

德华兔宝宝装饰新材股份有限公司

二零零五年半年度报告



二零零五年八月

重 要 提 示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长丁鸿敏先生、主管会计工作的负责人郑兴龙先生、会计机构负责人姚红霞女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

目 录

第一节	公司基本情况简介	4
第二节	会计数据和业务数据摘要	5
第三节	股本变动和主要股东持股情况	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	8
第五节	管理层讨论与分析	9
第六节	重要事项	12
第七节	财务报告	15
第八节	备查文件目录	49

第一节 公司基本情况简介

- 一、中文名称：德华兔宝宝装饰新材股份有限公司
英文名称：DEHUA TB NEW DECORATION MATERIAL CO.,LTD
中文简称：兔宝宝
英文简称：TB NEW DECORATION MATERIAL
- 二、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：兔宝宝
股票代码：002043
- 三、注册地址：浙江省德清县洛舍镇工业区
办公地址：浙江省德清县洛舍镇工业区
邮政编码：313218
互联网网址：<http://www.dhwooden.com>
电子信箱：dehua_ss@dhwooden.com
- 四、公司法定代表人：丁鸿敏
- 五、公司董事会秘书：徐俊
投资者关系管理负责人：徐俊
联系地址：浙江省德清县洛舍镇工业区
邮政编码：313218
电话：0572-8405635
传真：0572-8405326
电子信箱：dehua_ss@dhwooden.com
- 六、选定的中国证监会指定信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》。
信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- 七、其他有关资料
 - 1、公司首次注册登记日期：2001年12月27日
公司注册登记机关：浙江省工商行政管理局
 - 2、公司企业法人营业执照注册号：3300001008381

- 3、 公司税务登记证号码：330521609580500
- 4、 公司聘请的会计师事务所：浙江天健会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址：浙江省杭州市文三路388号钱江科技大厦15-20层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要财务数据和指标

合并报表数,单位：人民币元

项 目	报告期末	上年度期末	报告期末比上年 期末增减 (%)
流动资产	471,603,600.06	249,264,068.75	89.20
流动负债	263,003,655.34	239,059,154.95	10.02
总资产	630,500,940.89	414,184,103.99	52.23
股东权益(不包括少数股东权益)	344,903,266.65	154,322,720.00	123.49
每股净资产	2.83	1.93	46.63
调整后的每股净资产	2.82	1.92	46.88
项 目	报告期(1—6月)	上年同期	本期比上年同期 增减%
净利润	14,912,510.36	12,289,401.32	21.34
扣除非经常损益后的净利润	14,766,372.74	11,569,852.44	27.63
经营活动产生的现金流量净额	2,940,533.80	14,079,981.39	-79.12
净资产收益率	4.32%	8.83%	-4.51
每股收益	0.12	0.15	-20.00

【注】本报告期内计算每股收益的股本总数为 12,200 万股，上年同期计算每股收益的股本总数为 8,000 万股。

二、报告期内非经常性损益项目

单位：人民币元

项 目	2005 年 1—6 月
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	1,315.50

各种形式的政府补贴	181,874.40
各项非经常性营业外收入、支出	19,814.58
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-54,666.17
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	111,533.03
合 计	146,137.62

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份总数及结构变动情况

报告期内，公司经中国证监会证监发行字[2005]11号《关于核准德华兔宝宝装饰新材股份有限公司公开发行股票的通知》文核准，于2005年5月10日在深圳证券交易所向社会公众发行人民币普通股（A股）4,200万股，总股本发生相应变化，截至到报告期末变更后的股本总额为12,200万股。公司股份变动情况如下：

单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+，-）		本次变动后
		其他	小计	
一、未上市流通股份	80,000,000			80,000,000
1、发起人股份	80,000,000			80,000,000
其中：国家持有股份	1,920,000			1,920,000
境内法人持有股份	52,080,000			52,080,000
境外法人持有股份	16,000,000			16,000,000
其他股份	10,000,000			10,000,000
2、募集法人股份				
3、内部职工股				
4、优先股或其他				
未上市流通股份合计	80,000,000			80,000,000
二、已上市流通股份		42,000,000	42,000,000	42,000,000
1、人民币普通股		42,000,000	42,000,000	42,000,000

2、境内上市的外资股				
3、境外上市的外资股				
4、其他				
已上市流通股份合计		42,000,000	42,000,000	42,000,000
三、股份总数	80,000,000	42,000,000	42,000,000	122,000,000

二、股东情况

(一) 报告期末在册股东总数

截止2005年6月30日,公司股东总数为17,359户

(二) 公司前十名股东持股情况

1、前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	本期 增减 (股)	期末持股 数量 (股)	比例 (%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或 冻结的 股份数 量	股东性质 (国有股东或 外资股东)
德华集团控股股份有限公司	0	52,080,000	42.69	未流通	无	发起人境内法人股
达华贸易公司	0	16,000,000	13.11	未流通	无	发起人境外法人股
郑兴龙	0	5,136,000	4.21	未流通	无	发起人自然人股
浙江林学院绿色科技发展中心	0	1,920,000	1.57	未流通	无	发起人境内法人股
施惠中	0	1,672,000	1.37	未流通	无	发起人自然人股
陆利华	0	1,624,000	1.33	未流通	无	发起人自然人股
章可明	0	1,568,000	1.29	未流通	无	发起人自然人股
通宝证券投资基金	1,258,525	1,258,525	1.03	已流通	未知	社会公众股
光大银行一中融景气行业证券投资基金	521,000	521,000	0.43	已流通	未知	社会公众股
交通银行一融通行业景气证券投资基金	460,075	460,075	0.38	已流通	未知	社会公众股
上述股东关联关系或一致行动的说明	非流通股股东间,以及非流通股股东与流通股股东间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人,未知其他流通股股东间是否存在关联关系和是否属于一致行动人。					

2、前十名流通股股东持股情况

股东名称(全称)	期末持有流通股的数量 (股)	种 类 (A、B、H 股或其他)
通宝证券投资基金	1,258,525	A 股
光大银行一中融景气行业证券投资基金	521,000	A 股
交通银行一融通行业景气证券投资基金	460,075	A 股
王继昌	358,500	A 股

梁德绍	206,400	A 股
深圳市旗扬投资有限公司	169,674	A 股
刘艳嫦	132,300	A 股
金文辉	119,197	A 股
李德瑞	116,100	A 股
奚凤珍	100,000	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司非流通股股东与前十名流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知以上流通股股东之间是否存在关联关系，也未知以上流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	中油财务等145家机构投资者	锁定期三个月(2005年5月10日-8月10日)

(三) 公司控股股东情况

公司控股股东为德华集团控股股份有限公司，报告期内注册资金、法定代表人、经营范围均无变化。报告期内其所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员直接持股情况：

1、持有本公司股份情况

姓名	本公司职务	发行前		本报告期末	
		持股数(股)	持股比例	持股数(股)	持股比例
郑兴龙	副董事长、总经理	5,136,000	6.42%	5,136,000	4.21%
陆利华	董事、常务副总经理	1,624,000	2.03%	1,624,000	1.33%

【注】上述公司董事、监事、高级管理人员所持有公司股份均为发起人自然人股。其余董事、监事及高级管理人员未持有公司股票。

2、持有控股股东德华集团控股股份有限公司股份情况

姓名	本公司职务	持股数量(股)	持股比例
丁鸿敏	董事长	38,427,747	38.43%

倪乐顺	副总经理	610,826	0.61%
姚松桥	副总经理	559,924	0.56%
姚深群	监 事	203,609	0.21%

报告期内本公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员除上述持股情况外，不存在持有公司其他法人股东股份的情况，也不存在持有公司其他关联企业股份的情况。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

- 1、报告期内，公司第二届第四次董事会决议聘请姚松桥先生为公司副总经理。
- 2、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员除上述新聘情况外无新聘和解聘情况。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期公司经营成果和财务状况分析

1、经营成果变动情况

单位：人民币元

项 目	报告期（1—6 月）	上年同期	报告期比上年同期 增减%
主营业务收入	317,577,202.28	248,920,764.89	27.58
主营业务利润	36,931,783.21	27,188,220.05	35.84
净利润	14,912,510.36	12,289,401.32	21.34
现金及现金等价物净增加额	180,301,021.29	24,946,842.37	622.74

报告期内，公司认真贯彻年初制定的经营方针，强化内部管理，积极探索原材料供应基地化建设，实施传统建材市场、出口市场和建材超市三驾马车齐动的销售策略，各项工作都得到了稳步的推进。

(1)报告期内，公司主营业务收入比上年同期增长27.58%，主要原因是公司出口和超市业务增长所致。

(2)公司主营业务利润增长35.84%，主要原因一方面是由于公司销售业务增长所致；另一方面，公司通过狠抓内部管理，积极采用节能降耗等措施，充分挖掘内部潜力，克服了报告期内原材料涨价导致生产成本增加，公司产品的平均毛利率反而比去年同期略有增长。

