,647.99

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

① 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。

② 本期减少的存货跌价准备系随耗用或销售转销。

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 8,479,425.60 元的消耗性生物资产用于抵押担保，财产抵押情况如下所示：

被担保单位	抵押权人	账面价值	担保借款金额(万元)	借款到期日	备注
德兴市绿野林场有限公司	德兴市财政局	8,479,425.60	858.91	2022.01.05-2039.08.18	借款
小 计		8,479,425.60	858.91		

8. 合同资产

(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
应收质保金	89,440,813.85	10,322,150.28	79,118,663.57	109,987,737.15	11,897,708.87	98,090,028.28
合 计	89,440,813.85	10,322,150.28	79,118,663.57	109,987,737.15	11,897,708.87	98,090,028.28

(2) 合同资产减值准备计提情况

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	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	11,897,708.87	-1,575,558.59					10,322,150.28
合 计	11,897,708.87	-1,575,558.59					10,322,150.28

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	89,440,813.85	10,322,150.28	11.54
小 计	89,440,813.85	10,322,150.28	11.54

9. 其他流动资产

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
理财产品[注]	325,695,890.41		325,695,890.41	544,657,666.69		544,657,666.69
待抵扣增值税	22,597,088.81		22,597,088.81	13,069,996.52		13,069,996.52
预缴企业所得税	32,981.71		32,981.71	3,717,922.69		3,717,922.69
合　计	348,325,960.93		348,325,960.93	561,445,585.90		561,445,585.90

[注]子公司使用自有资金购买的短期收益性理财产品

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	36,881,715.38		36,881,715.38	60,660,968.19		60,660,968.19
合　计	36,881,715.38		36,881,715.38	60,660,968.19		60,660,968.19

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
浙江隐竹旅游开发有限公司	24,825,583.76		24,825,583.76		
德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)	35,835,384.43		4,606,593.74	2,906,503.28	
苏州兔宝宝地板有限公司		3,000,000.00		453,686.41	
合　计	60,660,968.19	3,000,000.00	29,432,177.50	3,360,189.69	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
浙江隐竹旅游开发有限公司						
德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)		707,265.00			33,428,028.97	
苏州兔宝宝地板有限公司					3,453,686.41	

合　计		707,265.00			36,881,715.38	

11. 其他非流动金融资产

(1)明细情况

项　目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	641,064,713.10	321,363,591.16
其中：权益工具投资	641,064,713.10	321,363,591.16
合　计	641,064,713.10	321,363,591.16

(2)权益工具投资明细

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
大自然家居控股有限公司	238,593,591.16	136,684,794.94		375,278,386.10
东莞市龙辰智能家居有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00	
浙江联翔智能家居股份有限公司	36,270,000.00			36,270,000.00
宁波欧琳科技股份有限公司		43,000,000.00		43,000,000.00
江苏佳饰家新材料集团股份有限公司		63,700,000.00		63,700,000.00
悍高集团股份有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00
浙江喜尔康智能家居有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00
浙江森歌电器有限公司		20,816,327.00		20,816,327.00
合　计	321,363,591.16	324,201,121.94	4,500,000.00	641,064,713.10

12. 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	7,326,160.07	99,941.02	7,426,101.09
本期增加金额	17,905,947.31	443,904.65	18,349,851.96
1) 固定资产/无形资产转入	17,905,947.31	443,904.65	18,349,851.96
本期减少金额	10,048,445.96	543,845.67	10,592,291.63

1）转出至固定资产/无形资产	10,048,445.96	543,845.67	10,592,291.63
期末数	15,183,661.42		15,183,661.42
累计折旧和累计摊销			
期初数	2,433,618.02	27,984.42	2,461,602.44
本期增加金额	3,112,045.77	74,130.00	3,186,175.77
1）计提或摊销	52,221.27		52,221.27
2）固定资产/无形资产转入	3,059,824.50	74,130.00	3,133,954.50
本期减少金额	3,542,190.76	102,114.42	3,644,305.18
1）转出至固定资产/无形资产	3,542,190.76	102,114.42	3,644,305.18
期末数	2,003,473.03		2,003,473.03
账面价值			
期末账面价值	13,180,188.39		13,180,188.39
期初账面价值	4,892,542.05	71,956.60	4,964,498.65

13. 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	374,635,991.81	313,760,325.64	13,766,197.89	34,603,725.02	736,766,240.36
本期增加金额	58,761,436.56	58,906,079.64	515,380.53	6,942,764.47	125,125,661.20
1）购置	12,801,733.81	27,769,055.23	515,380.53	6,226,505.83	47,312,675.40
2）在建工程转入	35,911,256.79	31,137,024.41		716,258.64	67,764,539.84
3）投资性房地产转入	10,048,445.96				10,048,445.96
本期减少金额	18,607,167.09	3,713,779.26	7,959.14	664,545.97	22,993,451.46
1）处置或报废		1,625,895.60		652,934.41	2,278,830.01
2）转入投资性房地产	17,905,947.31				17,905,947.31
3）其他减少[注]	701,219.78	2,087,883.66	7,959.14	11,611.56	2,808,674.14
期末数	414,790,261.28	368,952,626.02	14,273,619.28	40,881,943.52	838,898,450.10

累计折旧					
期初数	122,881,252.09	138,327,678.01	7,407,648.08	21,172,154.80	289,788,732.98
本期增加金额	22,174,742.35	22,555,198.73	1,699,691.86	3,656,816.76	50,086,449.70
1）计提	18,632,551.59	22,555,198.73	1,699,691.86	3,656,816.76	46,544,258.94
2）投资性房地产转入	3,542,190.76				3,542,190.76
3）其他增加					
本期减少金额	3,076,216.47	1,591,491.17	1,863.58	599,233.36	5,268,804.58
1）处置或报废		1,134,462.09		595,423.13	1,729,885.22
2）转入投资性房地产	3,059,824.50				3,059,824.50
3）其他减少[注]	16,391.97	457,029.08	1,863.58	3,810.23	479,094.86
期末数	141,979,777.97	159,291,385.57	9,105,476.36	24,229,738.20	334,606,378.10
减值准备					
期初数	1,399,105.02	88,020.63			1,487,125.65
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	1,399,105.02	88,020.63			1,487,125.65
账面价值					
期末账面价值	271,411,378.29	209,573,219.82	5,168,142.92	16,652,205.32	502,804,946.35
期初账面价值	250,355,634.70	175,344,627.00	6,358,549.81	13,431,570.22	445,490,381.73

[注]其他减少系子公司 TUBAO (CAMBODIA) DECORATION MATERIAL CO.,LTD 和 TB FLOORING (CAMBODIA) CO.,LTD.外币财务报表折算差异

(2) 其他说明

1)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
房屋及建筑物	4,766,456.43	暂未办妥权证
房屋及建筑物	6,522,772.82	办公楼于 10 月转固，产权证书尚在办理中
小　计	11,289,229.25	

2）期末，已有账面价值 24,639,863.83 元的房屋及建筑物用于抵押担保。

14. 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
年产8000万平方米石膏板一期项目[注1]	1,743,104.42		1,743,104.42	6,212,499.88		6,212,499.88
年产200万平方米全装修定制柜项目[注2]	5,956,854.68		5,956,854.68	9,204,416.31		9,204,416.31
成都办公用房	13,876,133.02		13,876,133.02			
零星项目	7,383,940.91		7,383,940.91	9,026,809.01		9,026,809.01
合　计	28,960,033.03		28,960,033.03	24,443,725.20		24,443,725.20

(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	转入费用	期末数
年产8000万平方米石膏板一期项目	11,550	6,212,499.88	3,488,756.19	7,958,151.65		1,743,104.42
年产200万平方米全装修定制柜项目	5,500	9,204,416.31	18,106,087.43	21,353,649.06		5,956,854.68
成都办公用房			13,876,133.02			13,876,133.02
零星项目		9,026,809.01	37,689,300.00	38,452,739.13	879,428.97	7,383,940.91
小　计		24,443,725.20	73,160,276.64	67,764,539.84	879,428.97	28,960,033.03

(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
年产8000万平方米石膏板一期项目	80.70	81.00				其他来源
年产200万平方米全装修定制柜项目	49.66	50.00				其他来源
成都办公用房						其他来源
零星项目						其他来源
小　计						

[注1]年产8000万平方米石膏板项目分两期实施，其中一期投资15,550万元(含流动资金4,000万元)，二期投资7,350万元（含流动资金2,000万)，共22,900万元。上述工程累计投入占预算比例和工程进度均系按照一期投资扣除流动资金后11,550万元计算

[注2] 年产200万平方米全装修定制柜项目总投资11,550万元，其中含流动资金6,000万元，工程累计投入占预算比例和工程进度均系按照总投资扣除流动资金后5,500万元计算

15. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合　计
账面原值				
期初数[注 1]	78,610,273.68	6,297,751.66	1,381,738.60	86,289,763.94
本期增加金额	24,050,752.38			24,050,752.38
1）租入	24,050,752.38			24,050,752.38
本期减少金额	293,990.78	144,005.97	31,595.18	469,591.93
1）其他减少[注 2]	293,990.78	144,005.97	31,595.18	469,591.93
期末数	102,367,035.28	6,153,745.69	1,350,143.42	109,870,924.39
累计折旧				
期初数				
本期增加金额	19,463,700.73	272,509.60	159,098.96	19,895,309.29
1）计提	19,463,700.73	272,509.60	159,098.96	19,895,309.29
本期减少金额				
1）处置				
期末数	19,463,700.73	272,509.60	159,098.96	19,895,309.29
账面价值				
期末账面价值	82,903,334.55	5,881,236.09	1,191,044.46	89,975,615.10
期初账面价值[注 1]	78,610,273.68	6,297,751.66	1,381,738.60	86,289,763.94

[注 1]期初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1 之说明

[注 2]其他减少系子公司 TUBAO (CAMBODIA) DECORATION MATERIAL CO.,LTD 和 TB FLOORING (CAMBODIA) CO.,LTD.外币财务报表折算差异

16. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	管理软件	专利权	著作权及域名	合　计
账面原值					
期初数	84,917,578.70	15,756,926.83	32,000,000.00	41,673,866.67	174,348,372.20

本期增加金额	543,845.67	3,585,284.99			4,129,130.66
1）购置		3,585,284.99			3,585,284.99
2）投资性房地产转入	543,845.67				543,845.67
本期减少金额	443,904.65	131,037.74			574,942.39
1）转入投资性房地产	443,904.65				443,904.65
2）处置或报废		131,037.74			131,037.74
期末数	85,017,519.72	19,211,174.08	32,000,000.00	41,673,866.67	177,902,560.47
累计摊销					
期初数	19,766,798.19	7,820,303.74	5,647,058.82	33,339,093.33	66,573,254.08
本期增加金额	1,922,277.95	2,882,754.76	3,764,705.88	4,167,386.64	12,737,125.23
1）计提	1,820,163.53	2,882,754.76	3,764,705.88	4,167,386.64	12,635,010.81
2）投资性房地产转入	102,114.42				102,114.42
本期减少金额	74,130.00	85,174.44			159,304.44
1）转入投资性房地产	74,130.00				74,130.00
2）处置或报废		85,174.44			85,174.44
期末数	21,614,946.14	10,617,884.06	9,411,764.70	37,506,479.97	79,151,074.87
账面价值					
期末账面价值	63,402,573.58	8,593,290.02	22,588,235.30	4,167,386.70	98,751,485.60
期初账面价值	65,150,780.51	7,936,623.09	26,352,941.18	8,334,773.34	107,775,118.12

