

审计报告

XYZH/2013A9076

德尔国际家居股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的德尔国际家居股份有限公司(以下简称德尔家居)财务报表,包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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尔家居管理层的责任,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，德尔家居财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德尔家居 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：树 新

中国注册会计师：崔巍巍

中国 北京

二〇一四年三月二十五日

合并资产负债表

编制单位：德尔国际家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	246,546,716.61	815,231,857.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			3,630,000.00
应收账款	六、2	5,594,567.86	4,447,978.92
预付款项	六、3	31,632,240.94	62,233,347.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			2,658,553.87
应收股利			
其他应收款	六、4	1,076,041.69	1,721,858.40
买入返售金融资产			
存货	六、5	128,496,518.14	74,709,739.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	655,221,697.94	
流动资产合计		1,068,567,783.18	964,633,335.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	113,755,722.02	100,750,101.32
在建工程	六、8	251,988,226.12	121,848,073.62
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	140,828,585.72	144,042,244.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	398,604.99	452,347.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		506,971,138.85	367,092,766.99
资产总计		1,575,538,922.03	1,331,726,102.85

法定代表人：汝继勇

主管会计工作负责人：吴惠芳

会计机构负责人：王玉英

合并资产负债表（续）

编制单位：德尔国际家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六、12	56,750,000.00	6,600,000.00
应付账款	六、13	67,114,814.32	50,127,521.07
预收款项	六、14	119,233,703.88	34,813,098.77
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	7,460,946.73	5,644,368.39
应交税费	六、16	4,793,312.04	161,552.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	19,468,732.32	22,076,742.84
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		274,821,509.29	119,423,283.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		274,821,509.29	119,423,283.56
股东权益：			
股本	六、18	162,225,000.00	160,000,000.00
资本公积	六、19	881,525,883.17	871,271,464.17
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、20	33,304,306.01	23,420,516.41
一般风险准备			
未分配利润	六、21	223,662,223.56	157,610,838.71
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		1,300,717,412.74	1,212,302,819.29
少数股东权益			
股东权益合计		1,300,717,412.74	1,212,302,819.29
负债和股东权益总计		1,575,538,922.03	1,331,726,102.85

法定代表人：汝继勇

主管会计工作负责人：吴惠芳

会计机构负责人：王玉英

母公司资产负债表

编制单位：德尔国际家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金		232,338,822.76	565,426,309.23
交易性金融资产			
应收票据			3,630,000.00
应收账款	十三、1	5,594,567.86	4,447,978.92
预付款项		25,966,586.71	6,242,370.97
应收利息			2,032,027.62
应收股利			
其他应收款	十三、2	25,427,677.68	20,643,196.78
存货		128,496,518.14	74,709,739.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		514,658,620.82	
流动资产合计		932,482,793.97	677,131,623.40
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	十三、3	540,258,000.00	540,258,000.00
投资性房地产			
固定资产		95,523,518.21	99,655,754.85
在建工程		563,362.62	3,086,352.39
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,181,430.30	8,582,143.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		398,604.99	452,347.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		644,924,916.12	652,034,597.83
资产总计		1,577,407,710.09	1,329,166,221.23

法定代表人：汝继勇

主管会计工作负责人：吴惠芳

会计机构负责人：王玉英

母公司资产负债表（续）

编制单位：德尔国际家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		56,750,000.00	6,600,000.00
应付账款		58,718,651.46	41,127,521.07
预收款项		119,233,703.88	34,813,098.77
应付职工薪酬		7,145,523.74	5,578,531.76
应交税费		4,542,367.86	2,495,748.51
应付利息			
应付股利			
其他应付款		18,223,519.88	21,074,692.84
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		264,613,766.82	111,689,592.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		264,613,766.82	111,689,592.95
股东权益：			
股本		162,225,000.00	160,000,000.00
资本公积		881,525,883.17	871,271,464.17
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		33,304,306.01	23,420,516.41
一般风险准备			
未分配利润		235,738,754.09	162,784,647.70
股东权益合计		1,312,793,943.27	1,217,476,628.28
负债和股东权益总计		1,577,407,710.09	1,329,166,221.23