(3)净利润同比增长21.34%，主要原因是主营业务的增长。

(4)现金净流量增加主要是公司2005年5月发行新股收到募集资金所致。

2、财务状况变动情况

合并报表数,单位:人民币元

项 目	本报告期末	上年度期末	报告期末比上年度期末增减%
流动资产	471,603,600.06	249,264,068.75	89.20
流动负债	263,003,655.34	239,059,154.95	10.02
总资产	630,500,940.89	414,184,103.99	52.23
股东权益(不包括少数股东权益)	344,903,266.65	154,322,720.00	123.49

总资产比年初增加主要是流动资产增加,流动资产增加主要是报告期内股票发行募集资金到位,使货币资金增加;其次是报告期内出口及超市业务增长导致应收帐款等资金占用增加。股东权益增加主要是公司5月份股票发行,致使股本和资本公积增加;其次是报告期内产生的利润导致未分配利润增加所致。

二、报告期内主要经营情况

1、公司经营范围为:人造板、装饰贴面板,其它木制品及化工产品(不含危险品)的生产、销售,速生林种植,原木的加工和销售,经营进出口业务(详见进出口企业资格证书)。

报告期内,公司生产经营保持了良好的发展态势。国内传统建材市场继续以调整产品和市场结构为主线,逐步放弃低端市场,稳步开拓中、高端市场,市场结构调整稳步推进;继续强化国际市场和国内建材超市的开拓力度,报告期内出口业务收入同比增长164.24%,建材超市业务收入同比增长111.59%。同时,狠抓内部管理,挖潜降耗,在报告期内部分原、辅材料不同程度涨价的不利形势下,公司的毛利率反而比去年同期有所上升。

公司在本报告期内的良好开局为全年的经营业绩奠定了基础。

2、主营业务行业及地区构成情况

(1) 分行业和产品情况

单位:人民币元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入 同比增减 (%)	主营业务成 本同比增减 (%)	毛利率同 比增减 (%)
主营业务分行业情况						
其他制造业	317,577,202.28	280,645,419.07	11.63	27.58	26.57	0.71
其中: 关联交易	3,580,570.22	3,457,062.73	3.45	469.73	461.09	1.49

主营业务分产品情况						
贴面板	131,250,914.62	116,016,879.61	11.61	-5.55	-5.50	-0.04
胶合板	74,273,122.32	71,928,536.87	3.16	58.30	56.69	1.00
单板	32,308,946.79	26,585,486.54	17.71	35.63	28.26	4.72
原木	65,292,100.39	56,672,218.79	13.20	22.32	19.55	2.01
其他	26,728,402.51	21,843,770.20	18.28	50.66	25.35	16.51
小 计	329,853,486.63	293,046,892.01	11.16	17.46	15.26	1.69
抵销	12,276,284.35	12,401,472.94	-1.02	-61.52	-61.85	0.88
合 计	317,577,202.28	280,645,419.07	11.63	27.58	26.57	0.71
其中： 关联交易	3,580,570.22	3,457,062.73	3.45	469.73	461.09	1.49
关联交易定价原则：公司关联交易价格按市场价原则结算						

(2) 分地区情况

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国 内	241,488,020.57	-2.38
国 外	88,365,466.06	164.24
小 计	329,853,486.63	17.46
抵 销	12,276,284.35	-61.52
合 计	317,577,202.28	27.58

3、报告期内，公司利润构成、主营业务结构、主营业务盈利能力未发生重大变化；公司亦无其他对利润产生重大影响的经营业务活动；

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 浙江德升木业有限公司系公司控股子公司，注册资本 900 万美元，公司持股 75%，主要从事单板、胶合板的生产、销售。报告期末，该公司总资产 220,685,199.62 元，报告期内实现净利润

6,071,136.42 元。

(2) 湖州德华科技速生林基地有限公司系公司控股子公司，注册资本 180 万元，公司持股 70%，主要从事林木种植、销售。报告期末，该公司总资产各 3,758,722.96 元，报告期内实现净利润 913,352.54 元。

(3) 公司无对净利润影响达到 10%以上的参股公司。

5、经营中的问题与困难和应对措施

报告期内，由于受主要原材料原木价格上涨的影响，导致公司各产品生产升本均有一定比例的上升，进而在一定程度上影响了公司盈利能力的进一步提升。针对这一现状，公司加大科技投入和新产品开发力度，通过工艺创新和新产品研发，不断开发出具有较高技术含量和较高附加值的产品，逐步退出低端产品的市场竞争，同时，加强内部管理和挖潜，提高原料利用率，降低生产成本，来减少主要原材料价格上涨对成本的影响。

三、报告期内公司投资情况

1、募集资金投资项目

报告期内，公司于2005年4月发行A股股票4,200万股，发行价4.98元/股，募集资金净额19,167万元，于2005年4月25日划入公司银行帐户。浙江天健会计师事务所有限公司为本公司出具了验资报告。

为提高资金使用效率、减少财务费用开支，2005年5月27日公司用闲置的募集资金9,000万元暂时补充流动资金，本次募集资金补充流动资金业经第二届董事会第五次会议批准，并得到了保荐机构的书面认可。

《仿真珍贵木及装饰人造板项目》是公司的募集资金项目，目前，该项目的前期准备工作正按计划推进。作为该项目的前期中试，同时也为项目的全面实施进行人才贮备和市场培育，公司从2003年3月开始已对仿真珍贵木及装饰人造板项目进行了小规模投入，该项目先期投入资金共计人民币603.04万元，截止本报告期末，尚未用募集资金弥补。2005年8月10日，公司二届六次董事会通过了《关于用募集资金弥补募集资金项目前期投入资金的议案》，公司将从募集资金专用帐户中提取募集资金6,030,409.28元弥补募集资金项目前期投入资金。

2、非募集资金投资项目

报告期内公司未进行重大非募集资金项目投资。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期间，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，认真做好各项治理工作，制定并完善相关制度以规范公司运作，加强信息披露工作，各项决策的执行均严格遵照公司制度及章程的相关规定，不断健全公司的内部控制体系，加强业绩考核，构建合理的公司治理结构。

二、公司在报告期内实施的利润分配方案

根据公司2005第一次临时股东大会决议，公司2004度按税后利润10%提取法定盈余公积金，按税后利润5%提取法定公益金后，以2004末总股本为基数每10股派发现金红利2元（含税）计16,000,000元。

三、2005年半年度利润分配方案

2005年半年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

六、报告期内，公司无重大关联交易。

七、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内公司无对外担保事项发生，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

3、报告期内公司未发生委托现金资产管理事项，也无以前委托现金资产管理事项。

4、报告期内公司与关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在将资金直接或间接地提供给关联方使用的各种情形。

5、报告期内，公司或持股5%以上（含5%）的股东未发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。公司或持股5%以上（含5%）的股东以前期间也未发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

6、报告期内，本公司第一大股东德华集团控股股份有限公司未发生转让、回购本公司的股份的情形。本公司也未发生回购发起人持有的本公司的股票的情形。

八、投资者关系管理

1、本公司设有咨询电话，由专人负责解答投资者关于公司经营状况、业务发展等方面的问题。

2、本公司将在公司的网站定期及时地披露公司的经营状况，重大经营决策等信息，并利用公司网站与投资者充分沟通，对所提问题及时反馈，积极采纳投资者提出的合理化建议。最大限度地保证投资者与公司信息交流的畅通。

九、公司或持股5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

1、避免与本公司同业竞争的承诺

公司全部发起人股东以及本公司实际控制人丁鸿敏承诺避免与本公司同业竞争。报告期内，承诺

人均能严格遵守上述承诺，没有从事与本公司存在同业竞争的业务。

2、公司承诺发行当年预期收益率达到同期银行存款利率，截止到2005年6月30日，公司预期收益率已超过同期银行存款利率。

3、报告期内公司首次发行社会公众股4,200万股（每股面值1元），股本由原来的8,000万元增加到12,200万元，业经浙江天健会计师事务所验证，并由其于2005年4月25日出具浙天会验[2005]第21号《验资报告》。本公司承诺在2005年8月10日前完成工商登记的变更。报告期内新增股本尚未办理工商注册变更登记。

4、根据《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》，本公司承诺上市后三个月内在公司章程内载入如下内容：“股票被终止上市后，公司股票进入代办股份转让系统继续交易；不对公司章程中的前款规定作任何修改。”此项承诺报告期内已经完成。

5、根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，本公司控股股东对所持本公司股份作如下承诺：自兔宝宝上市之日起12个月内，不转让所持有的该公司股份，也不会要求或接受该公司回购本公司所持有的股份。目前持有本公司股份无变化。

十、公司董事履行职责情况

报告期内公司董事长、独立董事及其他董事严格按照深证上（2005）10号《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责，亲自出席董事会会议审议各项议案，并充分发表了意见，有效发挥了董事在公司规范运作中的作用，保护了投资者特别是社会公众股股东合法权益。