(2)其他说明

期末，已有账面价值 11,761,117.08 元的土地使用权用于抵押担保。

17. 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
			处置	核销	
杭州多赢网络科技有限公司	431,542,982.78				431,542,982.78

青岛裕丰汉唐木业有限公司	448,348,166.32				448,348,166.32
德兴市兔宝宝装饰材料有限公司	1,125,091.35				1,125,091.35
合　计	881,016,240.45				881,016,240.45

(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
		计提	其他	处置	其他	
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) 商誉减值测试过程

1)商誉减值测试的过程与方法、结论

项　目	杭州多赢网络科技有限公司	青岛裕丰汉唐木业有限公司
商誉账面余额①	431,542,982.78	448,348,166.32
商誉减值准备余额②		
商誉账面价值③=①-②	431,542,982.78	448,348,166.32
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		192,149,214.14
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	431,542,982.78	640,497,380.46
资产组的账面价值⑥	-2,844,033.93	1,086,080,634.90
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	428,698,948.85	1,726,578,015.36
包含商誉的资产组的可收回金额⑧[注1]	563,000,000.00	2,003,000,000.00
减值损失⑨=if(⑧>⑦,0, ⑦-⑧)		
其中：应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤,⑤,⑨)		
被审计单位享有的股权份额⑪	100.00%	95.00%
被审计单位应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩		

[注]上述资产组杭州多赢网络科技有限公司预计未来可收回金额利用了坤元资产评估有限公司2022年4月25日出具的《德华兔宝宝装饰新材股份有限公司拟对收购杭州多赢网络科技有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合价值评估项目资产评估报告》(坤元评报〔2022〕302号)的评估结果

上述资产组青岛裕丰汉唐木业有限公司预计未来可收回金额利用了坤元资产评估有限公司2022年4月22日出具的《德华兔宝宝装饰新材股份有限公司拟对收购青岛裕丰汉唐木业有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合价值评估项目资产评估报

告》(坤元评报〔2022〕288号)的评估结果

2）业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据公司与青岛裕丰汉唐木业有限公司及其股东签订的《股权转让协议》，青岛裕丰公司2019年、2020年、2021年承诺净利润数（合并报表当期实现的扣除非经常性损益前后归属于母公司股东净利润的孰低数）分别不低于7,000万元、10,500万元、14,000万元。

青岛裕丰公司2019年度经审计的合并报表净利润(扣除超额奖励前)为8,237.98万元，2019年度非经常性损益为111.45万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为8,126.53万元，超过承诺数1,126.53万元，完成本年承诺净利润的116.09%。

青岛裕丰公司2020年度经审计的合并报表净利润（扣除超额奖励前）为13,127.69万元，2020年度非经常性损益352.23万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为12,775.46万元，超过承诺数2,275.46万元，完成本年承诺净利润的121.67%。

青岛裕丰公司2021年度经审计的合并报表净利润（扣除超额奖励前）为14,180.47万元，2021年度非经常性损益56.34万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为14,124.13万元，超过承诺数124.13万元，完成本年承诺净利润的100.89%。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1）重要假设及依据

① 公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

② 假设评估对象处于交易过程中，资产评估师根据评估对象的交易条件等模拟市场进行评估，评估结果是对评估对象最可能达成交易价格的估计。

③ 假设评估对象所涉及企业按评估基准日现有的管理水平继续经营，不考虑该企业将来的所有者管理水平优劣对企业未来收益的影响。

④ 假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，被评估单位所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

⑤ 有关利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

2）关键参数

项　目	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
杭州多赢网络科技有限公司	2022年-2026年(后续为稳定期)	[注1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.80%
青岛裕丰汉唐木业有限公司	2022年-2026年(后续为稳定期)	[注2]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.84%

[注 1]杭州多赢网络科技有限公司主要经营电子商务全网营销服务，根据电子商务未来现金流量的特点，结合杭州多赢网络科技有限公司已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析

[注 2]青岛裕丰汉唐木业有限公司主要经营建筑装修装饰工程服务，根据建筑工程未来现金流量的特点，结合青岛裕丰汉唐木业有限公司已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析

18. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
专卖店经营用具	490,012.61		413,070.72	76,941.89
经营租入固定资产改良支出	1,310,865.73	1,419,193.70	607,774.69	2,122,284.74
服务费	161,886.80	119,207.57	107,924.52	173,169.85
土地租赁费[注]				
合　计	1,962,765.14	1,538,401.27	1,128,769.93	2,372,396.48

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十三)1 之说明

19. 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
坏账准备	208,929,734.83	51,800,426.07	107,231,446.62	26,379,007.07
资产减值准备	33,600,332.79	7,154,091.55	19,364,390.83	4,337,145.43
内部交易未实现利润	4,161,224.02	1,040,306.01	3,157,974.75	520,896.32
其他非流动金融资产公允价值变动			124,077,479.57	18,611,621.94
递延收益	11,627,839.80	2,181,189.49	13,078,343.89	2,408,129.68
超额奖励	10,578,336.98	2,644,584.25	10,205,955.48	2,551,488.87
股权激励费用	72,373,696.83	13,227,504.69	5,006,250.00	970,557.50
限制性股票税前可抵扣差额	1,958,651.54	442,842.88		

合　计	343,229,816.79	78,490,944.94	282,121,841.14	55,778,846.81

(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
原值500万以下固定资产折旧一次性扣除	32,293,110.32	4,966,991.41	27,113,214.70	4,114,784.15
非同一控制下企业合并资产评估增值	36,589,598.27	9,147,399.57	41,190,018.87	10,297,504.72
其他非流动金融资产公允价值变动收益	12,607,315.37	1,891,097.31		
合　计	81,490,023.96	16,005,488.29	68,303,233.57	14,412,288.87

(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	37,127,900.71	32,200,453.37
资产减值准备	8,266,586.44	7,894,692.36
递延收益	6,092,291.48	6,354,722.76
股份支付	129,765.67	378,400.00
小　计	51,616,544.30	46,828,268.49

(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
2021年		3,149,391.02	
2022年	1,294,188.19	4,328,743.86	
2023年	6,501,936.92	11,576,362.14	
2024年	11,921,308.46	11,921,308.46	
2025年	1,224,647.89	1,224,647.89	
2026年	16,185,819.25		
合　计	37,127,900.71	32,200,453.37	

20. 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	13,703,568.46		13,703,568.46	9,613,559.90		9,613,559.90

合　计	13,703,568.46		13,703,568.46	9,613,559.90		9,613,559.90

21. 短期借款

项　目	期末数	期初数
质押借款	5,555,311.97	10,478,537.50
抵押借款	6,662,875.27	7,416,623.34
抵押及保证	34,424,896.67	110,754,750.00
保证借款	757,817,721.92	400,846,296.95
信用借款	5,070,591.97	207,078,925.00
合　计	809,531,397.80	736,575,132.79

22. 应付票据

项　目	期末数	期初数
商业承兑汇票	30,000,000.00	11,000,000.00
银行承兑汇票	94,454,600.00	98,333,333.33
合　计	124,454,600.00	109,333,333.33

23. 应付账款

项　目	期末数	期初数
应付材料采购等经营款项	1,224,159,758.80	1,300,151,292.50
应付长期资产购置款	22,813,150.14	25,972,687.47
合　计	1,246,972,908.94	1,326,123,979.97

24. 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款	221,787,837.08	243,308,131.97
预收技术服务费	1,023,509.27	978,074.83
合　计	222,811,346.35	244,286,206.80

25. 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	94,165,507.71	485,916,884.84	473,808,077.08	106,274,315.47
离职后福利—设定提存计划		27,134,803.46	27,078,435.84	56,367.62
合　计	94,165,507.71	513,051,688.30	500,886,512.92	106,330,683.09

(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	94,025,635.06	432,781,530.84	420,672,274.79	106,134,891.11
职工福利费		27,519,559.54	27,519,559.54	
社会保险费	54,684.54	16,835,802.15	16,858,949.29	31,537.40
其中：医疗保险费	54,684.54	15,323,632.68	15,347,522.63	30,794.59
工伤保险费		1,404,618.43	1,403,875.62	742.81
生育保险费		107,551.04	107,551.04	
住房公积金	4,966.00	7,376,591.84	7,351,586.84	29,971.00
工会经费和职工教育经费	80,222.11	1,403,400.47	1,405,706.62	77,915.96
小　计	94,165,507.71	485,916,884.84	473,808,077.08	106,274,315.47

(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		26,171,158.05	26,116,795.13	54,362.92
失业保险费		963,645.41	961,640.71	2,004.70
小　计		27,134,803.46	27,078,435.84	56,367.62

26. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	76,855,344.86	41,464,476.12
消费税	261,473.69	343,621.68
企业所得税	149,272,435.41	106,168,163.15
代扣代缴个人所得税	387,358.74	6,859,612.94

项　目	期末数	期初数
城市维护建设税	2,264,292.57	767,061.34
房产税	1,972,045.00	2,003,170.72
土地使用税	929,458.84	957,325.48
印花税	545,019.79	329,532.59
教育费附加	1,346,324.35	336,679.82
地方教育附加	897,470.52	224,375.43
地方水利建设基金	6,164.02	30,509.27
环境保护税	8,002.75	11,226.29
红利预扣税	971,790.06	
合　计	235,717,180.60	159,495,754.83

27. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金保证金	131,596,235.65	99,225,996.00
运保费等	19,601,290.43	19,097,942.11
股权激励股回购义务	249,657,000.00	81,343,500.00
借　款		20,477,777.78
其　他	3,324,943.59	8,536,900.88
合　计	404,179,469.67	228,682,116.77

28. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数[注]
租赁负债	25,050,575.27	26,405,543.18
长期借款	500,634.03	
合　计	25,551,209.30	26,405,543.18

[注]期初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1 之说明

29. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	23,281,974.02	18,507,587.22
合　计	23,281,974.02	18,507,587.22

30. 长期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款	60,081,583.33	10,012,680.56
保证及质押借款		230,393,194.45
合　计	60,081,583.33	240,405,875.01

31. 租赁负债

项　目	期末数	期初数[注]
租赁付款额	63,472,852.55	56,891,389.46
减：未确认融资费用	6,868,453.40	4,257,711.95
合　计	56,604,399.15	52,633,677.51

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十三)1 之说明

32. 长期应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
林业贷款	9,386,106.56	9,318,289.40
合　计	9,386,106.56	9,318,289.40

(2) 其他说明

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 9,386,106.56 元。

33. 长期应付职工薪酬

项　目	期末数	期初数

项　目	期末数	期初数
超额奖励	10,578,337.00	10,205,955.48
合　计	10,578,337.00	10,205,955.48

注：详见本财务报表附注其他重要事项之说明

34. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
应付退货款	1,380,661.00		资金冻结
合　计	1,380,661.00		

35. 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	19,433,066.65	785,126.10	2,498,061.47	17,720,131.28	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	19,433,066.65	785,126.10	2,498,061.47	17,720,131.28	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
与资产相关政府补助	16,712,205.32	785,126.10	2,001,576.40	15,495,755.02	与资产相关
与收益相关政府补助	2,720,861.33		496,485.07	2,224,376.26	与收益相关
小　计	19,433,066.65	785,126.10	2,498,061.47	17,720,131.28	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

36. 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	774,756,002.00	28,920,000.00			-30,834,221.00	-1,914,221.00	772,841,781.00