法定代表人：汝继勇

主管会计工作负责人：吴惠芳

会计机构负责人：王玉英

合并利润表

编制单位：德尔国际家居股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013年度	2012年度
一、营业总收入		552,293,452.01	423,830,318.98
其中：营业收入	六、22	552,293,452.01	423,830,318.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		451,859,179.52	342,702,966.45
其中：营业成本	六、22	370,695,138.32	287,552,013.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、23	9,857,994.73	5,920,940.09
销售费用	六、24	46,142,817.67	38,979,689.99
管理费用	六、25	36,203,657.29	34,272,180.12
财务费用	六、26	-10,449,125.83	-24,990,329.33
资产减值损失	六、27	-591,302.66	968,472.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	9,988,441.15	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,422,713.64	81,127,352.53
加：营业外收入	六、29	161,450.00	5,293,492.60
减：营业外支出	六、30	271,632.10	689,185.11
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		110,312,531.54	85,731,660.02
减：所得税费用	六、31	18,377,357.09	13,000,712.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,935,174.45	72,730,947.59
归属于母公司股东的净利润		91,935,174.45	72,730,947.59
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、32	0.57	0.45
（二）稀释每股收益	六、32	0.57	0.45
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		91,935,174.45	72,730,947.59
归属于母公司股东的综合收益总额		91,935,174.45	72,730,947.59
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：汝继勇

主管会计工作负责人：吴惠芳

会计机构负责人：王玉英

母公司利润表

编制单位：德尔国际家居股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013年度	2012年度
一、营业收入	十三、4	552,293,452.01	423,830,318.98
减：营业成本	十三、4	370,695,138.32	287,552,013.33
营业税金及附加		9,857,994.73	5,920,940.09
销售费用		46,142,817.67	38,979,689.99
管理费用		25,065,175.58	25,415,042.56
财务费用		7,575,349.37	16,359,137.02
资产减值损失		591,302.66	968,472.25

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		8,619,457.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		117,318,435.18	81,353,297.78
加：营业外收入		158,450.00	5,293,492.60
减：营业外支出		261,632.10	689,185.11
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		117,215,253.08	85,957,605.27
减：所得税费用		18,377,357.09	13,000,712.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		98,837,895.99	72,956,892.84
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		98,837,895.99	72,956,892.84

法定代表人：汝继勇

主管会计工作负责人：吴惠芳

会计机构负责人：王玉英

合并现金流量表

编制单位：德尔国际家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013 年度	2012 年度
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		653,012,812.51	417,787,633.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	14,853,444.04	47,126,382.36
经营活动现金流入小计		667,866,256.55	464,914,016.31
购买商品、接受劳务支付的现金		344,075,919.46	272,842,327.36
购买交易性金融资产净支付额			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,207,356.63	22,382,242.96
支付的各项税费		71,856,869.20	63,307,590.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	98,726,028.17	30,432,803.93
经营活动现金流出小计		544,866,173.46	388,964,965.22
经营活动产生的现金流量净额		123,000,083.09	75,949,051.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,988,441.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,988,441.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,170,038.48	142,779,413.00
投资支付的现金		570,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		687,170,038.48	142,779,413.00
投资活动产生的现金流量净额		-677,181,597.33	-142,779,413.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,592,250.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,592,250.00	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,805,449.64	48,000,000.00
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		12,060.00	
筹资活动现金流出小计		15,817,509.64	48,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,225,259.64	-48,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、33	-558,406,773.88	-114,830,361.91
加：期初现金及现金等价物余额	六、33	808,371,490.49	923,201,852.40
六、期末现金及现金等价物余额	六、33	249,964,716.61	808,371,490.49