报告期内董事会召开及出席情况：

报告期内召开董事会次数			4次		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席
丁鸿敏	董事长	4次	0次	0次	否
郑兴龙	副董事长	3次	1次	0次	否
程树伟	副董事长	4次	0次	0次	否
陆利华	董事	4次	0次	0次	否
张齐生	董事	2次	2次	0次	是
陈根芳	董事	3次	1次	0次	否
周定国	独立董事	4次	0次	0次	否
韩灵丽	独立董事	4次	0次	0次	否
陈建明	独立董事	2次	2次	0次	是

十一、其他重大事项

公司、公司董事会及董事均未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评及被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。公司董事、管理层有关人员未发生被采取司法强制措施的情形。

公司无其他重要事项。

十二、报告期内已披露的重要信息索引

披露日期	披露事项	刊登报纸
2005 年 5 月 23 日	第二届董事会第四次会议决议公告	中国证券报、证券时报
2005 年 5 月 23 日	关于召开 2004 年度股东大会的通知	中国证券报、证券时报
2005 年 5 月 23 日	第二届监事会第三次会议决议公告	中国证券报、证券时报
2005 年 6 月 8 日	第二届董事会第五次会议决议公告	中国证券报、证券时报
2005 年 6 月 8 日	关于将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	中国证券报、证券时报
2005 年 6 月 28 日	2004 年度股东大会决议公告	中国证券报、证券时报

第七节 财务报告

本公司半年度财务报告未经审计。

一、会计报表

二、补充资料：利润表附表、资产减值准备明细表

三、会计报表附注

资 产 负 债 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	行次	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：					
货币资金	1	271,200,315.30	245,205,786.62	90,899,294.01	62,567,680.07
短期投资	2		-		-
应收票据	3	150,000.00	-	500,000.00	
应收股利	4		-		-
应收利息	5		-		-
应收账款	6	73,361,783.89	32,168,306.80	38,545,523.38	20,286,101.02
其他应收款	7	772,296.14	559,496.87	926,978.19	786,475.63
预付账款	10	12,596,169.97	10,063,541.49	1,884,434.77	1,745,059.27
应收补贴款	11	713,249.64	713,249.64	622,430.12	
存货	12	112,257,138.82	68,740,549.86	115,241,671.75	57,174,097.82
待摊费用	15	552,646.30	389,831.61	643,736.53	403,279.36
一年内到期的长期债权投资	21				
其他流动资产	24				
流动资产合计	31	471,603,600.06	357,840,762.89	249,264,068.75	142,962,693.17
长期投资：					
长期股权投资	32		67,051,258.54		61,858,559.44
长期债权投资	34				
长期投资合计	38		67,051,258.54		61,858,559.44
固定资产：					
固定资产原价	39	239,571,989.63	80,378,468.36	238,610,905.64	79,489,660.37
减：累计折旧	40	81,271,344.17	31,792,924.64	73,029,789.47	29,323,702.96
固定资产净值	41	158,300,645.46	48,585,543.72	165,581,116.17	50,165,957.41
减：固定资产减值准备	42	1,154,121.49	1,154,121.49	1,154,121.49	1,154,121.49
固定资产净额	43	157,146,523.97	47,431,422.23	164,426,994.68	49,011,835.92
工程物资	44				
在建工程	45	1,750,816.86	911,563.86	493,040.56	362,090.56
固定资产清理	46				
固定资产合计	50	158,897,340.83	48,342,986.09	164,920,035.24	49,373,926.48
无形资产及其他资产：					
无形资产	51				
长期待摊费用	52				
其他长期资产	53		-		-
无形资产及其他资产合计	60				
递延税项：					
递延税款借项	61				
资产总计	67	630,500,940.89	473,235,007.52	414,184,103.99	254,195,179.09

法定代表人：丁鸿敏

主管会计工作负责人：郑兴龙

会计机构负责人：姚红霞

资 产 负 债 表 (续)

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

负债和股东权益	行次	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：					
短期借款	68	190,601,850.00	83,600,000.00	184,097,894.11	58,600,000.00
应付票据	69	-	-	-	-
应付账款	70	52,356,643.35	29,079,411.88	38,419,692.30	29,098,045.18
预收账款	71	1,927,222.20	1,357,559.35	1,627,214.90	829,327.60
应付工资	72	7,317,822.43	4,913,157.67	7,789,304.33	4,597,547.80
应付福利费	73	27,951.14	11,789.43	570,245.12	556,229.26
应付股利	74	4,927,406.14	4,927,406.14	1,727,406.14	1,727,406.14
应付利息	74				
应交税金	75	2,376,370.79	2,197,695.96	2,424,597.44	2,920,590.40
其他应交款	80	80,207.56	39,593.59	644.33	
其他应付款	81	2,329,943.57	1,236,003.53	2,111,243.23	1,334,551.05
预提费用	82	1,058,238.16	842,698.90	290,913.05	95,788.00
预计负债	83				
一年内到期的长期负债	86				
其他流动负债	90				
流动负债合计	100	263,003,655.34	128,205,316.45	239,059,154.95	99,759,485.43
长期负债：					
长期借款	101				
应付债券	102				
长期应付款	103				
专项应付款	106				
其他长期负债	108				
长期负债合计	110				
递延税项：					
递延税款贷项	111				
负债合计	114	263,003,655.34	128,205,316.45	239,059,154.95	99,759,485.43
少数股东权益		22,594,018.90		20,802,229.04	
股东权益：					
股本	115	122,000,000.00	122,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
减：已归还投资	116				
股本净额	117	122,000,000.00	122,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积	118	149,702,039.38	149,702,039.38	34,003.09	34,003.09
盈余公积	119	12,360,253.58	12,360,253.58	12,360,253.58	12,360,253.58
其中：法定公益金	120	4,120,084.53	4,120,084.53	4,120,084.53	4,120,084.53
未分配利润	121	60,840,973.69	60,967,398.11	61,928,463.33	62,041,436.99
其中：拟分配的现金股利	122				
股东权益合计	125	344,903,266.65	345,029,691.07	154,322,720.00	154,435,693.66
负债和股东权益总计	135	630,500,940.89	473,235,007.52	414,184,103.99	254,195,179.09

法定代表人：丁鸿敏

主管会计工作负责人：郑兴龙

会计机构负责人：姚红霞

利润及利润分配表

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	行次	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	1	317,577,202.28	182,375,523.18	248,920,764.89	155,717,478.90
减：主营业务成本	4	280,645,419.07	159,909,739.45	221,732,544.84	138,468,746.51
主营业务税金及附加	5				
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）	10	36,931,783.21	22,465,783.73	27,188,220.05	17,248,732.39
加：其他业务利润	11	1,328,594.23	1,197,889.59	2,429,792.18	1,993,417.64
减：营业费用	14	6,549,505.50	3,953,495.08	3,810,071.06	2,067,443.48
管理费用	15	6,661,645.80	3,788,016.21	4,765,810.37	2,344,749.67
财务费用	16	4,927,131.52	2,361,032.32	5,230,435.34	1,674,178.39
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	18	20,122,094.62	13,561,129.71	1,5811,695.46	13,155,778.49
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	19		5,192,699.10		2,840,175.58
补贴收入	22	181,874.40		224,281.00	30,807.00
营业外收入	23	577,757.74	61,813.59	569,725.69	133,166.08
减：营业外支出	25	556,627.66	268,882.40	-175,218.43	-148,589.41
四、利润总额（亏损以“—”号填列）	27	20,325,099.10	18,546,760.00	16,780,920.58	16,308,516.56
减：所得税	28	3,620,798.88	3,620,798.88	3,527,689.30	3,527,689.30
少数股东本期收益	29	1,791,789.86		963,829.96	
五、净利润（亏损以“—”号填列）	30	14,912,510.36	14,925,961.12	12,289,401.32	12,780,827.26
加：年初未分配利润	32	61,928,463.33	62,041,436.99	38,721,222.54	38,248,675.28
其他转入	34				
六、可供分配的利润	38	76,840,973.69	7,696,7398.11	51,010,623.86	51,029,502.54
减：提取法定盈余公积	39				
提取法定公益金	40				
提取职工奖励及福利基金	41				
提取储备基金	42				
提取企业发展基金	43				
利润归还投资	44				
七、可供投资者分配的利润	46	76,840,973.69	76,967,398.11	51,010,623.86	51,029,502.54
减：应付优先股股利	47				
提取任意盈余公积	48				
应付普通股股利	49	16,000,000.00	16,000,000.00		
转作股本的普通股股利	50				
八、未分配利润	55	60,840,973.69	60,967,398.11	51,010,623.86	51,029,502.54
补充资料：					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