(2) 其他说明

1）根据公司第七届董事会第六次会议决议、2021 年第一次临时股东大会决议、第七届董事会第九次会议决议和修改后章程规定，公司自 2021 年 1 月 11 日至 2021 年 6 月 16 日回购了 30,834,221 股公司流通股份，支付的总金额为 299,091,542.18 元（其中手续费扣除银行利息的净额为 36,496.92 元），相应增加库存股 299,055,045.26 元，公司于 2021 年 7 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥股份回购注销手续，相应减少股本 30,834,221.00 元，减少资本公积（资本溢价）139,398,733.65 元，减少盈余公积 128,822,090.61 元，减少库存股 299,055,045.26 元，该项股本减少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〔2021〕405 号)。

2）根据公司第七届董事会第十二次会议决议、第七届董事会第十三次会议决议和 2021 年第三次临时股东大会决议，公司以每股 5.01 元的价格向 420 名激励对象定向发行人民币普通股（A 股）28,920,000 股，截至 2021 年 12 月 23 日，公司已收到 420 名员工以货币缴纳的认缴出资款合计人民币 144,889,200.00 元，相应增加股本 28,920,000.00 元，增加资本公积（资本溢价）115,969,200.00 元，该项股本增加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〔2022〕145 号)。

37. 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	39,628,162.46	180,549,148.75	153,343,333.65	66,833,977.56
其他资本公积	71,521,741.31	101,755,497.82	64,579,948.75	108,697,290.38
合　计	111,149,903.77	282,304,646.57	217,923,282.40	175,531,267.94

(2) 其他说明

1）本期公司发行限制性股票 28,920,000 股，相应增加资本公积（股本溢价）115,969,200.00 元，详见本财务报表附注五（一）36 之说明。

2）本期公司将以前年度股权激励对应的股权已行权原形成的资本公积(其他资本公积)64,579,948.75 元转至资本公积（股本溢价）。

3）本期因股权激励增加资本公积（其他资本公积）101,755,497.82 元，详见本财务报表附注十一之说明。

4）本期公司回购并注销 30,834,221 股公司流通股份，相应减少资本公积 139,398,733.65 元，详见本财务报表附注五（一）36 之说明。

5）2020 年公司实行的员工持股计划第一期解锁条件已经满足，本期解锁总股数的 40% 共计 6,197,600 股，相应减少库存股 46,482,000.00 元，回购价与授予价之间的差额相应减少资本公积（资本溢价）13,944,600.00 元。

38. 库存股

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购的社会公众股	199,985,893.94	299,055,045.26	345,537,045.26	153,503,893.94
未解锁限制性股票		144,889,200.00		144,889,200.00
合　计	199,985,893.94	443,944,245.26	345,537,045.26	298,393,093.94

（2）其他说明

1）本期公司回购流通股及注销相应增加库存股 299,055,045.26 元和减少库存股 299,055,045.26 元，详见本财务报表附注五（一）36 之说明。

2）本期公司发行限制性股票 28,920,000 股，相应增加库存股 144,889,200.00 元，详见本财务报表附注五（一）36 之说明。

3）2020 年公司实行的员工持股计划第一期解锁条件已经满足，相应减少库存股 46,482,000.00 元。

39. 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-4,209,869.06	-2,542,378.20				-2,170,473.83	-371,904.37	-6,380,342.89
其中：外币财务报表折算差额	-4,209,869.06	-2,542,378.20				-2,170,473.83	-371,904.37	-6,380,342.89
其他综合收益合计	-4,209,869.06	-2,542,378.20				-2,170,473.83	-371,904.37	-6,380,342.89

40. 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		2,452,966.05	2,452,966.05	
合　计		2,452,966.05	2,452,966.05	

(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。

41. 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	144,866,624.96	124,363,172.09	128,822,090.61	140,407,706.44
合　计	144,866,624.96	124,363,172.09	128,822,090.61	140,407,706.44

(2) 其他说明

1) 本期增加系根据公司章程规定，按2021年度母公司实现的净利润提取10%的法定盈余公积。

2) 本期公司回购并注销 30,834,221 股公司流通股份，相应减少盈余公积128,822,090.61元，详见本财务报表附注五（一）36之说明。

42. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,034,028,844.71	833,709,246.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	711,611,887.02	402,714,881.10
减：提取法定盈余公积	124,363,172.09	15,374,130.35
应付普通股股利	146,548,877.60	187,021,152.25
其　他	128,597,317.38	
期末未分配利润	1,346,131,364.66	1,034,028,844.71

(2) 其他说明

1) 根据2020年度利润分配方案向全体所有者(股东)分配现金股利146,548,877.60元(含税)。

2）公司子公司德华兔宝宝投资管理有限公司本期购买青岛裕丰汉唐木业有限公司少数股东持有的 25%股权，购买价款 250,000,000.00 元与按新增持股比例计算应享有青岛裕丰汉唐木业有限公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间 121,402,682.62 元之间的差额 128,597,317.38 元冲减未分配利润。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,069,974,085.75	7,698,601,370.47	6,152,617,703.19	5,178,167,959.85
其他业务收入	355,951,171.82	58,509,573.14	313,139,228.04	60,910,295.41
合　计	9,425,925,257.57	7,757,110,943.61	6,465,756,931.23	5,239,078,255.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	9,425,704,060.99	7,756,944,605.88	6,465,349,312.18	6,465,127,528.54

（2）与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1）收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(三)之说明

2）收入按经营地区分解信息详见本财务报表附注十四(三)之说明

3）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
商品（在某一时点转让）	9,343,535,994.98	6,417,051,435.46
服务（在某一时点提供）	54,402,748.69	30,919,236.34
服务（在某一时段内提供）	27,765,317.32	17,378,640.38
小　计	9,425,704,060.99	6,465,349,312.18

注：本期收入按主要类别的分解信息不含房租收入 221,196.58 元，上期收入按主要类别的分解信息不含房租收入 407,619.05 元

(3)在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 154,779,220.95 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
消费税	3,129,297.02	4,205,281.56
城市维护建设税	11,875,296.04	7,659,344.00
教育费附加	6,164,688.53	4,013,721.87
地方教育附加	4,123,767.97	2,675,814.61
房产税	3,240,956.85	2,824,215.54
土地使用税	1,580,673.06	1,576,779.91
印花税	1,935,181.44	1,334,372.08
车船税	16,012.48	12,141.20
环境保护税	30,301.63	48,680.21
地方水利建设基金	29,891.23	
其　他[注]	1,018,550.23	
合　计	33,144,616.48	24,350,350.98

[注]其他为柬埔寨的福利税和预扣税

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
市场推广宣传费	92,470,674.31	74,267,816.10
职工薪酬	166,767,155.83	122,816,470.22
销售业务费	61,015,981.63	44,848,607.98
其　他	2,551,154.95	1,930,873.11
合　计	322,804,966.72	243,863,767.41

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	143,254,189.11	113,689,465.91
办公经费	29,077,476.78	28,500,693.35
折旧费	14,421,780.31	10,814,914.86
摊销费	7,480,602.97	7,682,866.74

项　目	本期数	上年同期数
股权激励费用	101,312,654.94	5,384,650.00
业务招待费	5,737,596.38	4,818,954.49
中介服务费	14,243,548.11	6,682,553.61
保险费	2,706,390.72	2,257,360.74
固定资产大修理改造	2,645,453.22	2,874,044.51
其　他	11,690,922.52	10,240,063.96
合　计	332,570,615.06	192,945,568.17

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	41,474,145.66	35,581,369.09
材　料	14,328,436.49	12,344,873.13
折旧及摊销	3,737,280.40	2,887,912.90
外包及合作研发支出	3,563,929.52	1,720,689.88
其　他	7,550,518.10	6,241,838.94
合　计	70,654,310.17	58,776,683.94

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	40,840,826.23	63,644,098.25
利息收入	-6,279,973.12	-3,259,258.89
汇兑净损益	1,880,079.98	2,416,502.78
其　他	2,765,144.59	2,855,174.27
合　计	39,206,077.68	65,656,516.41

7. 其他收益

(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
与资产相关的政府补助[注]	2,001,576.40	1,611,544.53	2,001,576.40
与收益相关的政府补助[注]	21,223,937.94	24,540,162.91	20,409,455.93
代扣个人所得税手续费返还	178,411.48	276,658.45	178,411.48
进项税额加计抵减	121,934.88	39,372.93	
合　计	23,525,860.70	26,467,738.82	22,589,443.81

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

(2) 其他说明

软件产品增值税即征即退返还814,482.01元和进项税额加计抵减121,934.88元计入本期经常性损益。

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	3,360,189.69	6,336,001.10
处置长期股权投资产生的投资收益	7,463,884.06	3,663,055.57
金融工具持有期间的投资收益		125,753.42
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		125,753.42
处置金融工具取得的投资收益	-1,159,227.79	6,076,990.49
其中：应收账款[注]	-1,159,227.79	6,076,990.49
理财产品收益	35,450,404.30	30,520,550.62
委托贷款投资收益	753,772.90	30,406,803.04
合　计	45,869,023.16	77,129,154.24

[注]本期处置应收账款取得的投资收益情况详见本财务报表附注五(一)3、附注十四(一)之说明

9. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
其他非流动金融资产	136,684,794.94	-109,693,435.94

项　目	本期数	上年同期数
其中：权益工具投资	136,684,794.94	-109,693,435.94
合　计	136,684,794.94	-109,693,435.94

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-93,502,400.43	-54,248,917.47
应收票据减值损失	-17,262,863.07	-3,950,656.79
合　计	-110,765,263.50	-58,199,574.26

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-23,056,001.45	-8,489,978.86
合同资产减值损失	1,575,558.59	-6,628,890.67
固定资产减值损失		-17,800.00
合　计	-21,480,442.86	-15,136,669.53

12. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-207,307.09	-725,438.91	-207,307.09
合　计	-207,307.09	-725,438.91	-207,307.09

13. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	2,827,855.61	1,967,025.05	2,827,855.61
罚款收入	9,659,758.68	4,881,757.55	9,659,758.68
政府补助	11,298.00	1,663,763.00	11,298.00
无法支付的款项	3,383,559.50	1,171,223.31	3,383,559.50
其 他	597,412.07	55,111.43	597,412.07

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合　计	16,479,883.86	9,738,880.34	16,479,883.86

14. 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
非流动资产毁损报废损失	224,999.06	300,102.44	224,999.06
对外捐赠	329,415.47	5,187,000.00	329,415.47
罚款、滞纳金	254,980.18	103,850.52	254,980.18
赔款支出	3,914,054.31	23,625.00	3,914,054.31
地方水利建设基金		169,015.39	
预计负债	1,380,661.00		1,380,661.00
其　他	89,357.41	161,369.04	89,357.41
合　计	6,193,467.43	5,944,962.39	6,193,467.43

15. 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	237,597,514.79	156,725,246.31
递延所得税费用	-20,073,370.48	-35,458,084.76
合　计	217,524,144.31	121,267,161.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	954,346,809.63	564,721,481.43
按母公司适用税率计算的所得税费用	238,586,702.41	84,708,222.21
子公司适用不同税率的影响	-5,576,657.94	40,998,492.75
调整以前期间所得税的影响	457,042.06	354,262.53
非应税收入的影响	-3,121,511.26	-5,252,082.47
研究开发费用加计扣除的影响	-13,118,325.39	-5,169,676.61
残疾人工资加计扣除	-339,283.63	-176,891.40

项　目	本期数	上年同期数
股权激励解锁费用扣除的影响	5,403,537.07	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,565,654.42	6,585,450.31
计提递延所得税资产使用不同税率影响	-9,625,918.64	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,746,528.60	-925,004.87
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	5,039,433.81	144,389.10
所得税费用	217,524,144.31	121,267,161.55