法定代表人：汝继勇

主管会计工作负责人：吴惠芳

会计机构负责人：王玉英

母公司现金流量表

编制单位：德尔国际家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013 年度	2012 年度
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		653,012,812.51	417,787,633.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,336,563.41	37,446,168.39
经营活动现金流入小计		664,349,375.92	455,233,802.34
购买商品、接受劳务支付的现金		344,075,919.46	272,842,327.36
购买交易性金融资产净支付额			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,293,449.59	21,639,384.15
支付的各项税费		67,430,707.31	56,847,718.84
支付其他与经营活动有关的现金		102,303,047.74	48,297,179.91
经营活动现金流出小计		542,103,124.10	399,626,610.26
经营活动产生的现金流量净额	十三、5	122,246,251.82	55,607,192.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,619,457.44	
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,619,457.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,449,569.09	14,464,095.00
投资支付的现金		490,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		495,449,569.09	14,464,095.00
投资活动产生的现金流量净额		-486,830,111.65	-14,464,095.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,592,250.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,592,250.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,805,449.64	48,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		12,060.00	
筹资活动现金流出小计		15,817,509.64	48,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,225,259.64	-48,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	十三、5	-368,809,119.47	-6,856,902.92
加：期初现金及现金等价物余额	十三、5	558,565,942.23	565,422,845.15
六、期末现金及现金等价物余额	十三、5	189,756,822.76	558,565,942.23

法定代表人：汝继勇

主管会计工作负责人：吴惠芳

会计机构负责人：王玉英

合并股东权益变动表

编制单位：德尔国际家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度							少 数 股 东 权 益	股 东 权 益 合 计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	160,000,000.00	871,271,464.17			23,420,516.41		157,610,838.71		1,212,302,819.29
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	160,000,000.00	871,271,464.17			23,420,516.41		157,610,838.71		1,212,302,819.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,225,000.00	10,254,419.00			9,883,789.60		66,051,384.85		88,414,593.45
（一）净利润							91,935,174.45		91,935,174.45
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							91,935,174.45		91,935,174.45
（三）股东投入和减少资本	2,225,000.00	10,254,419.00							12,479,419.00
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额	2,225,000.00	10,254,419.00							12,479,419.00
3. 其他									
（四）利润分配					9,883,789.60		-25,883,789.60		-16,000,000.00
1. 提取盈余公积					9,883,789.60		-9,883,789.60		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-16,000,000.00		-16,000,000.00
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（七）其他									

四、本年年末余额	162,225,000.00	881,525,883.17			33,304,306.01		223,662,223.56		1,300,717,412.74
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	------------------

法定代表人：汝继勇

主管会计工作负责人：吴惠芳

会计机构负责人：王玉英

合并股东权益变动表（续）

编制单位：德尔国际家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012 年度							少 数 股 东 权 益	股 东 权 益 合 计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
一、上年年末余额	160,000,000.00	871,271,464.17			16,124,827.13		140,175,580.40		1,187,571,871.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	160,000,000.00	871,271,464.17			16,124,827.13		140,175,580.40		1,187,571,871.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,295,689.28		17,435,258.31		24,730,947.59
（一）净利润							72,730,947.59		72,730,947.59
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							72,730,947.59		72,730,947.59
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					7,295,689.28		-55,295,689.28		-48,000,000.00
1. 提取盈余公积					7,295,689.28		-7,295,689.28		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-48,000,000.00		-48,000,000.00
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									

1. 本年提取								
2. 本年使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	160,000,000.00	871,271,464.17			23,420,516.41		157,610,838.71	1,212,302,819.29

法定代表人：汝继勇

主管会计工作负责人：吴惠芳

会计机构负责人：王玉英

母公司股东权益变动表

编制单位：德尔国际家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00	871,271,464.17			23,420,516.41		162,784,647.70	1,217,476,628.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	160,000,000.00	871,271,464.17			23,420,516.41		162,784,647.70	1,217,476,628.28
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,225,000.00	10,254,419.00			9,883,789.60		72,954,106.39	95,317,314.99
（一）净利润							98,837,895.99	98,837,895.99
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							98,837,895.99	98,837,895.99
（三）股东投入和减少资本	2,225,000.00	10,254,419.00						12,479,419.00
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额	2,225,000.00	10,254,419.00						12,479,419.00
3. 其他								
（四）利润分配					9,883,789.60		-25,883,789.60	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积					9,883,789.60		-9,883,789.60	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-16,000,000.00	-16,000,000.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								