法定代表人：丁鸿敏

主管会计工作负责人：郑兴龙

会计机构负责人：姚红霞

现金流量表

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	行次	2005年1-6月	
		合并数	母公司
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	1	346,431,869.68	294,636,572.55
收到的税费返还	3	2,140,519.37	1,065,554.75
收到的其他与经营活动有关的现金	8	3,979,481.36	1,249,289.89
现金流入小计	9	352,551,870.41	296,951,417.19
购买商品、接受劳务支付的现金	10	306,433,563.70	289,298,293.90
支付给职工以及为职工支付的现金	12	22,086,671.85	13,498,499.67
支付的各项税费	13	11,360,235.96	6,481,551.03
支付的其他与经营活动有关的现金	18	9,730,865.10	4,127,084.43
现金流出小计	20	349,611,336.61	313,405,429.03
经营活动产生的现金流量净额	21	2,940,533.80	-16,454,011.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	11,600.00	11,600.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29	11,600.00	11,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	2,007,475.24	1,588,859.24
投资所支付的现金	31		
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36	2,007,475.24	1,588,859.24
投资活动产生的现金流量净额	37	-1,995,875.24	-1,577,259.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38	195,491,426.29	195,491,426.29
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金	39		
借款所收到的现金	40	180,001,850.00	85,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44	375,493,276.29	280,491,426.29
偿还债务所支付的现金	45	173,687,968.11	60,000,000.00
分配股利、利润或利息所支付的现金	46	17,673,304.99	15,074,234.84
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	4,701,470.00	4,701,470.00
现金流出小计	53	196,062,743.10	79,775,704.84
筹资活动产生的现金流量净额	54	179,430,533.19	200,715,721.45
四、汇率变动对现金的影响	55	-74,170.46	-46,343.82
五、现金及现金等价物净增加额	56	180,301,021.29	182,638,106.55

法定代表人：丁鸿敏

主管会计工作负责人：郑兴龙

会计机构负责人：姚红霞

现金流量表 (续)

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

补充资料	行次	2005年1-6月	
		合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	57	14,912,510.36	14,925,961.12
加: 少数股东收益	58	1,791,789.86	
加: 计提的资产减值准备	59	1,475,439.93	530,319.75
固定资产折旧	60	8,305,170.20	2,532,837.18
无形资产摊销	61		
长期待摊费用摊销	62		
待摊费用减少(减: 增加)	64	91,090.23	13,447.75
预提费用增加(减: 减少)	65	615,295.98	542,834.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	66	-1,315.70	-1,315.70
固定资产报废损失	67		
财务费用	68	4,993,934.12	2,512,830.00
投资损失(减: 收益)	69		-5,192,699.10
递延税款贷项(减: 借项)	70		
存货的减少(减: 增加)	71	3,842,087.06	-11,361,196.96
经营性应收项目的减少(减: 增加)	72	-45,464,133.18	-20,686,958.88
经营性应付项目的增加(减: 减少)	73	12,378,664.94	-270,071.03
	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	2,940,533.80	-16,454,011.84
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入的固定资产	78		
3、现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额	79	245,205,786.62	245,205,786.62
减: 现金的期初余额	80	62,567,680.07	62,567,680.07
加: 现金等价物的期末余额	81		
减: 现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	182,638,106.55	182,638,106.55

法定代表人: 丁鸿敏

主管会计工作负责人: 郑兴龙

会计机构负责人: 姚红霞

利润表附表

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	净资产收益率 (%)				每股收益 (元)			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期
主营业务利润	10.70	19.53	16.96	20.43	0.30	0.34	0.39	0.34
营业利润	5.83	11.36	9.24	11.88	0.16	0.20	0.21	0.20
净利润	4.32	8.83	6.85	9.24	0.12	0.15	0.16	0.16
扣除非经营性损益后的净利润	4.28	8.27	6.78	8.66	0.12	0.14	0.16	0.14

法定代表人：丁鸿敏

主管会计工作负责人：郑兴龙

会计机构负责人：姚红霞

资产减值准备明细表

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	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	2,721,466.43	2,350,546.90	17,552.84	5,054,460.49
其中：应收账款	2,623,933.93	2,350,546.90		4,974,480.83
其他应收款	97,532.50		17,552.84	79,979.66
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	1,030,646.32		857,554.13	173,092.19
其中：库存商品	18,105.09		18,105.09	
自制半成品	1,012,541.23		839,449.04	173,092.19
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	1,154,121.49			1,154,121.49
其中：房屋、建筑物	740,443.30			740,443.30
机器设备	413,678.19			413,678.19
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

法定代表人：丁鸿敏

主管会计工作负责人：郑兴龙

会计机构负责人：姚红霞

德华兔宝宝装饰新材股份有限公司

会计报表附注

2005 年 6 月 30 日

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、香港达华贸易公司、浙江林学院绿色科技发展中心、郑兴龙先生、施惠中先生、陆利华先生和章可明先生等七位股东在原浙江德华装饰材料有限公司的基础上改组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,取得注册号为 3300001008381《企业法人营业执照》,注册资本 8,000 万元,股份总额 8,000 万股(每股面值 1 元)。

2005 年 3 月 30 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2005]11 号文核准首次向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 4,200 万股(每股面值 1 元),经深圳证券交易所深证上[2005]年 25 号批准于 2005 年 5 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。股票简称“兔宝宝”,股票代码“002043”。发行 A 股后,公司股本增加至 12,200 万股(每股面值 1 元),其中境内法人持有股份 5400 万股,占 44.26%,境外法人持有股份 1,600 万股,占 13.11%,境内自然人持有股份 1000 万股,占 8.20%,社会公众股 4200 万股,占 34.43%。业经浙江天健会计师事务所验证并出具浙天会验[2005]第 21 号《验资报告》。上述工商变更登记手续尚在办理之中。

本公司属人造板制造行业。经营范围:人造板、装饰贴面板,其他木制品及化工产品(不含危险品)的生产、销售,速生林种植,原木的生产和销售,经营进出口业务(详见进出口企业资格证书)。主要产品或提供的劳务:装饰贴面板、胶合板和原木的生产销售。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一) 会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务资料的会计期间自 2005 年 1 月 1 日起至 2005 年 6 月 30 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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。

(七) 短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按个别计价法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

(八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 6% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20% 计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 30% 计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 60% 计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

2. 坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(九) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司种植的林木作为存货核算，林木生产发生的各项生产费用均在林木生产成本核算；发出林木产品采用分批认定法核算。

2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（十）长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

3. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

（十一）固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 5%，土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的固定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产的改良支出，不预留残值）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3.167-4.75

机器设备	10	9.50
电子设备	5	19.00
运输工具	6	15.83
其他设备	5	19.00

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

(十二) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

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。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；
- (2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十三) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇

兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十四) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。
2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十五) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。
2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(十六) 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十七) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(十八) 合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

三、税（费）项

(一) 增值税

内销装饰贴面板等按 17% 的税率计缴，原木按 13% 的税率计缴。

出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。根据财政部、国家税务总局《关于调整出口货物退税率的通知》(财税[2003]222 号)的规定，自 2004 年 1 月 1 日起本公司单板产品取消出口退税政策。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条和财政部、国家税务总局《关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》(财税字[1995]052 号)的规定，本公司控股子公司湖州德华科技速生林基地有限公司的林木产品属于农业产品免税项目，免征增值税。

(二) 营业税

按 5% 的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 5% 计缴。

(四) 农村教育费附加

按应缴流转税税额的 4% 计缴。

(五) 企业所得税

根据国家税务总局国税函[2003]131 号文并经德清县国家税务局核定，本公司适用于外商投资企业的税收法律法规缴纳各项税收，按 26.40% 的税率计缴企业所得税，2005 年 1-6 月本公司按 26.40% 的税率计缴企业所得税。

本公司控股子公司湖州德华科技速生林基地有限公司从事林木种植行业，根据财政部、国家税务总局《关于林业税收政策问题的通知》(财税[2001]171 号)和 2003 年 8 月 6 日德清县国税局税政科出具的《证明》，湖州德华科技速生林基地有限公司从事林木种植所得暂免征收企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

控股子公司

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例
浙江德升木业有限公司	生产性企业	USD9,000,000.00	装饰贴面板、原木销售	USD6,750,000.00	75.00%
湖州德华科技速生林基地有限公司	种植企业	RMB1,800,000.00	林木种植、销售	RMB1,260,000.00	70.00%

五、利润分配

根据 2005 年 2 月 16 日公司 2005 年第一次临时股东大会决议通过的 2004 年度利润分配方案，按 2004 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积和 5% 的法定公益金，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元(含税)计 16,000,000.00 元。

2005 年中期拟不进行分配。

六、合并会计报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 271,200,315.30

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	814,197.92	444,308.73
银行存款	261,907,729.35	78,224,044.27
其他货币资金	8,478,388.03 [注]	12,230,941.01
合 计	<u>271,200,315.30</u>	<u>90,899,294.01</u>

[注]：信用证开证保证金 8,478,388.03 元。

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD1,852,665.03	8.2765	15,333,582.12	USD268,242.06	8.2765	2,220,105.41
其他货币资金	USD466,122.24	8.2765	3,857,860.72	USD25,667.59	8.2765	212,437.81
小 计			<u>19,191,442.84</u>			<u>2,432,543.22</u>

2. 应收票据 期末数 150,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	150,000.00	500,000.00

