

# 募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2016〕1569号

德华兔宝宝装饰新材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的德华兔宝宝装饰新材股份有限公司（以下简称德华兔宝宝公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，德华兔宝宝公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德华兔宝宝公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·杭州

中国注册会计师：贾川  
中国注册会计师：徐晓峰

二〇一六年三月二十三日

附件

## 募集资金使用情况对照表

2015 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

募集资金总额		45,832.75	本年度投入募集资金总额		4,106.73					
报告期内变更用途的募集资金总额			已累计投入募集资金总额		34,831.66					
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 德兴市绿野林场有限公司 100%股权收购项目	否	19,906.60	19,906.60		19,906.60	100.00	2011年8月	231.64	否	否
2. 兔宝宝专卖店网络和区域物流配送中心建设项目	否	17,975.00	17,975.00	450.07	8,642.08	48.08	[注]	[注]	[注]	否
3. 兔宝宝营销总部建设项目	是	7,490.00	8,500.00	3,656.66	6,282.98	73.92	2016年12月			否
承诺投资项目小计		45,371.60	46,381.60	4,106.73	34,831.66					
合计		45,371.60	46,381.60	4,106.73	34,831.66	—				—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			德兴市绿野林场有限公司由于砍伐指标受限未达到预计效益；兔宝宝专卖店网络和区域物流配送中心建设项目由于调整营建政策，公司资源将重点向家居建材馆和家居生活馆倾斜，相应大幅减少了对一般专卖店的营建支持，同时，随着公司信息化建设带来的管理效率提升，原拟建的区域物流分中心也暂缓建设，因此本项目的投入也未达到计划进度；兔宝宝营销总部建设项目在改变实施方式后也需要延后投入，因此本项目投入也未达到计划进度。							
项目可行性发生重大变化的情况说明			无							
超募资金的金额、用途及使用进展情况			无							

募集资金投资项目实施地点变更情况	根据公司 2012 年第四届董事会第十一次会议决议，将“兔宝宝营销总部建设项目”调整为在德清县乾元经济开发区新征土地 50 亩用于建设 30,000 平方米总部仓储中心，在靠近公司总部办公区附近、县城武康的中心商务区购买建筑面积约 4,600 平方米的商务写字楼用于公司营销总部的办公楼。
募集资金投资项目实施方式调整情况	根据公司 2012 年第四届董事会第十一次会议决议，将原计划在征用土地上自建营销总部大楼调整为在靠近公司总部办公区附近、县城武康的中心商务区购买建筑面积约 4,600 平方米的商务写字楼用于公司营销总部的办公楼。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	截至 2015 年 12 月 31 日，子公司德华兔宝宝装饰材料销售有限公司实际以募集资金中的 1,146.88 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计 1,146.88 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于 2015 年 3 月 9 日及 2015 年 3 月 10 日将上年度用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 11,800.00 万元归还至募集资金专用账户；经公司 2015 年第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议审议通过，同意公司使用部分闲置募集资金 11,000.00 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月；公司于 2015 年 10 月 9 日、2015 年 11 月 3 日、2015 年 11 月 4 日及 2015 年 11 月 24 日将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 11,000.00 万元归还至募集资金专用账户；截至 2015 年 12 月 31 日，公司未用闲置募集资金暂时补充流动资金。
用闲置募集资金购买理财产品情况	经公司 2015 年第五届董事会第十三次会议审议通过，同意公司使用不超过人民币 41,000 万元的闲置资金（其中：闲置募集资金 11,000 万元、闲置自有资金 30,000 万元）购买保本和非保本型理财产品、信托产品和进行委托贷款业务，在上述额度内，资金可以滚动使用；公司本年累计使用暂时闲置募集资金 13,950.00 万元购买银行保本型法人人民币理财产品，累计收到理财产品本息合计 61,371,221.92 元；截至 2015 年 12 月 31 日，公司用闲置募集资金购买理财产品的余额为 10,950.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2015 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金余额为 4,595,728.66 元，存放于募集资金专户；用于购买理财产品 109,500,000.00 元。募集资金将继续用于募集资金投资项目的建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

[注]：兔宝宝专卖店网络和区域物流配送中心建设项目专卖店总数在增加，但总数达到预定数量的日期尚未确定，目前未达到预计效益。2015 年度子公司德华兔宝宝装饰材料销售有限公司实施兔宝宝专卖店网络和区域物流配送中心建设项目增加专卖店 69 家，兔宝宝专卖店合计实现营业收入 50,790.74 万元。