3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(七) 其他							
四、本年年末余额	162,225,000.00	881,525,883.17			33,304,306.01	235,738,754.09	1,312,793,943.27

法定代表人：汝继勇

主管会计工作负责人：吴惠芳

会计机构负责人：王玉英

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：德尔国际家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00	871,271,464.17			16,124,827.13		145,123,444.14	1,192,519,735.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	160,000,000.00	871,271,464.17			16,124,827.13		145,123,444.14	1,192,519,735.44
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,295,689.28		17,661,203.56	24,956,892.84
（一）净利润							72,956,892.84	72,956,892.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							72,956,892.84	72,956,892.84
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					7,295,689.28		-55,295,689.28	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积					7,295,689.28		-7,295,689.28	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-48,000,000.00	-48,000,000.00
4. 其他								

(五) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(七) 其他							
四、本年年末余额	160,000,000.00	871,271,464.17			23,420,516.41	162,784,647.70	1,217,476,628.28

法定代表人： 汝继勇

主管会计工作负责人： 吴惠芳

会计机构负责人： 王玉英

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

德尔国际家居股份有限公司(以下简称本公司或公司)是在德尔国际地板有限公司的基础上,由德尔集团有限公司、王沫、朱巧林、张立新、姚红鹏、陈爱明、吴惠芳、史旭东作为发起人采用整体变更方式变更设立的股份有限公司,于2010年11月1日在江苏省苏州工商行政管理局变更登记,取得换发的企业法人营业执照(注册号为320584400004964)。本公司注册地址为江苏省吴江市七都镇人民东路,办公地址为江苏省苏州市吴江区盛泽镇西环路德尔丝绸广场3幢。法定代表人:汝继勇。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1676号文核准,本公司于2011年11月2日公开发行人民币普通股4,000万股,并于2011年11月11日在深圳证券交易所上市交易,公开发行后股本总额为16,000万股。

2013年11月21日,公司第一次临时股东大会审议并通过了《德尔国际家居股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)修订稿》和修改后的公司章程,公司以2013年11月28日作为限制性股票的授予日,首次向28位激励对象授予222.50万股限制性股票,限制性股票的授予价格为5.21元/股。由此公司申请增加注册资本人民币2,225,000.00元,由姚红鹏、张立新等28人按每股5.21元价格认缴2,225,000股,合计出资11,592,250.00元。其中注册资本(股本)为人民币2,225,000.00元,实际出资额与新增注册资本(股本)的差额9,367,250.00元计入资本公积-股本溢价,变更后的注册资本为人民币162,225,000.00元。该增资事项已经瑞华会计师事务所审验,并出具瑞华验字【2013】第306A0001号验资报告。

本公司属木材加工及木、竹、藤、棕、草制品业,经营范围主要为:林区“次、小、薪”材、竹材的综合利用新技术、新产品的开发与生产;各类地板、家具、木门、一体化厨柜;本公司自产产品的销售;生活空间的研究和设计;房屋租赁;场地出租;室内外装饰工程施工;造林及林木抚育与管理;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。主要产品或提供劳务为木地板的研发、生产和销售。

本公司控股股东为德尔集团有限公司,最终控制人为汝继勇。股东会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决策权。董事会对股东会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东会、董事会决议事项、主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括营销中心、采购运营中心、生产中心、财务中心、研发中心和人力资源中心等,子公司包括四川德尔地板有限公司、四川德尔新材料有限公司、辽宁德尔地板有限公司、辽宁德尔新材料有限公司、苏州德尔地板服务有限公司。

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值入账外,均以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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;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的,经复核确认后,计入当期损益。

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、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。

9. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。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。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的,终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额,计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

(2) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按交易对象关系的组合	纳入合并报表范围内公司之间的应收款、关联方往来、员工备用金、未逾期押金、有抵押及担保的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
按交易对象关系的组合	不计提坏账准备。

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	20%	20%
3—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,或者对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要为当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权股份时,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响外。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本,初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,改按成本法核算;对因追