合 计 150,000.00 500,000.00

(2) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(3) 无外币应收票据。

3. 应收账款 期末数 73,361,783.89

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	76,380,320.39	97.50	4,582,819.23	71,797,501.16	40,576,930.35	98.56	2,434,615.82	38,142,314.53
1-2 年	939,461.12	1.20	93,946.11	845,515.01	164,929.24	0.40	16,492.92	148,436.32
2-3 年	690,588.59	0.88	138,117.72	552,470.87	101,703.10	0.25	20,340.62	81,362.48
3-4 年	176,074.00	0.23	52,822.20	123,251.80	176,074.00	0.43	52,822.20	123,251.80
4-5 年	107,612.62	0.14	64,567.57	43,045.05	125,395.62	0.30	75,237.37	50,158.25
5 年以上	42,208.00	0.05	42,208.00		24,425.00	0.06	24,425.00	
合 计	<u>78,336,264.72</u>	<u>100.00</u>	<u>4,974,480.83</u>	<u>73,361,783.89</u>	<u>41,169,457.31</u>	<u>100.00</u>	<u>2,623,933.93</u>	<u>38,545,523.38</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 26,845,367.15 元, 占应收账款账面余额的 34.27%。

(3) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	1,777,242.11	8.2765	14,709,344.32	1,005,685.45	8.2765	8,323,555.63
小 计			<u>14,709,344.32</u>			<u>8,323,555.63</u>

4. 其他应收款 期末数 772,296.14

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	287,704.22	33.76	17,302.26	270,401.96	276,720.22	27.01	16,603.21	260,117.01
1-2 年	552,781.11	64.86	55,278.11	497,503.00	736,700.00	71.90	73,670.00	663,030.00
2-3 年	4,176.47	0.49	835.29	3,341.18	3,476.47	0.34	695.29	2,781.18
3-4 年	1,500.00	0.18	450.00	1,050.00	1,500.00	0.15	450.00	1,050.00
4-5 年								
5 年以上	6,114.00	0.71	6,114.00		6,114.00	0.60	6,114.00	
合 计	<u>852,275.80</u>	<u>100.00</u>	<u>79,979.66</u>	<u>772,296.14</u>	<u>1,024,510.69</u>	<u>100.00</u>	<u>97,532.50</u>	<u>926,978.19</u>

(2) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 673,049.11 元, 占其他应收款账面余额的 78.97%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(4) 无外币其他应收款。

5. 预付账款 期末数 12,596,169.97

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	12,499,371.37	99.23	1,884,434.77	100.00
1-2 年	96,798.60	0.77		
合 计	<u>12,596,169.97</u>	<u>100.00</u>	<u>1,884,434.77</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 预付账款——外币预付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇 率	折人民币金额	原币金额	汇 率	折人民币金额
美 元	370,124.14	8.2765	3,063,332.44	82,599.81	8.2765	683,637.33
欧 元	60,680.35	9.961	604,436.97			
小 计			<u>3,667,769.41</u>			<u>683,637.33</u>

6. 应收补贴款 期末数 713,249.64

项 目	期 末 数	期 初 数
应收出口退税	713,249.64	622,430.12
合 计	<u>713,249.64</u>	<u>622,430.12</u>

7. 存货 期末数 112,257,138.82

(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	47,297,494.51		47,297,494.51	50,639,019.71		50,639,019.71
自制半成品	26,204,065.39	173,092.19	26,030,973.20	25,538,542.83	1,012,541.23	24,526,001.60
库存商品	14,868,982.24		14,868,982.24	15,382,590.29	18,105.09	15,364,485.20
在产品	24,059,688.87		24,059,688.87	24,712,165.24		24,712,165.24
合 计	<u>112,430,231.01</u>	<u>173,092.19</u>	<u>112,257,138.82</u>	<u>116,272,318.07</u>	<u>1,030,646.32</u>	<u>115,241,671.75</u>

(2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少 [注]	期 末 数
-----	-------	---------	-------------	-------

自制半成品	1,012,541.23	839,449.04	173,092.19
库存商品	18,105.09	18,105.09	
小 计	<u>1,030,646.32</u>	<u>857,554.13</u>	<u>173,092.19</u>

[注]：本期减少均系随存货领用或销售所转销的存货跌价准备，无转回的存货跌价准备。

2) 存货可变现净值确定依据的说明

对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与市价孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

8. 待摊费用

期末数 552,646.30

项 目	期初数	本期发生数	本期摊销数	期末数
保险费	609,221.54	652,349.58	869,597.30	391,973.82
房租费	14,694.99	49,940.00	29,870.01	34,764.98
其 他	19,820.00	164,239.36	58,151.86	125,907.50
合 计	<u>643,736.53</u>	<u>866,528.94</u>	<u>957,619.17</u>	<u>552,646.30</u>

9. 固定资产原价

期末数 239,571,989.63

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	96,350,420.35	37,226.00		96,387,646.35
机器设备	134,206,165.49	732,799.99	73,900.00	134,865,065.48
电子设备	1,812,155.29	198,475.00		2,010,630.29
运输工具	4,895,117.43			4,895,117.43
其他设备	1,347,047.08	66,483.00		1,413,530.08
合 计	<u>238,610,905.64</u>	<u>1,034,983.99</u>	<u>73,900.00</u>	<u>239,571,989.63</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 227,078.14 元。

(3) 本期减少均系出售固定资产。

(4) 经营租出固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	3,538,343.47	587,210.58		2,951,132.89
机器设备	1,607,554.36	876,046.04		731,508.32
小 计	<u>5,145,897.83</u>	<u>1,463,256.62</u>		<u>3,682,641.21</u>

(5) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
-----	------	------	------	------

房屋及建筑物	282,665.00	282,665.00		
机器设备	3,356,176.28	3,188,367.46	117,604.55	50,204.27
电子设备	410,953.69	390,406.01		20,547.68
运输设备	1,060,000.00	1,007,000.00		53,000.00
其他设备	207,718.04	196,944.35		10,773.69
小 计	<u>5,317,513.01</u>	<u>5,065,382.82</u>	<u>117,604.55</u>	<u>134,525.64</u>

(6) 期末固定资产已有 4758.01 万元用于债务抵押，详见本会计报表附注九之说明。

(7) 期初及本期新增固定资产是否办妥产权过户手续的说明

截至 2005 年 6 月 30 日，公司账面固定资产已办妥产权手续。

10. 累计折旧		期末数 81,271,344.17		
类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	16,954,037.04	1,708,549.04		18,662,586.08
机器设备	51,707,063.26	5,993,809.72	63,615.50	57,637,257.48
电子设备	1,069,523.34	144,848.62		1,214,371.96
运输工具	2,699,463.05	350,561.29		3,050,024.34
其他设备	599,702.78	107,401.53		707,104.31
合 计	<u>73,029,789.47</u>	<u>8,305,170.20</u>	<u>63,615.50</u>	<u>81,271,344.17</u>

11. 固定资产净值		期末数 158,300,645.46	
类 别	期末数	期初数	
房屋及建筑物	77,725,060.27	79,396,383.31	
机器设备	77,227,808.00	82,499,102.23	
电子设备	803,919.33	742,631.95	
运输工具	1,845,093.09	2,195,654.38	
其他设备	698,764.77	747,344.30	
合 计	<u>158,300,645.46</u>	<u>165,581,116.17</u>	

12. 固定资产减值准备 期末数 1,154,121.49

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	740,443.30			740,443.30
机器设备	413,678.19			413,678.19
合 计	<u>1,154,121.49</u>			<u>1,154,121.49</u>

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

13. 在建工程 期末数 1,750,816.86

(1) 明细情况

工程名称	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
零星工程	1,347,616.86		1,347,616.86	493,040.56		493,040.56
热压机	403,200.00		403,200.00			
合计	<u>1,750,816.86</u>		<u>1,750,816.86</u>	<u>493,040.56</u>		<u>493,040.56</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金 来源
零星工程	493,040.56	1,081,654.44	227,078.14		1,347,616.86	自有资金
热压机		403,200.00			403,200.00	自有资金
合计	<u>493,040.56</u>	<u>1,484,854.44</u>	<u>227,078.14</u>		<u>1,750,816.86</u>	

14. 短期借款 期末数 190,601,850.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证借款[注 1]	180,256,225.00	150,026,919.11
抵押借款[注 2]	10,345,625.00	26,070,975.00
质押借款		8,000,000.00
合计	<u>190,601,850.00</u>	<u>184,097,894.11</u>

[注 1]：其中公司控股股东德华集团控股股份有限公司提供保证的借款 130,256,225.00 元，详见本会计报表附注八(二)4(3)之说明；浙江信林担保有限公司提供保证的借款 5,000 万元，详见本会计报表附注八(二)4(6)之说明。

[注 2]：详见本会计报表附注九之说明。

(2) 短期借款——外币借款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
保证借款	USD1650,000.00	8.2765	13,656,225.00	USD1,863,942.38	8.2765	15,426,919.11
抵押借款	USD1,250,000.00	8.2765	10,345,625.00	USD3,150,000.00	8.2765	26,070,975.00
小计			<u>24,001,850.00</u>			<u>41,497,894.11</u>