16. 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五(一)39 之说明。

(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	234,955,781.38	130,708,220.97
收到的政府补助	20,691,247.19	32,589,384.20
暂收应付款	7,907,286.02	6,104,901.91
收到利息收入	6,279,973.12	2,366,769.49
其　他	10,413,951.04	10,954,933.41
合　计	280,248,238.75	182,724,209.98

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	151,866,109.72	117,766,032.39
管理费用和研发费用付现支出	68,330,083.47	62,679,226.31
支付保证金及押金	205,879,237.11	101,433,653.22
其　他	16,168,008.60	18,491,012.22
合　计	442,243,438.90	300,369,924.14

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
收回委托贷款本金	180,000,000.00	678,000,000.00
其　他		
合　计	180,000,000.00	678,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
借出委托贷款本金		180,000,000.00
合　计		180,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到股权激励股缴款	55,961,700.00	81,343,500.00
收到少数股东借款本金		44,500,000.00
已贴现未到期商业承兑汇票	4,000,000.00	685,700.00
合　计	59,961,700.00	126,529,200.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
回购社会公众股	299,055,045.26	199,985,893.94
支付少数股东借款本金及利息	25,302,777.78	20,571,679.85
收购少数股东股权支付的现金	250,000,000.00	
支付的租金	24,278,158.06	
支付租赁保证金	593,690.14	
合　计	599,229,671.24	220,557,573.79

7. 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	736,822,665.32	443,454,319.88
加：资产减值准备	132,245,706.36	73,336,243.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,596,480.21	34,865,150.19
使用权资产折旧	19,895,309.29	
无形资产摊销	12,635,010.81	12,086,692.78
长期待摊费用摊销	1,128,769.93	1,107,652.33
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）	207,307.09	725,438.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	224,999.06	300,102.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-136,684,794.94	109,693,435.94
财务费用（收益以“－”号填列）	42,720,906.21	65,605,562.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-45,869,023.16	-77,129,154.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-22,712,098.13	-35,143,660.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,593,199.42	-314,424.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	107,647,650.39	-209,642,220.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-235,594,103.75	-576,609,825.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	97,672,041.13	964,883,523.97
其他	101,755,497.82	5,435,410.06
经营活动产生的现金流量净额	860,285,523.06	812,654,248.63
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	550,399,633.88	655,240,805.66
减：现金的期初余额	655,240,805.66	790,035,453.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	-104,841,171.78	-134,794,647.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	550,399,633.88	655,240,805.66
其中：库存现金	512,096.67	547,162.08
可随时用于支付的银行存款	549,012,682.14	653,582,330.02
可随时用于支付的其他货币资金	874,855.07	1,111,313.56
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	550,399,633.88	655,240,805.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	150,860,786.85	74,130,114.81
其中：支付货款	150,860,786.85	74,130,114.81
支付固定资产等长期资产购置款		

(4) 不涉及现金收支的筹资业务金额

项　目	本期数	上期数
买方付息信用证支付货款	243,000,000.00	145,000,000.00
京信链业务支付货款	118,113,500.00	73,749,999.10
信 e 链业务支付货款	30,000,000.00	

(5)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 550,399,633.88 元，资产负债表中货币资金期末数为 604,078,334.69 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银行承兑汇票保证金 32,902,214.93 元、为开立保函存入保证金 10,103,868.01

元、为开具信用证存入的保证金 9,171,956.87 元、用作电力保证金的定期存款 120,000.00 元、冻结的银行存款 1,380,661.00 元。

现金流量表中现金及现金等价物期初数为 655,240,805.66 元，资产负债表中货币资金期初数为 703,268,327.18 元，差额系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 39,333,333.33 元、为开立保函存入保证金 2,322,528.33 元、为开具信用证存入的保证金 2,545,000.00 元、履约保证金 3,570,922.28 元、用作电力保证金的定期存款 120,000.00 元、冻结的银行存款 135,737.58 元。

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

明细情况

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,678,700.81	保证金、银行账户冻结余额[注]
存货	8,479,425.60	抵　押
固定资产	24,639,863.83	抵　押
无形资产	11,761,117.08	抵　押
合　计	98,559,107.32	

[注]其中杭州小葵科技有限公司银行账户被冻结金额 138.07 万元

2. 外币货币性项目

（1）明细情况

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			30,859,765.86
其中：美元	4,727,010.53	6.3757	30,138,001.04
欧元	99,971.58	7.2197	721,764.82
应收账款			38,947,661.79
其中：美元	5,730,761.04	6.3757	36,537,613.16
欧元	333,815.62	7.2197	2,410,048.63
其他应收款			2,893,381.92

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	453,814.00	6.3757	2,893,381.92
应付账款			22,921,973.38
其中：美元	3,595,208.90	6.3757	22,921,973.38
其他应付款			1,003,614.49
其中：美元	157,412.44	6.3757	1,003,614.49

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
德华兔宝宝工贸有限公司	香港	美元	公司经营通用结算货币
香港悦希科技有限公司	香港	人民币	母公司通用结算货币
TUBAO (CAMBODIA) DECORATION MATERIAL CO.,LTD.	柬埔寨	美元	公司经营通用结算货币
TB FLOORING (CAMBODIA) CO.,LTD.	柬埔寨	美元	公司经营通用结算货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
省级企业研究院专项资金	399,315.70		67,261.52	332,054.18	其他收益	[注 1]
造林基金专项补助	5,822,139.51	785,126.10	970,557.34	5,636,708.27	其他收益	[注 2]
拨付“三名”企业培育专项资金	752,582.04		79,435.42	673,146.62	其他收益	[注 3]
2015 年浙江省湖州市“南太湖精英计划”领军型创新团队项目合同书(B 类)	317,899.71		34,993.00	282,906.71	其他收益	[注 4]
德清县 2017 年度第二批科技创新专项资金	532,583.25		77,000.04	455,583.21	其他收益	[注 5]
工业与信息化发展财政专项资金	2,527,800.00		361,100.00	2,166,700.00	其他收益	[注 6]
“基于机器视觉的地板表板分等技术的研究”项目经费	70,000.00			70,000.00		[注 7]
2019 年智能化技术改造项目奖励资金	1,826,104.17		317,583.32	1,508,520.85	其他收益	[注 8]
年产 4000 万平方米纸面石膏板项目	4,463,780.94		93,645.76	4,370,135.18	其他收益	[注 9]
小　计	16,712,205.32	785,126.10	2,001,576.40	15,495,755.02		

[注 1]浙江省财政局、科学技术厅《下达 2013 年省级企业研究院专项资金》(浙财教〔2013〕119 号)

[注 2]德兴市财政局、德兴市林业局《2011 年度防护林工程建设资金》(德财字〔2016〕40 号、德财字〔2016〕250 号)，德兴市财政局、德兴市林业局《2013 年度现代农业油茶资金》(德财字〔2016〕146 号)，德兴市财政局、德兴市林业局《2013 年林业血防林建设资金》(德财字〔2016〕39 号)，德兴市财政局、德兴市林业局《2014 年林业血防林建设资金》(德财字〔2016〕39 号)，德兴市财政局、德兴市林业局《2015 年中央财政森林抚育资金》(德财字〔2016〕263 号)，德兴市财政局、德兴市油茶产业发展领导小组《2015 年度林业发展建设资金》(德财字〔2016〕62 号)，德兴市财政局、德兴市林业局《2015 年林业血防林建设资金》(德财字〔2016〕240 号)，德兴市林业局《2017 年生物防火林带建设资金》(德财字〔2017〕36 号)，德兴市林业局《关于拨付德兴市 2017 年度林业发展建设奖补资金说明》(德财字〔2018〕303 号)，德兴市生态公益国有林场《关于下达 2017 年生物防火林带次年抚育工程建设补助资金的通知》(德林局发〔2019〕02 号)，德兴市财政局《关于下拨 2017 年、2018 年防护林工程建设补助资金的通知》(德财字〔2019〕20 号)，德兴市林业局《关于下拨德兴市 2017 年森林抚育项目补贴资金的通知》(德财字〔2019〕25 号)，德兴市财政局《关于下拨 2016 年度省级森立质量提升装箱低产低效林改造(更新改造乡土珍贵树种、更新改造其他树种、补植补造)第二批补助资金的通知》(德财字〔2019〕45 号)

[注 3]德清县财政局、德清县经济和信息化委员会《关于拨付“三名”企业培育专项资金的通知》(德财企〔2016〕106 号)

[注 4]德清县人民政府《2015 年浙江省湖州市“南太湖精英计划”领军型创新团队项目合同书(B 类)》

[注 5]德清县科学技术局《关于下达德清县 2017 年度第二批科技创新专项资金的通知》(德科〔2017〕70 号)

[注 6]德清县财政局、德清县经济和信息化委员会《关于下达 2018 年省工业与信息化发展财政专项资金（木工板产品升级项目)补助的通知》(德财企〔2018〕115 号)

[注 7]国家木竹产业技术创新战略联盟《科研计划课题任务合同书 基于机器视觉的地板表板分等技术的研究》

[注 8]德清县经济和信息化局、德清县财政局《关于下达 2019 年度智能化技术改造项目奖励资金的通知》(德经信发〔2020〕7 号)

[注 9]安徽宁国港口生态工业园区管委会《“年产 4000 万平方米纸面石膏板项目”补充

合同》

2）与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
2013 年农业科技成果转化项目资金	93,298.17		14,076.88	79,221.29	其他收益	[注 1]
示范基地建设资金	29,626.40			29,626.40	其他收益	
院士工作站补助资金	146,390.25		22,041.96	124,348.29	其他收益	[注 2]
拨付“三名”企业培育专项资金	859,926.39		90,765.67	769,160.72	其他收益	[注 3]
浙江省重大科技专项农业项目补助资金	3,246.26		3,246.26		其他收益	[注 4]
拨付“三名”企业培育专项资金	1,126,419.92		260,370.12	866,049.80	其他收益	[注 5]
德清县人力资源和社会保障局“南太湖精英计划”人才项目配套资金	400,000.00		44,030.24	355,969.76	其他收益	[注 6]
国家重点研发计划	61,953.94		61,953.94		其他收益	[注 7]
小　计	2,720,861.33		496,485.07	2,224,376.26		

[注 1]浙江省财政厅《2013 年农业科技成果转化项目资金》（浙财农〔2013〕241 号）

[注 2]浙江省财政厅、科学技术协会《浙江省院士专家工作站建设补助》(浙财教〔2012〕129 号)

[注 3]德清县财政局、德清县经济和信息化委员会《关于拨付“三名”企业培育专项资金的通知》（德财企〔2016〕106 号）

[注 4] 浙江省财政厅《浙江省省级科技研发和成果转化项目经费管理办法》（浙财教〔2012〕357 号）、浙江省科学技术厅《浙江省科技计划项目合同书》(2018C02008)

[注 5]德清县财政局、德清县经济和信息化委员会《关于拨付 2018 年省工业与信息化发展财政专项资金(深化“三名”培育专项)的通知》（德财企〔2018〕107 号）

[注 6]德清县人民政府 《2017 湖州市“南太湖精英计划”创新领军人才及项目合同书》

[注 7]中国林科院木工所《关于国家重点研发计划项目“珍贵树种木门增值加工技术集成于示范研究”课题 2020 年度中央财政资金下拨计划的函》（木科字〔2020〕21 号）

3)与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金 额	列报项目	说 明
华东智造基地项目补助资金	5,532,316.50	其他收益	德清县人民政府《关于印发德清县推动工业经济高质量发展若干政策意见的通知》（德政发〔2019〕14 号）
2020 年度创新创业定向奖励	4,292,900.00	其他收益	湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会德华兔宝宝装饰新材料股份有限公司合作协议书