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2,000元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	其他设备	5	5	19.00

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,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) 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;
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

19. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对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,每年末

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

23. 股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认原则及政策如下:

1) 销售商品收入:本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。具体收入确认政策如下:①直接销售给消费者(或者工程客户)并需要负责安装,地板安装验收完毕后,即确认产品销售收入的实现。②直接将产品销售给经销商并由其继续销售的,产品所有权发生转移,即确认产品销售收入的实现。

2) 提供劳务收入:本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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,减记的金额予以转回。

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售:本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本公司本年度无会计政策和会计估计变更以及差错更正事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额抵扣进项税额的余额	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	流转税应纳税额	5%
教育费附加	流转税应纳税额	3%
地方教育费附加	流转税应纳税额	2%
消费税	实木地板销售额	5%

本公司所属子公司2013年企业所得税的适用税率为25%。

2. 税收优惠及批文

本公司于2008年12月9日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，证书编号为GR200832001297。按照《企业所得税法》及相关规定，经认定的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司在吴江市国税局办理所得税优惠税率备案，2008年至2010年度适用15%的企业所得税优惠税率。

2011年度本公司通过高新技术企业复审，于2012年2月收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201132001076），发证时间为2011年9月30日，有效期为三年。通过高新技术企业复审后，公司继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

子公司 全称	公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末实际出 资额 (万元)	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	年末少数 股东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额
其他方式取得的子公司												
四川德尔新材料有限公司	有限责任	四川成都	制造业	5,000.00	密度纤维板及深化产品的研发、生产及销售	5,000.00		100.00	100.00	是	无	
四川德尔地板有限公司	有限责任	四川成都	制造业	12,167.68	各类地板的研发、生产与销售	12,167.68		100.00	100.00	是	无	
辽宁德尔新材料有限公司	有限责任	辽宁开原	制造业	24,551.84	密度板及深化产品研发、生产销售	24,551.84		100.00	100.00	是	无	
辽宁德尔地板有限公司	有限责任	辽宁开原	制造业	12,106.28	各类地板生产、研发、销售	12,106.28		100.00	100.00	是	无	
苏州德尔地板服务有限公司	有限责任	江苏吴江	商品流通	200.00	木竹制品及其配套辅料的销售、安装	200.00		100.00	100.00	是	无	

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本年度无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 本年合并财务报表合并范围的变动

本年度合并财务报表合并范围未发生变动。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2012年12月31日,“年末”系指2013年12月31日,“本年”系指2013年1月1日至12月31日,“上年”系指2012年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			56,317.72			14,796.26
人民币	56,317.72	1.00	56,317.72	14,796.26	1.00	14,796.26
银行存款			188,908,398.89			808,356,694.23
人民币	188,908,398.89	1.00	188,908,398.89	808,356,694.23	1.00	808,356,694.23
其他货币资金			57,582,000.00			6,860,367.00
人民币	57,582,000.00	1.00	57,582,000.00	6,860,367.00	1.00	6,860,367.00
合计	—		246,546,716.61	—		815,231,857.49

(1) 截止2013年12月31日,本公司因开立银行承兑汇票而存入银行保证金56,750,000.00元,因开展工程类地板销售业务申请开立保函832,000.00元,并为此存入保证金832,000.00元。

(2) 年末货币资金较年初减少568,685,140.88元,减幅69.76%,主要系本年购买的银行理财产品年末未到期所致。

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	5,938,816.37	100.00	344,248.51	5.80	4,725,001.80	100.00	277,022.88	5.86
按交易对象关系的组合								
组合小计	5,938,816.37	100.00	344,248.51	5.80	4,725,001.80	100.00	277,022.88	5.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	5,938,816.37	100.00	344,248.51	5.80	4,725,001.80	100.00	277,022.88	5.86

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	4,994,777.16	5.00	249,738.86	3,909,546.11	5.00	195,477.31
1-2年	942,981.98	10.00	94,298.20	815,455.69	10.00	81,545.57
2-3年	1,057.23	20.00	211.45			
合计	5,938,816.37		344,248.51	4,725,001.80	—	277,022.88