(3) 无逾期借款。

15. 应付账款 期末数 52,356,643.35

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	51,195,717.06	97.78	37,944,692.69	98.76
1-2 年	1,130,709.93	2.16	457,720.05	1.20
2-3 年	2,083.00	0.01		
3 年以上	28,133.36	0.05	17,279.56	0.04
合 计	<u>52,356,643.35</u>	<u>100.00</u>	<u>38,419,692.30</u>	<u>100.00</u>

(2) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款

股东名称	期末数	期初数
香港达华贸易公司	11,229.56	11,229.56
小 计	<u>11,229.56</u>	<u>11,229.56</u>

(3) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇 率	折人民币金额	原币金额	汇 率	折人民币金额
美 元	1,951,470.47	8.2765	16,151,345.35	1,356.80	8.2765	11,229.56
小 计			<u>16,151,345.35</u>			<u>11,229.56</u>

(4) 账龄 3 年以上的大额应付账款未偿还原因的说明

单位名称	期末数	未偿还原因
香港达华贸易公司	11,229.56	未结清款项
小 计	<u>11,229.56</u>	

16. 预收账款 期末数 1,927,222.20

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位账款。

(2) 预收账款——外币预收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇 率	折人民币金额	原币金额	汇 率	折人民币金额
美 元	73,000.87	8.2765	604,191.69	7,630.16	8.2765	63,151.02
小 计			<u>604,191.69</u>			<u>63,151.02</u>

(3) 无账龄 1 年以上预收账款。

17. 应付工资 期末数 7,317,822.43

无拖欠性质的应付工资。

18. 应付股利 期末数 4,927,406.14

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

外资法人股股利	4,927,406.14	1,727,406.14	
合计	<u>4,927,406.14</u>	<u>1,727,406.14</u>	
19. 应交税金			期末数 2,376,370.79
税种	期末数	期初数	法定税率
增值税	192,625.23	338,152.09	17%、13%、0
企业所得税	2,183,745.56	2,067,645.35	26.40%
营业税		8,000.00	5%
房产税		10,800.00	12%、1.2%
合计	<u>2,376,370.79</u>	<u>2,424,597.44</u>	
20. 其他应交款			期末数 80,207.56
项目	期末数	期初数	计缴标准
水利建设基金	80,207.56	644.33	按销售收入的 0.12%
合计	<u>80,207.56</u>	<u>644.33</u>	
21. 其他应付款			期末数 2,329,943.57

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,061,668.07	88.49	1,482,565.73	70.22
1-2 年	188,275.50	8.08	435,765.00	20.64
2-3 年	80,000.00	3.43	106,108.07	5.03
3 年以上			86,804.43	4.11
合计	<u>2,329,943.57</u>	<u>100.00</u>	<u>2,111,243.23</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 其他应付款——外币其他应付款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	62,006.59	8.2765	513,197.54	16,038.98	8.2765	132,746.62
小计			<u>513,197.54</u>			<u>132,746.62</u>

(4) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
工会经费	764,669.99	工会经费
德清县振华活性炭厂	200,000.00	押金

上海林牌木粉厂	150,000.00		暂借款
小 计	<u>1,114,669.99</u>		
22. 预提费用			期末数 1,058,238.16
项 目	期末数	期初数	期末结余原因
利 息	442,942.18	290,913.05	尚未结算
房 租	380,000.00		尚未结算
其 它	235,295.98		尚未结算
合 计	<u>1,058,238.16</u>	<u>290,913.05</u>	
23. 股本			期末数 122,000,000.00
(1) 明细情况			

	本次变动前	本次变动增减(+,-)		本次变动后
		其它	小计	
一、未上市流通股份				
1、发起人股份	80,000,000.00			80,000,000.00
其中：国家拥有股份				
境内法人持有股份	54,000,000.00			54,000,000.00
外资法人持有股份	16,000,000.00			16,000,000.00
自然人股	10,000,000.00			10,000,000.00
2. 募集法人股				
3. 内部职工股				
4. 优先股				
5. 其他				
未上市流通股份合计	80,000,000.00			80,000,000.00
二、已上市流通股份				
1. 境内上市的人民币普通股		42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
2. 境内上市的外资股				
3. 境外上市的外资股				
4. 其他				
已流通股份合计		42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
三、股份合计	80,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00	122,000,000.00

(2) 公司历年来股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号详见本会计报表附

注十二(四)1之说明。

(3) 本期新增系公司首次发行社会公众股 4,200 万股(每股面值 1 元)所致。详见本会计报表附注十二(四)1之说明。

24. 资本公积 期末数 149,702,039.38

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权投资准备	18,995.10			18,995.10
其他资本公积	15,007.99			15,007.99
股本溢价		149,668,036.29		149,668,036.29
合 计	<u>34,003.09</u>	<u>149,668,036.29</u>		<u>149,702,039.38</u>

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

本期增加均系公司首次发行社会公众股 4,200 万股产生的股本溢价。详见本会计报表附注十二(四)1之说明。

25. 盈余公积 期末数 12,360,253.58

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,240,169.05			8,240,169.05
法定公益金	4,120,084.53			4,120,084.53
合 计	<u>12,360,253.58</u>			<u>12,360,253.58</u>

26. 未分配利润 期末数 60,840,973.69

(1) 明细情况

期初数	61,928,463.33
本期增加	14,912,510.36
本期减少	16,000,000.00
期末数	<u>60,840,973.69</u>

(2) 其他说明

1) 本期增加均系净利润转入。

2) 本期减少系根据 2005 年 2 月 16 日公司 2005 年第一次临时股东大会决议通过的 2004 年度利润分配方案, 向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元(含税)计 16,000,000.00 元。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 317,577,202.28/280,645,419.07

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
贴面板	131,250,914.62	138,960,740.57
胶合板	74,273,122.32	46,920,161.24
单 板	32,308,946.79	23,821,410.94
原 木	65,292,100.39	53,378,060.92
其 他	26,728,402.51	17,740,856.03
小 计	329,853,486.63	280,821,229.70
抵 消	12,276,284.35	31,900,464.81
合 计	<u>317,577,202.28</u>	<u>248,920,764.89</u>
主营业务成本		
贴面板	116,016,879.61	122,774,199.94
胶合板	71,928,536.87	45,905,850.57
单 板	26,585,486.54	20,727,028.54
原 木	56,672,218.79	47,404,861.78
其 他	21,843,770.20	17,426,291.49
小 计	293,046,892.01	254,238,232.32
抵 消	12,401,472.94	32,505,687.48
合 计	<u>280,645,419.07</u>	<u>221,732,544.84</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
内 销	241,488,020.57	247,380,097.02
外 销	88,365,466.06	33,441,132.68
小 计	329,853,486.63	280,821,229.70
抵 消	12,276,284.35	31,900,464.81
合 计	<u>317,577,202.28</u>	<u>248,920,764.89</u>
主营业务成本		
内 销	211,583,680.02	225,068,158.42
外 销	81,463,211.99	29,170,073.90

小 计	293,046,892.01	254,238,232.32
■ 抵 消	12,401,472.94	32,505,687.48
合 计	<u>280,645,419.07</u>	<u>221,732,544.84</u>

(3) 销售收入前五名情况

本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 82,459,269.50 元，占公司全部主营业务收入的 25.97%。

2. 其他业务利润

本期数 1,328,594.23

业务种类	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
材料销售	13,562,197.80	12,663,711.86	898,485.94	16,476,213.50	14,227,932.85	2,248,280.65
加工费等	263,410.58	155,818.96	107,591.62	113,322.73	22,536.97	90,785.76
房租收入	256,133.00	-66,383.67	322,516.67	173,333.00	82,607.23	90,725.77
合 计	<u>14,081,741.38</u>	<u>12,753,147.15</u>	<u>1,328,594.23</u>	<u>16,762,869.23</u>	<u>14,333,077.05</u>	<u>2,429,792.18</u>

3. 财务费用

本期数 4,927,131.52

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,993,934.12	5,017,894.13
减：利息收入	473,889.17	89,943.35
汇兑净损益	74,170.46	79,635.83
金融机构手续费	332,916.11	222,848.73
合 计	<u>4,927,131.52</u>	<u>5,230,435.34</u>

4. 补贴收入

本期数 181,874.40

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
出口商品贴息		164,281.00
退耕还林补贴	181,874.40	
林木种苗补助		60,000.00
合 计	<u>181,874.40</u>	<u>224,281.00</u>

(2) 补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

根据德清县人民政府《关于开发速生杨项目协调会会议纪要》和德清县人民政府办公室德办第 175 号《抄告单》的规定，2005 年 1-6 月本公司控股子公司湖州德华科技速生林基地有限公司实际收到退耕还林补贴 181,874.40 元。

5. 营业外收入			本期数 577,757.74
项 目	本期数	上年同期数	
处置固定资产净收益	1,315.50	596.79	
赔罚款收入	571,441.90	569,128.90	
其 他	5,000.34		
合 计	<u>577,757.74</u>	<u>569,725.69</u>	
6. 营业外支出			本期数 556,627.66
项 目	本期数	上年同期数	
水利建设基金	510,693.80	-191,583.66	
处理固定资产净损失		16,078.55	
赔罚款支出	45,333.83		
滞纳金		286.68	
其 他	600.03		
合 计	<u>556,627.66</u>	<u>-175,218.43</u>	