工业经济工作奖励	2,125,000.00	其他收益	德清县市场监督管理局《关于 2020 年度全县工业经济工作奖励的情况汇报》
2020 年度外贸奖励	1,062,600.00	其他收益	德清县商务局《关于申报 2020 年度加快外经贸发展资金项目的通知》(德商务〔2020〕7 号)
2020 年度电商发展资金	1,000,000.00	其他收益	德清县商务局《关于兑现 2020 年度德清县电商发展资金的通知》(德政发〔2019〕58 号)
增值税即征即退返还	814,482.01	其他收益	中共德清县委、德清县人民政府《关于德清县制造业高质量发展若干政策意见》(德委发〔2020〕8 号)
兔宝宝国家级绿色工厂供应链管理企业奖励	500,000.00	其他收益	国家税务总局、德清县税务局《增值税即征即退备案通知书》(德税税通〔2018〕3335 号)
企业技改扶持资金	488,200.00	其他收益	青岛市城阳区工业和信息化局《关于拨付 2020 年度城阳区企业技改扶持资金(第一批)的通知》
青岛市财源建设补贴	360,000.00	其他收益	青岛市财政局、青岛市国税局、青岛市地税局、青岛市经济和信息化委员会、青岛市统计局《关于印发《青岛市财源建设资金管理办法》的通知》(青财源〔2018〕2 号)
武侯区产业发展专项资金	337,000.00	其他收益	成都市武侯区人民政府《关于印发《成都市武侯区促进经济高质量发展若干政策的意见》的通知》(成武府发〔2020〕1 号)
2020 年重点产业设计赋值能力提升专项资金	300,000.00	其他收益	德清县经济核信息化局《关于下达 2020 年度省工业与信息化发展财政专项资金重点产业设计赋值能力提升的通知》(德财企〔2021〕143 号)
服务型制造示范企业奖励资金	300,000.00	其他收益	德清县人民政府《关于印发德清县制造业高质量发展若干政策建议的通知》(德政发〔2021〕39 号)
重点产业设计赋值能力提升资金	264,000.00	其他收益	德清县财政局、德清县经济和信息化局《关于下达 2020 年度省工业与信息化发展财政专项资金重点产业设计赋值能力提升(第二批)的通知》(德财企〔2021〕143 号)
博士后科研工作站资助经费	260,000.00	其他收益	中共德清县委、德清县人民政府《关于实施新时代人才人才强县战略 服务德清高质量赶超发展的意见》(德委发〔2020〕10 号)
瞪羚企业专项扶持资金	252,500.00	其他收益	杭州市西湖区人民政府《关于下达 2020 年瞪羚企业扶持政策资金的公示》
2021 市级知识产权补助	233,800.00	其他收益	青岛市市场监督管理局《关于青岛市 2020 年度专利权质押保险贷款资助资金资助项目的公告》(青市监字〔2020〕173 号)
2020 技术创新奖励资金	205,000.00	其他收益	德清县经济和信息化局、德清县财政局《关于下达 2020 年技术创新奖励资金的通知》(德政办发〔2015〕121 号)
2020 年度英雄奖励	200,000.00	其他收益	中共德清县委、德清县人民政府《关于德清县制造业高质量发展若干政策意见》(德委发〔2020〕8 号)
科技发展专项资金	200,000.00	其他收益	德清县财政局、浙江省科学技术厅《关于下达 2021 年第二批省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2021〕11 号)
高新技术企业补助	200,000.00	其他收益	杭州市科技局办公室《关于下达 2020 年国家重点扶持领域高新技术企业补助计划的通知》(杭科高〔2020〕178 号)
岗位技能补贴	172,800.00	其他收益	青岛市人力资源和社会保障局、青岛市财政局《关于支持企业开展新录用人员岗位技能培训工作有关问题的通知》(青人社规〔2018〕18 号)
科学基金面上资助经费	160,000.00	其他收益	中国博士后科学基金会《第 69 批面上资助经费》、中国博士后科学基金会《第 70 批面上资助经费》
2020 服务业政策兑现奖励	150,000.00	其他收益	德清县人民政府《关于支持服务业加快发展的若干意见》(德政发〔2017〕10 号)

市“三品”示范企业奖励	140,000.00	其他收益	宿迁市工业和信息化局《关于公布 2020 年宿迁市消费品工业“三品”示范企业的通知》(宿工信发〔2020〕126 号)
知识产权科付认证补助款	120,340.00	其他收益	中共德清县委、德清县人民政府《关于实施新时代人才人才强县战略 服务德清高质量赶超发展的意见》(德委发〔2020〕10 号)
2021 年第一批科技创新专项资金	120,000.00	其他收益	德清县科学技术局《2021 年科技经费拨款通知书》
金融业发展专项资金补贴	120,000.00	其他收益	成都市武侯区国有资产监督管理和金融工作局《关于申报《武侯区进一步促进金融业发展若干扶持政策》(成武府办〔2017〕3 号)补贴的说明》(成武府办〔2017〕3 号)
对标提升标杆企业奖励	100,000.00	其他收益	德清县中小企业服务中心《关于湖州市管理对标提升标杆企业和精细化管理样板企业名单的通知》(湖制高办〔2021〕30 号)
高质量发展财政补助	100,000.00	其他收益	西湖区商务局、西湖区财政局《关于西湖区申报 2019 年度促进高质量发展(外经贸、跨境电商)财政资助项目的通知》()
省技术创新项目奖励	100,000.00	其他收益	中共德清县委、德清县人民政府《关于德清县制造业高质量发展若干政策意见》(德委发〔2020〕8 号)
浙江制造精品奖励	100,000.00	其他收益	中共德清县委、德清县人民政府《关于德清县制造业高质量发展若干政策意见》(德委发〔2020〕8 号)
小微企业园建设提升工作财政专项激励资金	70,000.00	其他收益	德清县财政局，德清县经济和信息化局《关于印发《德清县小微企业园建设提升工作财政专项激励资金使用管理办法》的通知》(德财企〔2020〕60 号)
稳岗就业补贴	52,242.00	其他收益	浙江省政府办公厅《关于进一步做好稳就业的实施意见》(浙政办发〔2020〕19 号)、湖州市人民政府办公室《关于进一步做好稳就业工作的实施意见》(湖政办发〔2020〕23 号)、安徽省人力资源资源和社会保障厅、安徽省财政厅《关于使用省级就业风险储备金支持中小微企业稳定就业岗位的通知》(皖人社秘〔2021〕3 号)
其　他	294,272.36	其他收益	
其　他	11,298.00	营业外收入	
小　计	20,738,750.87		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 23,236,812.34 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 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
浙江云兔建材销售有限公司	设　立	2021.6.26	1,000 万元	100.00%
上海兔宝宝国际贸易有限公司	设　立	2021.10.08	200 万元	100.00%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
青岛优菲智能家居有限公司	设　立	2021.11.03	100 万元	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
浙江兔宝宝门柜有限公司	清算注销	2021.10.18	0.00	624,249.04
杭州崇优科技有限公司	清算注销	2021.6.29	0.00	1,493,914.51
杭州易装网络科技有限公司	清算注销	2021.5.18	0.00	17.41
青岛优德家居有限公司	清算注销	2021.12.20	0.00	242,067.86

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

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
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	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
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
香港悦希科技有限公司	香港	香港	商业		100.00	设立
浙江兔宝宝易采网络科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	互联网和相关服务行业		100.00	设立
浙江云兔网络科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	互联网和相关服务行业	100.00		设立

浙江云兔智维家居设计有限公司	浙江湖州	浙江湖州	技术服务业	100.00		设立
宁国恒基伟业建材有限公司	安徽宁国	安徽宁国	制造业	55.00		设立
TUBAO (CAMBODIA) DECORATION MATERIAL CO.,LTD.	柬埔寨	柬埔寨	制造业	100.00		设立
TB FLOORING (CAMBODIA) CO.,LTD.	柬埔寨	柬埔寨	制造业	76.20		设立
德华兔宝宝投资管理有限公司	浙江湖州	浙江湖州	商业	100.00		设立
浙江裕丰智能家居有限公司	浙江湖州	浙江湖州	制造业		100.00	设立
青岛裕丰汉唐木业有限公司	山东青岛	山东青岛	制造和安装工程		95.00	非同一控制下企业合并
成都优菲家居有限公司	四川成都	四川成都	商业和安装工程		95.00	非同一控制下企业合并
青岛优菲信息技术有限公司	山东青岛	山东青岛	信息技术和设计		95.00	设立
浙江兔宝宝儿童家居有限公司	浙江湖州	浙江湖州	零售业		70.00	设立
樟树市盛元金鼎投资管理中心（有限合伙）	江西樟树	江西樟树	商务服务业		99.00	设立
浙江云兔建材销售有限公司	浙江湖州	浙江湖州	商业		100.00	设立
上海兔宝宝国际贸易有限公司	上海	上海	商业		100.00	设立

1. 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
宁国恒基伟业建材有限公司	45.00%	10,448,138.49		61,640,636.45
TB FLOORING (CAMBODIA) CO.,LTD.	23.80%	402,937.73		15,367,599.41
青岛裕丰汉唐木业有限公司	5.00%	14,172,817.98		29,883,189.45

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

单位：万元

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
宁国恒基伟业建材有限公司	6,183.77	11,609.03	17,792.80	3,656.90	437.01	4,093.92
TB FLOORING (CAMBODIA) CO.,LTD.	5,851.81	3,004.15	8,855.96	2,398.99		2,398.99
青岛裕丰汉唐木业有限公司	179,659.50	15,941.44	195,600.95	132,579.04	3,239.57	135,818.61

（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
宁国恒基伟业建材有限公司	4,281.98	12,143.12	16,425.10	4,602.61	446.38	5,048.99
TB FLOORING (CAMBODIA) CO.,LTD.	4,709.47	3,305.10	8,014.57	1,570.64		1,570.64
青岛裕丰汉唐木业有限公司	143,102.34	10,666.47	153,768.81	106,118.26	1,946.19	108,064.45

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

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
宁国恒基伟业建材有限公司	15,649.71	2,307.95	2,307.95	4,245.46
TB FLOORING (CAMBODIA) CO.,LTD.	7,472.06	169.30	13.04	-203.13
青岛裕丰汉唐木业有限公司	189,411.58	13,817.24	13,817.24	1,826.81

(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
宁国恒基伟业建材有限公司	4,979.49	781.43	781.43	1,056.25
TB FLOORING (CAMBODIA) CO.,LTD.	5,150.89	101.63	-441.89	-184.54
青岛裕丰汉唐木业有限公司	144,333.73	12,214.89	12,214.89	-14,453.48

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
青岛裕丰汉唐木业有限公司	2021.7.29	75.00%	95.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	青岛裕丰汉唐木业有限公司
购买成本	
现金	250,000,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	250,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	121,402,682.62

项　目	青岛裕丰汉唐木业有限公司
差额	128,597,317.38
其中：调整未分配利润	128,597,317.38

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

（1）基本情况

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	
德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)	浙江湖州	浙江湖州	金融业		81.08	权益法核算

根据德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)合伙协议规定，本公司对德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)不具有控制权，对其有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)	德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)
流动资产	36,768,492.47	34,723,301.83
非流动资产		3,218,426.05
资产合计	36,768,492.47	37,941,727.88
流动负债	467,833.60	
负债合计	467,833.60	
归属于母公司所有者权益	36,300,658.87	37,941,727.88
按持股比例计算的净资产份额	33,428,028.97[注]	53,060,962.66[注]
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		-17,225,578.23
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	33,428,028.97	35,835,384.43
净利润	6,442,966.57	7,366,443.07

