

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2019〕1631 号

德华兔宝宝装饰新材股份有限公司全体股东：

我们接受委托，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）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的德华兔宝宝公司管理层编制的 2018 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供德华兔宝宝公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为德华兔宝宝公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解德华兔宝宝公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

德华兔宝宝公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对德华兔宝宝公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，德华兔宝宝公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了德华兔宝宝公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：俞佳南

中国·杭州

中国注册会计师：许安平

二〇一九年四月三日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018 年度

编制单位：德华兔宝宝装饰新材股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关 联关系	上市公司核 算的会计科 目	2018 年 期初 占用资 金余额	2018 年度 占用累计 发生金额	2018 年 度资金 占用的 利息	2018 年度 偿还累计 发生金额	2018 年 期末 占用资 金余额	占用形成原 因	占用性质
现大股东及其 附属企业										
小 计										
前大股东及其 附属企业										
小 计										
总 计										
其它关联资金 往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关 联关系	上市公司核 算的会计科 目	2018 年 期初 往来资 金余额	2018 年度 往来累计 发生金额	2018 年 度往来 资金的 利息	2018 年度 偿还累计 发生金额	2018 年 期末 往来资 金余额	往来形成原 因	往来性质
大股东及其附 属企业	德华集团控股股份有 限公司	控股股东	应收账款		53.01		53.01		销售、租赁	经营性往来
	浙江珠江德华钢琴有 限公司	第一大股东之联营企业	应收账款		24.15		24.15		销售	经营性往来
	浙江德华木皮市场管 理有限公司	同受第一大股东控制	应收账款		591.69		591.69		销售资产	经营性往来

	德清洛舍漾生态旅游开发有限公司	浙江德华木皮市场管理有限公司之子公司	应收账款		178.37		178.37		销售	经营性往来
	德清德华小额贷款有限公司	同受第一大股东控制	应收账款		0.13		0.13		销售	经营性往来
	德清德航游艇制造有限公司[注 1]	同受第一大股东控制	应收账款	94.90	40.97		135.87		销售、租赁	经营性往来
	德清华展木业有限公司[注 2]	受本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制	应收账款		310.32		310.32		销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	德华兔宝宝装饰材料销售有限公司	子公司	长期应收款	501.33			501.33		[注 3]	非经营性往来
	德兴市绿野林场有限公司	子公司	其他应收款		150.00			150.00	拆借	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总 计	-	-	-	596.23	1,348.64		1,794.87	150.00		-

[注 1]：德清德航游艇制造有限公司 2017 年 10 月 23 日前系德华集团控股股份有限公司之控股子公司。

[注 2]：德清华展木业有限公司 2017 年 3 月 7 日前系杭州德华兔宝宝装饰材料有限公司之控股子公司，杭州德华兔宝宝装饰材料有限公司受上市公司实际控制人关系密切的家庭成员控制

[注 3]：根据公司第五届董事会第二十一次会议决议，公司将母公司募集资金项目节余募集资金 5,013,271.92 元（包括利息及理财收入）转入子公司德华兔宝宝装饰材料销售有限公司兔宝宝营销总部建设项目，本期归还。

法定代表人：丁鸿敏

主管会计工作的负责人：陆利华

会计机构负责人：姚红霞