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的税费返还

项 目	本期数
出口退税	2,140,519.37
小 计	<u>2,140,519.37</u>

2. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到赔罚款收入	571,441.90
收到利息收入	473,889.17
退耕还林补贴	181,874.40
小 计	<u>1,227,205.47</u>

3. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付运输费	4,856,633.89
支付保险费	637,021.19
支付差旅费	809,716.33
支付广告费	1,105,978.00

支付汽车费用	627,644.03
支付交际应酬费	579,405.98
小 计	<u>8,616,399.42</u>

4. 无收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

5. 无支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

6. 无收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

7. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
股票发行费用	4,701,470.00
小 计	<u>4,701,470.00</u>

七、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 32,168,306.80

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	33,832,417.25	98.41	2,029,945.04	31,802,472.21	21,304,744.14	98.01	1,278,284.65	20,026,459.49
1-2 年	221,708.60	0.65	22,170.86	199,537.74	5,410.00	0.02	541.00	4,869.00
2-3 年					101,703.10	0.47	20,340.62	81,362.48
3-4 年	176,074.00	0.51	52,822.20	123,251.80	176,074.00	0.81	52,822.20	123,251.80
4-5 年	107,612.62	0.31	64,567.57	43,045.05	125,395.62	0.58	75,237.37	50,158.25
5 年以上	42,208.00	0.12	42,208.00		24,425.00	0.11	24,425.00	
合 计	<u>34,380,020.47</u>	<u>100.00</u>	<u>2,211,713.67</u>	<u>32,168,306.80</u>	<u>21,737,751.86</u>	<u>100.00</u>	<u>1,451,650.84</u>	<u>20,286,101.02</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 15,015,525.18 元, 占应收账款账面余额的 43.68%。

(3) 无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	1,525,201.63	8.2765	12,623,331.29	1,005,685.45	8.2765	8,323,555.63
小 计			<u>12,623,331.29</u>			<u>8,323,555.63</u>

2. 其他应收款 期末数 559,496.87

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	112,410.31	18.03	6,744.62	105,665.69	128,877.07	14.73	7,732.62	121,144.45
1-2 年	500,000.00	80.19	50,000.00	450,000.00	735,000.00	84.00	73,500.00	661,500.00
2-3 年	3,476.47	0.56	695.29	2,781.18	3,476.47	0.40	695.29	2,781.18
3-4 年	1,500.00	0.24	450.00	1,050.00	1,500.00	0.17	450.00	1,050.00
4-5 年								
5年以上	6,114.00	0.98	6,114.00		6,114.00	0.70	6,114.00	
合 计	<u>623,500.78</u>	<u>100.00</u>	<u>64,003.91</u>	<u>559,496.87</u>	<u>874,967.54</u>	<u>100.00</u>	<u>88,491.91</u>	<u>786,475.63</u>

(2) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 581,114.00 元, 占其他应收款账面余额的 93.20%。

(3) 无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 无外币其他应收款。

3. 长期股权投资

期末数 67,051,258.54

(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	67,051,258.54		67,051,258.54	61,858,559.44		61,858,559.44
合 计	<u>67,051,258.54</u>		<u>67,051,258.54</u>	<u>61,858,559.44</u>		<u>61,858,559.44</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 期末余额构成明细情况

被投资	持股	投资	投资	损益	股权投	股权投	期末
单位名称	比例	期限	成本	调整	资准备	资差额	数
浙江德升木业有限公司	75.00	15 年	46,436,570.02	18,037,899.71	18,995.10		64,493,464.83
湖州德华科技速生林基地有限公司	70.00	20 年	1,260,000.00	1,297,793.71			2,557,793.71
小 计			<u>47,696,570.02</u>	<u>19,335,693.42</u>	<u>18,995.10</u>		<u>67,051,258.54</u>

2) 本期增减变动明细情况

被投资	期初	本期投资成本	本期损益	本期分得现金	本期投资准备	本期股权投资	期末
单位名称	数	增减额	调整增减额	红利额	增减额	差额增减额	数
浙江德升木业有限公司	59,940,112.51		4,553,352.32				64,493,464.83
湖州德华科技速生林基地有限公司	1,918,446.93		639,346.78				2,557,793.71

小 计	<u>61,858,559.44</u>	<u>5,192,699.10</u>
	<u>67,051,258.54</u>	

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 182,375,523.18

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
贴面板	127,747,342.26	129,556,895.27
胶合板	27,308,750.08	8,518,395.50
其 他	27,319,430.84	17,642,188.13
合 计	<u>182,375,523.18</u>	<u>155,717,478.90</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 55,731,495.81 元, 占公司全部主营业务收入的 30.56%。

2. 主营业务成本 本期数 159,909,739.45

项 目	本期数	上年同期数
贴面板	112,118,704.02	113,515,473.23
胶合板	24,409,935.36	7,566,213.72
其 他	23,381,100.07	17,387,059.56
合 计	<u>159,909,739.45</u>	<u>138,468,746.51</u>

3. 投资收益 本期数 5,192,699.10

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投资		
单位损益净增减的金额	5,192,699.10	2,840,175.58
合 计	<u>5,192,699.10</u>	<u>2,840,175.58</u>

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
德华集团控股股份有限公司[注]	德清县武康镇	实业投资、进出口业务等	控股股东	股份有限公	吴振华

				司	
浙江德升木业有限公司	德清县城关镇	装饰贴面板、原木销售	控股子公司	中外合资	施惠中
湖州德华科技速生林基地有限公司	德清县莫干山镇	林木种植、销售	控股子公司	有限公司	丁鸿敏

[注]: 2003 年 4 月 15 日, 经国家工商行政管理总局核准原浙江德华木业股份有限公司更名为德华集团控股股份有限公司。

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
德华集团控股股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
浙江德升木业有限公司	USD9,000,000.00			USD9,000,000.00
湖州德华科技速生林基地有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
德华集团控股股份有限公司	52,080,000.00	65.10					52,080,000.00	42.69
浙江德升木业有限公司	USD6,750,000.00	75.00					USD6,750,000.00	75.00
湖州德华科技速生林基地有限公司	1,260,000.00	70.00					1,260,000.00	70.00

2. 不存在控制关系的关联方(有交易的关联方)

关联方名称	与本企业的关系
香港达华贸易公司	本公司股东
德清县美亚丝绸有限公司	与本公司同一控股股东
德清县德艺门业有限公司	与本公司同一控股股东
德清县德乐钢琴有限公司	与本公司同一控股股东
浙江鸿源建材有限公司	与本公司同一控股股东
浙江德维家私有限公司	与本公司同一控股股东
浙江珠江德华钢琴有限公司	与本公司同一股东

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
德清县德艺门业有限公司[注 1]	60,890.03	市场价	39,528.05	市场价
浙江珠江德华钢琴有限公司[注 4]	347,235.91	市场价		

小 计	408,125.94		39,528.05	
-----	------------	--	-----------	--

2. 销售货物

关联方 名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
德清县德艺门业有限公司[注 1]	722,447.04	市场价	1,665,200.47	市场价
德清县德乐钢琴有限公司[注 2]			2,146.24	市场价
浙江德维家私有限公司[注 3]	4,395,168.94	市场价	922.51	
浙江珠江德华钢琴有限公司[注 4]	185,625.63	市场价		
小 计	5,303,241.61		1,668,269.22	

[注 1]: 德清县德艺门业有限公司系本公司控股股东德华集团控股股份有限公司的控股子公司, 于 2003 年 1 月 15 日成立, 自 2003 年 1 月开始成为本公司关联方。

[注 2]: 2003 年 3 月本公司控股股东德华集团控股股份有限公司对德清县德乐钢琴有限公司增资 70 万元, 增资后德清县德乐钢琴有限公司成为德华集团控股股份有限公司的控股子公司, 自 2003 年 3 月开始成为本公司关联方。

[注 3]: 浙江德维家私有限公司系本公司控股股东德华集团控股股份有限公司的控股子公司, 于 2003 年 3 月 10 日成立, 自 2003 年 3 月开始成为本公司关联方。

[注 4]: 浙江珠江德华钢琴有限公司系本公司控股股东德华集团控股股份有限公司的参股公司, 于 2004 年 3 月 4 日成立, 自 2004 年 3 月开始成为本公司关联方。

3. 关联方应收应付款项余额

项目及关联方名称	余 额		占全部应收(预收) 应付(预付)款余额的比重(%)	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 应收账款				
德清县德艺门业有限公司	17,739.40	355,530.30	0.02	0.92
浙江德维家私有限公司	20,061.65	992.51	0.03	
浙江珠江德华钢琴有限公司	11,890.00	91,640.00	0.02	0.24
小 计	49,691.05	448,162.81	0.07	1.16
(2) 应付账款				
香港达华贸易有限公司	11,229.56	11,229.83	0.02	0.04
小 计	11,229.56	11,229.83	0.02	0.04