综合收益总额	6,442,966.57	7,366,443.07

[注]按照公司对不同项目投资的实际比例计算的净资产份额

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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五（一）4、五（一）6、五（一）8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的20.66%(2020年12月31日：23.01%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

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	
应收款项融资	20,842,306.64				20,842,306.64

其他应收款	552,859.26				552,859.26
小　计	21,395,165.90				21,395,165.90

（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	
应收款项融资	10,764,919.42				10,764,919.42
其他应收款	181,403,050.59				181,403,050.59
小　计	192,167,970.01				192,167,970.01

（二）流动性风险

流动性风险，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。流动性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
短期借款	809,531,397.80	820,569,930.87	820,569,930.87		
应付票据	124,454,600.00	124,454,600.00	124,454,600.00		
应付账款	1,246,972,908.94	1,246,972,908.94	1,246,972,908.94		
其他应付款	404,179,469.67	404,179,469.67	404,179,469.67		
长期借款	60,081,583.33	67,921,000.00	2,781,250.00	65,139,750.00	
长期应付款	9,386,106.56	11,937,950.50			11,937,950.50
一年内到期的非流动负债	25,551,209.30	27,629,993.20	27,629,993.20		
租赁负债	56,604,399.15	63,472,845.16		33,600,048.22	29,872,796.94
小　计	2,736,761,674.75	2,767,138,698.34	2,626,588,152.68	98,739,798.22	41,810,747.44

（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
短期借款	736,575,132.79	747,730,574.59	747,730,574.59		
应付账款	1,326,123,979.97	1,326,123,979.97	1,326,123,979.97		
其他应付款	228,682,116.77	228,682,116.77	228,682,116.77		
长期借款	240,405,875.01	274,652,999.99	420,763.89	160,656,541.66	113,575,694.44
长期应付款	9,318,289.40	11,937,950.50			11,937,950.50
小　计	2,541,105,393.94	2,589,127,621.82	2,302,957,435.22	160,656,541.66	125,513,644.94

（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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币82,000,000.00元(2020年12月31日：人民币110,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

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. 其他非流动金融资产			641,064,713.10	641,064,713.10
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			641,064,713.10	641,064,713.10
权益工具投资			641,064,713.10	641,064,713.10
2. 应收款项融资			20,842,306.64	20,842,306.64
持续以公允价值计量的资产总额			661,907,019.74	661,907,019.74

（二）持续和非持续第三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

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产375,278,386.10 元系公司持有的大自然家居控股有限公司的股票投资，公司以大自然家居控股有限公司在香港交易所私有化价格每股 1.70 港元作为公允价。

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产265,786,327.00 元，系公司持有期限不定，不具有控制、共同控制或重大影响的权益工具投资。

本公司持有的应收款项融资 20,842,306.64 元，系公司预计用于背书或贴现的应收票据，考虑到票据期限较短，公司采用票面金额确认其公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
德华集团控股股份有限公司	浙江德清	实业投资	11,380 万元	29.68	29.68

(2) 本公司最终控制人是丁鸿敏，截至本财务报告批准报出日，丁鸿敏通过德华集团控股股份有限公司和德华创业投资有限公司直接和间接控股的比例为 38.88%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注七之说明。

4. 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
浙江德华木皮市场管理有限公司	同受第一大股东控制
德华创业投资有限公司	同受第一大股东控制
德清德华小额贷款有限公司	同受第一大股东控制
德清县德泰置业有限公司	同受第一大股东控制
湖州德华物业管理有限公司	同受第一大股东控制
德清洛舍漾生态旅游开发有限公司	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
德清县三鑫木业有限公司	受公司及其控股股东的现任董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制
德清鑫潮木业有限公司	受公司及其控股股东的现任董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制
浙江德清农村商业银行股份有限公司	公司副董事长程树伟担任董事
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
成都畅驰家居销售有限公司	受本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制
杭州乖乖兔家居销售有限公司	受本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制
杭州乖小兔新材料有限公司	受本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制
苏州兔宝宝地板有限公司	浙江裕丰智能家居有限公司之联营企业
漆　勇	董　事

（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
苏州兔宝宝地板有限公司	购买商品	12,392,897.47	
德清洛舍漾生态旅游开发有限公司	水电气等其他公用事业费用(购买)	2,181,396.20	1,443,076.24

浙江德华木皮市场管理有限公司	水电费、服务费	1,672,574.39	38,095.24
德清县三鑫木业有限公司	购买商品	442,532.57	
德清鑫潮木业有限公司	购买商品	51,069.57	
湖州德华物业管理有限公司	服务费	10,769.64	
杭州德华兔宝宝装饰材料有限公司	购买商品		141,394.45
小　计		16,751,239.84	1,622,565.93

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、技术服务费	226,134,303.48	211,456,506.51
成都畅驰家居销售有限公司	出售原辅料、成品、技术服务费	49,506,909.65	20,312,895.96
杭州乖乖兔家居销售有限公司	出售原辅料、成品、技术服务费	16,763,400.86	
杭州乖小兔新材料有限公司	出售原辅料、成品	3,471,141.59	
德清县德泰置业有限公司	出售原辅料、成品	932,779.82	
苏州兔宝宝地板有限公司	出售原辅料、成品	380,080.73	
德清县三鑫木业有限公司	出售原辅料、成品	872,659.53	
德华集团控股股份有限公司	出售原辅料、成品、水电费	175,663.45	95,514.43
德清鑫潮木业有限公司	出售原辅料、成品	157,737.43	
浙江珠江德华钢琴有限公司	水电费	142,821.23	192,536.28
德华创业投资有限公司	出售原辅料、成品	125,173.71	
德清德华小额贷款有限公司	出售原辅料、成品	55,540.71	
浙江德华木皮市场管理有限公司	出售原辅料、成品	8,116.37	
德清洛舍漾生态旅游开发有限公司	出售原辅料、成品	3,424.78	12,261.07
湖州德华物业管理有限公司	技术服务费	81.42	
小　计		298,729,834.76	232,069,714.25

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

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
德华集团控股股份有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	126,666.67	380,952.38
德华创业投资有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	35,539.27	
德清德华小额贷款有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	57,155.78	
湖州德华物业管理有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	1,345.13	

2）公司承租情况

2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
德清洛舍漾生态旅游开发有限公司	房屋及建筑物、土地使用权		2,378,257.06	4,605,770.25	119,093.08
德清县德泰置业有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	140,000.00			
成都畅驰家居销售有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	123,809.53			

2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
德清洛舍漾生态旅游开发有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	2,378,257.06

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
德华集团控股股份有限公司	7,300.00	2021/3/17	2022/3/23	否
德华集团控股股份有限公司	5,500.00	2021/1/6	2022/1/5	否
德华集团控股股份有限公司	2,050.00	2021/2/1	2022/2/11	否
德华集团控股股份有限公司	150.00	2021/1/29	2022/1/28	否

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
德华集团控股股份有限公司	50.00	2021/5/28	2022/5/27	否
德华集团控股股份有限公司	USD 102.08	2020/12/20	2022/12/21	否
德华集团控股股份有限公司	USD 197.99	2021/2/4	2022/2/4	否

4. 关联方资金拆借

(1)报告期内子公司青岛裕丰汉唐木业有限公司向其股东漆勇借入资金，期初尚未归还的资金余额为20,477,777.78元，本期计提资金利息325,000元，已归还本息20,802,777.78元。截至2021年12月31日，公司无尚未归还的借入资金余额。

(2) 根据子公司德华兔宝宝投资管理有限公司2019年与青岛裕丰汉唐木业有限公司、漆勇、赵越刚等签订的《股权转让协议》，若德华兔宝宝投资管理有限公司及青岛裕丰汉唐木业有限公司治理股东同意2020年度和/或2021年度青岛裕丰汉唐木业有限公司不做现金分红，则视为青岛裕丰汉唐木业有限公司占用股东相应资金，相关年度应按当年全部可分配利润在根据法律法规、会计准则及本协议约定提取或计提相关款项后的余额的 5%计算青岛裕丰汉唐木业有限公司当年占用股东资金利息，青岛裕丰汉唐木业有限公司应在次年4月末前按届时股东的实缴出资比例分别向各股东一次性支付相应利息。

2020 年度，青岛裕丰汉唐木业有限公司不做现金分红，本期青岛裕丰汉唐木业有限公司按照2020年度全部可分配利润余额的5%计算当年占用股东资金利息，期末计提的德华兔宝宝投资管理有限公司、漆勇和赵越刚应计利息分别为8,228,590.70元、1,692,616.84元和311,236.85元。

5. 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
德清德华小额贷款有限公司	转让固定资产		2,654.87
德华集团控股股份有限公司	转让固定资产		3,539.83
德清洛舍漾生态旅游开发有限公司	受让固定资产		1,474.10
德清县德泰置业有限公司	受让固定资产	12,628,571.48	
浙江珠江德华钢琴有限公司	受让固定资产	346,548.68	

6. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	730.76 万元	701.59 万元

7. 其他关联交易利息收入

关联方	本期数	上年同期数
浙江德清农村商业银行股份有限公司	3,583,808.95	

（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					
	德华集团控股股份有限公司	73,457.00	4,333.96		
	德清德华小额贷款有限公司	62,761.00	3,702.90		
	德华创业投资有限公司	36,523.00	2,154.86		
	德清县德泰置业有限公司	4,442.00	262.08		
小　计		177,183.00	10,453.80		

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			
	苏州兔宝宝地板有限公司	4,904,311.12	
	德清县三鑫木业有限公司	101,112.70	
	德清鑫潮木业有限公司	17,530.09	
	德清洛舍漾生态旅游开发有限公司	869.00	20,066.00
小　计		5,023,822.91	20,066.00
合同负债			
	杭州乖乖兔家居销售有限公司	277,629.20	
	杭州德华兔宝宝装饰材料有限公司	110,473.16	540,887.88
	成都畅驰家居销售有限公司	28,460.88	105,923.89
小　计		416,563.24	646,811.77
其他应付款			
	漆　勇	1,692,616.84	20,477,777.78

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
小　计		1,692,616.84	20,477,777.78

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	员工持股计划 11,170,000 股， 限制性股票 28,920,000 股， 集团内股份支付 2,915,919 股
公司本期行权的各项权益工具总额	员工持股计划 6,197,600 股， 集团内股份支付 2,915,919 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	2020 年 11 月 19 日授予的员工持股计划授予价 5.25 元/股，自授予日起分三期共四年解锁，至 2023 年结束； 2021 年 12 月 19 日授予的员工持股计划和限制性股票授予价 5.01 元/股，自授予日起分三期共四年解锁，至 2025 年结束。

2. 其他说明

根据公司第七届董事会第十二次会议、第七届董事会第十三次会议和 2021 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核办法>的议案》、《关于<兔宝宝第二期员工持股计划（草案）>及摘要的议案》、《关于<兔宝宝第二期员工持股计划管理办法>的议案》，公司实施员工持股计划和限制性股票激励计划。

公司通过员工持股计划，公司向陆利华等 74 名员工授予限制性人民币普通股（A 股）股票 1,117 万股，授予价为 5.01 元/股。公司员工持股计划股票来源为公司回购专用账户中的 A 股普通股股票，公司回购股份的平均回购价格为 7.4987 元/股。员工持股计划存续期 60 个月，自标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。解锁时间自公司 2022 年度审计报告披露之日起 12 个月内。本员工持股计划所获标的股票分三期解锁，各年度具体解锁比例和数量依据上一年度公司业绩目标及持有人绩效考核结果计算确定。

公司以每股 5.01 元的价格向 420 名激励对象定向发行人民币普通股(A 股)2,892 万股。限制性股票激励计划存续期 60 个月，自标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。解锁时间自公司 2022 年度审计报告披露之日起 12 个月内。本员工持股计划所获标的股票分

三期解锁，各年度具体解锁比例和数量依据上一年度公司业绩目标及持有人绩效考核结果计算确定。

根据公司控股股东德华集团控股股份有限公司（以下称德华集团）2021 年股东大会审议通过，德华集团董事长丁鸿敏决定向德华集团的核心员工（其中包括本公司及本公司子公司部分员工）奖励其个人持有的德华集团股份，其中授予本公司及子公司员工股份 2,915,919 股，本次股份转让均系一次转让，且已办妥相关股权变更手续。

（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	员工持股计划和限制性股票公允价值根据公司上市流通股票授予日的市场价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权和可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票数量
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	107,140,147.82 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	101,312,654.94 元

2. 其他说明

根据员工持股计划和限制性股票授予日至本期期末所占各期解锁等待期的时间，计算本期应分摊的以股份支付换取的职工服务总额 49,694,044.01 元（其中归属于本公司 20,390,282.10 元，归属于子公司 29,303,761.91 元），记入管理费用科目，相应确认资本公积--其他资本公积 49,694,044.01 元，根据期末股价与限制性股票授予日股价的差额计提递延所得税资产 442,842.88 元，相应确认资本公积--其他资本公积 442,842.88 元。

根据《企业会计准则解释第 4 号》的相关规定，公司按照授予日 2021 年 11 月 5 日集团的评估价值 2,130,255,075.30 元确认集团内股份支付费用 51,618,610.93 元（其中归属于本公司 39,635,644.19 元，归属于子公司 11,982,966.74 元），相应确认资本公积--其他资本公积 51,618,610.93 元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 本期，子公司青岛裕丰汉唐木业有限公司在交通银行股份有限公司青岛城阳支行开立质量保函和履约保函。截至 2021 年 12 月 31 日，共有 7 项保函未到期，合计金额为

6,691,338.97 元。青岛裕丰汉唐木业有限公司提供 7,503,868.01 元保证金担保，担保到期日为 2022 年 12 月 30 日至 2025 年 6 月 28 日。

2. 本期，公司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、中国工商银行股份有限公司德清支行、中国农业银行股份有限公司德清支行和中信银行股份有限公司湖州德清支行开具信用证。截至 2021 年 12 月 31 日，共有 13 项信用证未到期，共计 7,178,353.72 美元，由德华集团控股股份有限公司、公司提供共同担保且提供 9,171,956.87 保证金担保，到期日为 2022 年 1 月 10 日至 2022 年 3 月 10 日。

3. 本期，公司在中国工商银行股份有限公司德清支行、中国建设银行股份有限公司德清支行和中国农业银行股份有限公司德清县支行开立履约保函。截至 2021 年 12 月 31 日，共有 1 项保函未到期，金额为 2,600,000.00 元，公司提供 2,600,000.00 元保证金担保，到期日为 2023 年 7 月 31 日。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2022 年 2 月 27 日，公司第七届董事会第十四次会议分别审议通过了《关于子公司参与大自然控股重组的议案》和《关于对全资子公司增资的议案》。

1.公司和子公司德华兔宝宝投资管理有限公司(以下简称“兔宝宝投资公司”)拟与大自然控股及其原始股东、上海厚城企业管理中心（有限合伙）、佘炎青、大自然地板香港有限公司、大自然家居（中国）有限公司（以下简称“大自然中国”）等相关方签署《重组协议》，推动大自然中国的资产重组，将主要资产和业务全部装入大自然中国，具体分成两步操作：

(1) 公司与大自然控股签署《股份回购协议》，大自然控股将公司持有的大自然控股 269,999,990 股股票（占其全部股份的约 19.5967%）予以回购注销，回购价格参照私有化价格 1.70 港元/股，总对价为 458,999,983 港元等值人民币。

(2) 兔宝宝投资公司与上海厚城企业管理中心（有限合伙）、佘炎青、大自然地板香港有限公司、大自然中国签署《增资协议》，兔宝宝投资公司拟以大自然控股回购总对价 458,999,983 港元等值人民币对大自然中国进行增资，获取其 19.5967%的股权。

公司与兔宝宝投资公司和相关方已于 2022 年 2 月 28 日签署上述《重组协议》、《股份回购协议》、《增资协议》，大自然中国已按重组后的架构办妥工商变更登记，但上述重组涉及的回购与增资相关的资金流转尚未完成。

2. 公司以现金出资的方式，对全资子公司兔宝宝投资公司进行增资 50,000 万元人民

币。本次增资完成后，兔宝宝投资公司的注册资本由 50,000 万元人民币增加至 100,000 万元人民币。上述增资尚未完成。

（二）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 2022 年 4 月 26 日第七届董事会第十五次会议审议通过的 2021 度利润分配预案：以公司 2021 年权益分派实施时股权登记日总股本扣除回购账户股数后的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 4.70 元(含税)；本年度不进行公积金转增股本，不分红股。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

（一）债务重组

1. 公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
以资产清偿债务	800,000.00	38,216.10		

2. 子公司青岛裕丰汉唐木业有限公司与秦皇岛市嘉金房地产开发有限公司、秦皇岛万科假日风景房地产开发有限公司签订《关于以部分购房款冲抵工程款的协议》，协议约定，由秦皇岛市嘉金房地产开发有限公司的一套在建的商品房折抵秦皇岛万科假日风景房地产开发有限公司所欠青岛裕丰汉唐木业有限公司账款。该套商品房由河北泰吉房地产评估有限公司出具《房地产评估报告》（〔2020〕河北泰吉房估字 1108 号），评估价值为 805,147.00 元，青岛裕丰汉唐木业有限公司对秦皇岛万科假日风景房地产开发有限公司应收账款余额为 764,322.00 元，坏账准备为 38,216.10 元，青岛裕丰汉唐木业有限公司将债权的账面余额作为商品房的入账金额，由此确认处置应收账款取得的投资收益为 38,216.10 元。

（二）控股股东和实际控制人股权质押情况

截至 2021 年 12 月 31 日，控股股东、实际控制人及一致行动人持有公司股份质押或冻结情况如下：

股东名称	持股比例	持股数量	质押或冻结数量占持股数量比例	质押或冻结情况	
				股份状态	数量
德华集团控股股份有限公司	29.68%	229,344,885	61.48%	质押	141,000,000
德华创业投资有限公司	6.57%	50,813,008			
丁鸿敏	2.63%	20,325,204			

合　计	38.88%	300,483,097	46.92%		141,000,000

(三)分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对装饰材料行业、成品家居行业及其他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，营业收入、营业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	营业收入	营业成本
装饰材料业务	6,581,938,839.15	5,681,405,669.93
成品家居业务	2,687,031,992.91	2,010,170,333.72
其他业务	156,733,228.93	65,368,602.23
合　计	9,425,704,060.99	7,756,944,605.88

地区分布

项　目	营业收入	营业成本
境　内	9,187,600,207.97	7,539,151,970.54
境　外	238,103,853.02	217,792,635.34
合　计	9,425,704,060.99	7,756,944,605.88

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数
短期租赁费用	6,557,846.27
合　计	6,557,846.27

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数
租赁负债的利息费用	2,534,244.62
与租赁相关的总现金流出	30,610,497.10

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	2,938.70 平方米	2019/3/1 至 2022/2/28	否
房屋及建筑物	9,600.00 平方米	2021/7/1 至 2026/6/30	否
房屋及建筑物	8,866.29 平方米	2018/7/1 至 2022/6/30	否
房屋及建筑物	8,850.67 平方米	2019/9/1 至 2022/2/28	否
房屋及建筑物	170.49 平方米	2021/10/1 至 2024/9/30	否
房屋及建筑物	21,812.46 平方米	2021/11/1 至 2032/1/31	否
房屋及建筑物	2,480 平方米	2019/4/18 至 2025/5/17	否
房屋及建筑物	247.33 平方米	2021/3/21 至 2024/3/31	否
房屋及建筑物	51,225.16 平方米	2020/12/18 至 2025/12/31	否
房屋及建筑物	5,036.00 平方米	2020/12/1 至 2022/11/30	否
房屋及建筑物	306.75 平方米	2020/8/20 至 2023/8/19	否
房屋及建筑物	288.00 平方米	2020/11/1 至 2022/10/31	否
房屋及建筑物	210.52 平方米	2020/9/20 至 2022/9/20	否
房屋及建筑物	328.92 平方米	2020/4/1 至 2023/3/1	否
房屋及建筑物	300.00 平方米	2020/9/1 至 2022/8/31	否
房屋及建筑物	303.22 平方米	2020/7/16 至 2022/7/15	否
房屋及建筑物	252.00 平方米	2020/10/21 至 2022/11/4	否
房屋及建筑物	120.00 平方米	2020/7/8 至 2022/7/7	否
房屋及建筑物	235.92 平方米	2021/9/1 至 2024/8/31	否
房屋及建筑物	303.22 平方米	2020/7/16 至 2022/7/15	否
房屋及建筑物	252.00 平方米	2020/10/21 至 2022/11/4	否
房屋及建筑物	120.00 平方米	2020/7/8 至 2022/7/7	否
房屋及建筑物	235.92 平方米	2021/9/1 至 2024/8/31	否

房屋及建筑物	156.00 平方米	2020/4/2 至 2023/4/1	否
房屋及建筑物	7,334.24 平方米	2021/10/01 至 2024/9/30	否
房屋及建筑物	6,000.00 平方米	2018/7/01 至 2023/6/30	否
房屋及建筑物	4,940.00 平方米	2021/9/06 至 2024/9/15	否
房屋及建筑物	3,876.00 平方米	2020/7/1 至 2022/12/31	否
房屋及建筑物	2,755.90 平方米	2021/10/1 至 2026/9/30	否
房屋及建筑物	1,253.40 平方米	2020/1/1 至 2023/12/31	否
房屋及建筑物	879.46 平方米	2021/9/1 至 2024/12/31	否
房屋及建筑物	556.36 平方米	2021/12/1 至 2024/12/31	否
房屋及建筑物	257.00 间	2020/6/18 至 2022/8/31	否

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	221,196.58	407,619.05

2) 经营租赁资产

项　目	期末数	上年年末数
投资性房地产	13,180,188.39	4,964,498.65
小　计	13,180,188.39	4,964,498.65

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1 年以内	404,150.40
1-2 年	404,150.40
2-3 年	404,150.40
3-4 年	404,150.40
4-5 年	303,112.80
合　计	1,919,714.40

(2) 其他信息

1) 租赁活动的性质

租出资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	692.22 平方米	2021.10.1-2026.9.30	否
房屋及建筑物	430.42 平方米	2021.10.1-2026.9.30	否

（五）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 其他非流动金融资产

公司持有大自然家居控股有限公司 269,999,990 股股票，公司对大自然家居控股有限公司的该项投资系出于财务投资的目的，故不予委派董事、监事、高级管理人员，不参与大自然家居控股有限公司财务和经营决策，不存在具有重大影响的情形。大自然家居控股有限公司于 2021 年 10 月 19 日从港交所退市，私有化价格 1.7 港元/股，公司采用私有化价格计量该项投资，期末投资成本为 362,671,070.73 元，公允价值变动为 12,607,315.37 元。