4. 其他关联方交易

- (1) 无购买或销售除商品以外的其他资产。
- (2) 关联方租赁

本公司与浙江珠江德华钢琴有限公司签订《厂房租赁协议》，将本公司位于德清县武康镇的部分厂房租赁给浙江珠江德华钢琴有限公司，租赁期限为 2004 年 2 月至 2014 年 1 月，2005 年 1-6 月公司实际收取租赁收入 172,800.00 元。

(3) 关联方担保

1) 本公司控股股东德华集团控股股份有限公司为公司向中国农业银行德清县支行借款提供最高额为 2,000 万元的信贷保证，保证期限为 2003 年 5 月 15 日至 2005 年 5 月 15 日。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司实际借款金额为 13,600,000.00 元，借款期限为 2004 年 12 月 6 日至 2005 年 10 月 28 日。

2) 本公司控股股东德华集团控股股份有限公司为公司向中国银行德清县支行借款提供最高额为 5,000 万元的信贷保证，保证期限为 2004 年 1 月 14 日至 2006 年 1 月 14 日。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司实际借款金额为 20,000,000 元，借款期限为 2005 年 5 月 11 日至 2005 年 12 月 8 日。

3) 本公司控股股东德华集团控股股份有限公司为公司控股子公司浙江德升木业有限公司向中国银行德清支行借款提供最高额为 5,000 万元的信贷保证，保证期限为 2004 年 7 月 1 日至 2006 年 7 月 1 日。截至 2005 年 6 月 30 日，公司实际借款金额为外币借款 1,250,000.00 美元，借款期限为 2005 年 4 月 6 日至 2005 年 11 月 16 日。该项借款同时以本公司房屋及建筑物抵押，详见本会计报表附注九(一)之说明。

4) 本公司控股股东德华集团控股股份有限公司为公司控股子公司浙江德升木业有限公司向中国工商银行德清支行借款提供最高额为 2,500 万元的信贷保证，保证期限为 2004 年 3 月 10 日至 2005 年 12 月 30 日。截至 2005 年 6 月 30 日，公司实际借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2005 年 3 月 8 日至 2006 年 3 月 3 日。

5) 本公司控股股东德华集团控股股份有限公司为公司控股子公司浙江德升木业有限公司向中国农业银行德清支行借款提供最高额为 5000 万元的信贷保证，保证期限为 2004 年 7 月 1 日至 2006 年 7 月 1 日。截至 2005 年 6 月 30 日，公司实际借入外币借款 1650,000.00 美元，人民币借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2005 年 5 月 26 日至 2005 年 12 月 29 日。

6) 本公司控股股东德华集团控股股份有限公司为公司控股子公司浙江德升木业有限公司向华夏银行杭州分行借款提供最高额为 4,000 万元的信贷保证，保证期限为 2004 年 4 月 19 日至 2006 年 4 月 18 日。截至 2005 年 6 月 30 日，公司实际借款金额为 23,000,000.00 元，借款期限为 2005 年 3 月 22 日至 2005 年 11 月 20 日。

7) 本公司控股股东德华集团控股股份有限公司为公司控股子公司浙江德升木业有限公司向深圳发展银行余杭支行借款提供最高额为 2,500 万元的信贷保证，保证期限为 2004 年 11 月 2 日至 2007 年 11 月 2 日。截至 2005 年 6 月 30 日，公司实际借款金额为 25,000,000.00 元，借款期限为 2004 年 12 月 21 日至 2005 年 11 月 2 日。

8) 本公司控股股东德华集团控股股份有限公司为公司控股子公司浙江德升木业有限公司向招商银

行杭州分行解放支行借款提供 1,500 万元的信贷保证, 保证期限为 2003 年 9 月 27 日至 2007 年 4 月 2 日。截至 2005 年 6 月 30 日, 公司实际借款金额为 15,000,000.00 元, 借款期限为 2005 年 4 月 30 日至 2006 年 4 月 20 日。

(4) 关联方资金往来

本期公司与控股股东德华集团控股股份有限公司未发生往来。

(5) 根据德华集团控股股份有限公司向本公司出具的《避免同业竞争的承诺函》, 德华集团控股股份有限公司及其控股子公司、拥有权益的附属公司或参股公司不生产开发任何与本公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品, 不直接或间接经营任何与本公司经营的业务构成或可能构成竞争的业务, 也不参与投资于任何与本公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的企业。

(6) 浙江信林担保有限公司为公司向浙商银行股份有限公司借款提供 5,000 万元的信贷保证, 保证期限为 2004 年 9 月 29 日至 2006 年 3 月 28 日。截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司实际借款金额为 50,000,000.00 元, 借款期限为 2004 年 9 月 29 日至 2005 年 9 月 28 日。本公司控股股东德华集团控股股份有限公司为该信贷保证向浙江信林担保有限公司提供反担保。

九、或有事项

企业提供的各种债务担保

截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司财产抵押情况:

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保	借款
			账面原值	账面净值	借款金额	到期日
浙江德升木业有限公司	房屋及建筑物	中国银行德清支行	4,758.01 万	3,945.94 万	USD1,250,000.00	2005 年 11 月 16 日
小 计			<u>4,758.01 万</u>	<u>3,945.94 万</u>	<u>USD1,250,000.00</u>	

[注]: 本公司控股股东德华集团控股股份有限公司为该借款同时提供最高额为 5,000 万元的信贷保证。详见本会计报表附注八(二)4(3)2)之说明。

十、承诺事项

无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

无其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

(一) 债务重组事项

无重大债务重组事项。

(二) 非货币性交易事项

无重大非货币性交易事项。

(三) 资产置换、转让及其出售行为的说明

无重大资产置换、转让及其出售行为。

(四) 其他对会计报表使用者决策有影响的重要事项

1. 本公司前身原浙江德华装饰材料有限公司系经浙江省人民政府外经贸资浙府字[1992]03092 号批准证书批准,由德华集团控股股份有限公司(原浙江德华木业股份有限公司)和香港达华贸易公司共同投资设立的中外合资经营企业,1992 年 7 月 6 日在湖州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为企合浙湖总字第省 000817 号的《企业法人营业执照》。德华装饰成立时注册资本为 366 万元。经历次增资和股权转让,原浙江德华装饰材料有限公司注册资本变更为人民币 3,160.50 万元。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,原浙江德华装饰材料有限公司以 2001 年 10 月 31 日为基准日,采用整体变更方式设立浙江兔宝宝装饰新材股份有限公司,于 2001 年 12 月 27 日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为 3300001008381 《企业法人营业执照》,注册资本 8,000 万元,股份总额 8,000 万股(每股面值 1 元),上述变更业经浙江天健会计师事务所有限公司验证并出具浙天会验[2001]第 150 号《验资报告》。2002 年 10 月 17 日经国家工商行政管理总局核准,公司名称变更为德华兔宝宝装饰新材股份有限公司,于 2002 年 11 月 8 日取得浙江省工商行政管理局颁发的变更后的《企业法人营业执照》。

2005 年 3 月 30 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2005]11 号文核准首次向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 4,200 万股(每股面值 1 元),经深圳证券交易所深证上[2005]年 25 号批准于 2005 年 5 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。股票简称“兔宝宝”,股票代码“002043”。发行 A 股后,公司股本增加至 12,200 万股(每股面值 1 元),其中境内法人持有股份 5400 万股,占 44.26%,境外法人持有股份 1,600 万股,占 13.11%,境内自然人持有股份 1000 万股,占 8.20%,社会公众股 4200 万股,占 34.43%。业经浙江天健会计师事务所验证并出具浙天会验[2005]第 21 号《验资报告》。本次募集资金扣除发行费用后的净额为 191,668,036.29 元,其中:计入股本 42,000,000.00 元,计入资本公积 149,668,036.29 元。

2. 2005 年本公司控股子公司湖州德华科技速生林基地有限公司与莫干山镇燎原村经济合作社、莫干山镇紫岭村经济合作社分别签订《土地经营权租赁协议》,湖州德华科技速生林基地有限公司向上述 2 方租赁共计 57.9 亩土地进行经营,用于建设和发展速生杨基地,土地租金为每年每亩 400 元,租赁期限自 2005 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日止共二十年。

(五) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号----非经常性损益》(2004 年修订) 的规定, 本公司非经常性损益发生额情况如下 (收益为+, 损失为-):

项 目	2005 年 1-6 月
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	1,315.50
各种形式的政府补贴	181,874.40
各项非经常性营业外收入、支出	19,814.58
小 计	203,004.48
减: 企业所得税影响数 (所得税减少以“-”表示)	-54,666.17
少数股东损益影响数 (亏损以“-”表示)	111,533.03
非经常性损益净额	146,137.62

第八节 备查文件目录

- 一、公司董事长亲笔签名并加盖公司公章的半年度报告文本;
- 二、载有法定代表人、公司主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本;
- 三、报告期内公司选定的信息披露报纸《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件文本;
- 四、公司章程文本。

德华兔宝宝新材股份有限公司

董事长: 丁鸿敏

二〇〇五八月十二日