2. 长期应付职工薪酬-超额奖励

根据子公司德华兔宝宝投资管理有限公司与青岛裕丰汉唐木业有限公司及其股东签订的《股权转让协议》所披露的交易方案中确定的超额完成的奖励机制，在青岛裕丰汉唐木业有限公司经审计达成业绩承诺的前提下，德华兔宝宝投资管理有限公司同意在业绩承诺期限届满之后将超额利润部分的 30%用于对青岛裕丰汉唐木业有限公司经营团队的奖励。青岛裕丰汉唐木业有限公司 2019 年、2020 年、2021 年承诺净利润数（合并报表当期实现的扣除非经常性损益前后归属于母公司股东净利润的孰低数）分别为 7,000 万元、10,500 万元、14,000 万元。青岛裕丰汉唐木业有限公司 2021 年度经审计的合并报表净利润（未扣除超额奖励影响数）为 14,180.47 万元，2021 年度非经常性损益为 56.34 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 14,124.13 万元，超出承诺净利润部分按 30%的比例应确认奖励 37.24 万元。2021 年 12 月 31 日累积确认奖励 1,057.83 万元，奖励在业绩承诺期限届满之后发放。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	851,570.00	2.72	851,570.00	100.00	
按组合计提坏账准备	30,483,879.76	97.28	2,744,265.82	9.00	27,739,613.94
合　计	31,335,449.76	100.00	3,595,835.82	11.48	27,739,613.94

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,221,355.80	4.06	1,221,355.80	100.00	
按组合计提坏账准备	28,848,965.36	95.94	2,034,002.76	7.05	26,814,962.60
合　计	30,070,321.16	100.00	3,255,358.56	10.83	26,814,962.60

2）期末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
宁波世纪祥和家俱装饰工程有限公司	851,570.00	851,570.00	100.00	预计无法收回
小　计	851,570.00	851,570.00	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	259,168.00		
账龄组合	30,224,711.76	2,744,265.82	9.08
小　计	30,483,879.76	2,744,265.82	9.00

4）采用账龄组合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	17,378,656.67	1,025,340.74	5.90
1-2年	12,474,011.01	1,616,631.83	12.96
2-3年	324,999.19	72,799.82	22.40
3-4年	29,036.11	11,687.03	40.25
4-5年	573.81	371.43	64.73
5年以上	17,434.97	17,434.97	100.00
小　计	30,224,711.76	2,744,265.82	9.08

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	17,637,824.67
1-2 年	12,474,011.01
2-3 年	1,176,569.19
3-4 年	29,036.11
4-5 年	573.81
5 年以上	17,434.97
合　计	31,335,449.76

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,221,355.80					369,785.80		851,570.00
按组合计提坏账准备	2,034,002.76	710,263.06						2,744,265.82
小　计	3,255,358.56	710,263.06				369,785.80		3,595,835.82

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 369,785.80 元。

(5) 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
浙江万美士装饰材料股份有限公司	3,591,866.43	11.46	364,153.70
嘉善正丰木业有限公司	2,406,145.50	7.68	143,148.45
湖州金源新能源科技有限公司	1,753,479.40	5.60	103,455.28
浙江水墨江南新材料科技有限公司	1,499,324.47	4.78	194,312.45
山东永利木业有限公司	1,199,294.00	3.83	70,758.35
小　计	10,450,109.80	33.35	875,828.23

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收股利	29,000,000.00	50,500,000.00
其他应收款	501,456.82	6,178,355.99
合　计	29,501,456.82	56,678,355.99

(2) 应收股利

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
德兴市绿野林场有限公司	29,000,000.00	11,500,000.00
德华兔宝宝家居销售有限公司		32,000,000.00
浙江云兔智维家居设计有限公司		7,000,000.00
小　计	29,000,000.00	50,500,000.00

2) 账龄1年以上重要的应收股利

项　目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
德兴市绿野林场有限公司	6,000,000.00	5年以上		未发生减值
小　计	6,000,000.00	5年以上		未发生减值

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	100,000.00	10.37	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	864,072.48	89.63	362,615.66	41.97	501,456.82
合　计	964,072.48	100.00	462,615.66	47.99	501,456.82

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,544,416.71	100.00	366,060.72	5.59	6,178,355.99

合　计	6,544,416.71	100.00	366,060.72	5.59	6,178,355.99

② 期末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
重庆中工建设有限公司上海分公司	100,000.00	100,000.00	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
小　计	100,000.00	100,000.00	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	864,072.48	362,615.66	41.97
其中：1 年以内	232,283.30	13,704.71	5.90
1-2 年	57,498.09	7,451.75	12.96
2-3 年	300,041.09	67,209.20	22.40
5 年以上	274,250.00	274,250.00	100.00
小　计	864,072.48	362,615.66	41.97

2）坏账准备变动情况

① 明细情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	26,824.76	25,208.46	314,027.50	366,060.72
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,874.90	2,874.90		
--转入第三阶段		-30,004.11	40,004.11	10,000.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,245.15	9,372.50	87,427.59	86,554.94
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	13,704.71	7,451.75	441,459.20	462,615.66

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	770,500.00	674,250.00
往来款		5,500,000.00
其　他	193,572.48	370,166.71
合　计	964,072.48	6,544,416.71

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
杨火强	押金保证金	300,000.00	1-2 年，2-3 年	31.12	43,600.00
重庆中工建设有限公司上海分公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	10.37	100,000.00
林高顺	其　他	83,000.00	1 年以内，1-2 年	8.61	8,702.34
备用金	其　他	53,647.38	1 年以内	5.56	3,165.20
佛山市顺德区人民法院	其　他	19,714.52	1 年以内	2.04	1,163.16
小　计		556,361.90		57.71	156,630.70

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	1,809,462,502.75		1,809,462,502.75	1,767,464,426.07		1,767,464,426.07
对联营、合营企业投资				24,825,583.76		24,825,583.76
合　计	1,809,462,502.75		1,809,462,502.75	1,792,290,009.83		1,792,290,009.83

（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	314,947,458.15	9,622,429.54		324,569,887.69		
浙江德华兔宝宝进出口有限公司	52,699,043.62	1,069,443.41		53,768,487.03		
浙江德升木业有限公司	90,293,542.65	225.84		90,293,768.49		

江苏德华兔宝宝装饰新材有限公司	38,286,265.94	505,668.52		38,791,934.46		
德兴市兔宝宝装饰材料有限公司	26,090,901.98	77,289.37		26,168,191.35		
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	25,726,492.91	83,339.83		25,809,832.74		
浙江兔宝宝门柜有限公司	11,288,651.97		11,288,651.97			
德华兔宝宝家居销售有限公司	57,747,130.99	17,773,490.74		75,520,621.73		
杭州多赢网络科技有限公司	501,397,144.00	3,134,739.40		504,531,883.40		
浙江云兔网络科技有限公司	3,162,600.00	856,672.05		4,019,272.05		
浙江云兔智维家居设计有限公司	2,077,500.00	673,035.60		2,750,535.60		
宁国恒基伟业建材有限公司	61,050,000.00	138,611.36		61,188,611.36		
德华兔宝宝投资管理有限公司	500,092,100.00	5,665,626.45		505,757,726.45		
TUBAO (CAMBODIA) DECORATION MATERIAL CO.,LTD.	14,281,230.00	-		14,281,230.00		
TB FLOORING (CAMBODIA) CO.,LTD.	52,767,263.86	-		52,767,263.86		
浙江云兔建材销售有限公司		11,686,156.54		11,686,156.54		
上海兔宝宝国际贸易有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
小 计	1,767,464,426.07	53,286,728.65	11,288,651.97	1,809,462,502.75		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
浙江隐竹旅游开发有限公司	24,825,583.76		24,825,583.76		
小 计	24,825,583.76		24,825,583.76		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
浙江隐竹旅游开发有限公司						
小 计						

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	606,397,030.95	534,835,221.99	581,819,564.47	483,580,966.95
其他业务收入	323,786,165.52	57,736,975.77	243,948,928.82	12,724,467.46
合　计	930,183,196.47	592,572,197.76	825,768,493.29	496,305,434.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	930,056,529.80	592,405,860.03	825,387,540.91	496,083,650.77

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1）收入按主要产品类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
装饰材料业务	756,413,381.10	436,419,212.81	553,763,070.28	264,957,586.40
成品家具业务	112,647,739.32	100,953,773.13	255,273,788.55	220,823,320.89
其他业务	60,995,409.38	55,032,874.09	16,350,682.08	10,302,743.48
小　计	930,056,529.80	592,405,860.03	825,387,540.91	496,083,650.77

2）收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境　内	910,413,665.56	575,465,285.39	771,612,284.97	453,544,790.19
境　外	19,642,864.24	16,940,574.64	53,775,255.94	42,538,860.58
小　计	930,056,529.80	592,405,860.03	825,387,540.91	496,083,650.77

3）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	930,056,529.80	825,387,540.91
小　计	930,056,529.80	825,387,540.91

注：本期收入按主要类别的分解信息不含房租收入 126,666.67 元，上期收入按主要类别的分解信息不含房租收入 380,952.38 元

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 216,303,300.37 元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,116,464.40	14,735,733.12
折旧及摊销	2,123,272.30	2,694,257.31
材　料	9,332,456.96	10,736,858.65
外包及合作研发支出	1,729,806.56	1,720,689.88
其　他	5,753,285.53	4,775,082.28
合　计	34,055,285.75	34,662,621.24

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	998,604,971.18	70,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-1,158.50
处置长期股权投资产生的投资收益	11,483,157.12	-11,585,355.48
处置金融工具取得的投资收益		5,042,965.16
其中：应收账款[注]		5,042,965.16
委托贷款投资收益		735,062.89
理财产品收益		2,069,205.48
单位间资金拆借利息	10,658.42	
合　计	1,010,098,786.72	66,260,719.55

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益

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
浙江隐竹旅游开发有限公司	4,761,178.90		股权处置
浙江兔宝宝门柜有限公司	6,721,978.22		股权处置

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

(1) 明细情况

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	7,031,577.91	
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）	22,422,330.33	
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	35,450,404.30	
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	38,216.10	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	136,684,794.94	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	753,772.90	
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	10,678,528.97	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-51,618,610.93	详见本财务报表附注十一之说明
小　计	161,441,014.52	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	31,523,018.07	
少数股东权益影响额（税后）	-189,393.29	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	130,107,389.74	

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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的原因说明

项　目	涉及金额	原因
增值税即征即退返还	814,482.01	即征即退返还
进项税额加计抵减	121,934.88	进项税额加计抵减

（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	37.49	0.98	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.63	0.80	0.79

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	711,611,887.02
非经常性损益	B	130,107,389.74
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	581,504,497.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,860,605,612.44
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	445,603,922.86
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	11/6

其他	外币报表折算差额	I1	-2,170,473.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	股权激励增加的资本公积	I2	101,755,497.82
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	11/10/9/8/7/6/5/4/3/2/1/0
	购买少数股东权益	I4	-128,597,317.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	5
	股权激励解禁增加	I5	32,537,400.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	1
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	1,898,274,240.17
加权平均净资产收益率		M=A/L	37.49
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	30.63

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	711,611,887.02
非经常性损益	B	130,107,389.74
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	581,504,497.28
期初股份总数	D	748,084,609.00
期初股权激励未解锁部分	E1	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E2	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	28,920,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	0
本期股权激励解锁部分	F2	6,197,600.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	1
因回购等减少股份数	H	30,834,221.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	11/6
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12

发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	725,913,089.33
基本每股收益	M=A/L	0.98
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.80

(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	711,611,887.02
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	711,611,887.02
非经常性损益	D	130,107,389.74
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	581,504,497.28
发行在外的普通股加权平均数	F	725,913,089.33
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	10,604,000.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	736,517,089.33
稀释每股收益	M=C/H	0.97
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.79

德华兔宝宝装饰新材股份有限公司

二〇二二年四月二十六日