(3) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
工程客户 1	客户	1,410,589.32	1年以内	23.75
工程客户 2	客户	1,076,092.11	1年以内	18.12
工程客户 3	客户	647,261.72	1年以内	10.90
工程客户 4	客户	560,370.49	1年以内	9.44
工程客户 5	客户	436,684.36	1年以内	7.35
合计		4,130,998.00		69.56

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	30,121,561.44	95.23	28,421,126.28	45.67
1-2年	348,268.48	1.10	33,812,221.02	54.33
2-3年	1,162,411.02	3.67		
合计	31,632,240.94	100.00	62,233,347.30	100.00

预付款项年末余额较年初减少30,601,106.36元,减幅49.17%,主要原因为子公司辽宁德尔新材料有限公司和辽宁德尔地板有限公司预付设备款已到货并开始安装调试,本年结转在建工程所致。

(2) 预付款项前五名单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
涟水县东林木材经营有限公司	材料供应商	2,809,922.00	1年以内	材料未到货
温康纳常州机械有限公司	设备供应商	1,477,136.75	1年以内	设备未到货
上海迈林国际贸易有限公司	材料供应商	1,200,000.00	1年以内	材料未到货
艾森曼五金(北京)有限公司	设备供应商	749,700.00	2-3年	设备未到货
无锡盛金机械有限公司	设备供应商	677,660.00	1-2年、2-3年	设备未到货
合计		6,914,418.75		

(3) 年末预付款项中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合								
按交易对象关系的组合	1,076,041.69	100.00			1,721,858.40	100.00		
组合小计	1,076,041.69	100.00			1,721,858.40	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,076,041.69	100.00			1,721,858.40	100.00		

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按交易对象关系的组合的情况

交易对象组合名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款比例	性质或内容
员工备用金	内部员工	625,478.54	1年以内	58.13%	员工备用金
员工社保费	内部员工	63,877.39	1年以内	5.94%	员工社保费
押金	施工管理方	336,685.76	1年以内	31.28%	施工押金
		50,000.00	1-2年	4.65%	施工押金
合计		1,076,041.69		100.00%	

(3) 年末其他应收款中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	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	22,153,773.75		22,153,773.75	13,939,526.47		13,939,526.47
在产品	9,184,254.66		9,184,254.66	5,539,590.53		5,539,590.53
库存商品	59,864,295.80	813,798.01	59,050,497.79	39,517,366.21	1,472,326.30	38,045,039.91
发出商品	38,107,991.94		38,107,991.94	17,185,582.97		17,185,582.97
合计	129,310,316.15	813,798.01	128,496,518.14	76,182,066.18	1,472,326.30	74,709,739.88

存货年末金额较年初增加53,786,778.26元,增幅71.99%,主要系本公司销售规模扩大,年末结存的原材料及产成品增加所致。

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
库存商品	1,472,326.30			658,528.29	813,798.01
合计	1,472,326.30			658,528.29	813,798.01

年末存货跌价准备系本公司针对少量降等级地板预计销售价格扣减销售费用后可变现净值低于成本价格部分提取的跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	年末金额
银行理财产品	631,000,000.00
待抵扣的进项税	24,221,697.94
合计	655,221,697.94

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他流动资产中的银行理财产品为本公司购买的 90-364 天不等的银行保本收益浮动型理财产品,预期收益率为 2.1%-5.5%,其中包含本公司使用募集资金购买的银行理财产品余额 4.91 亿元,该募集资金使用事项业经本公司第一届董事会第十四次会议及 2012 年度股东大会审议通过。

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
原价					
房屋建筑物	98,058,795.05	16,360,000.00			114,418,795.05
机器设备	32,809,834.28	3,697,491.74			36,507,326.02
运输设备	2,744,783.95	1,191,192.37			3,935,976.32
其他设备	2,479,898.65	381,072.95			2,860,971.60
合计	136,093,311.93	21,629,757.06			157,723,068.99
累计折旧		本年新增	本年计提		
房屋建筑物	17,416,435.65		4,573,803.73		21,990,239.38
机器设备	15,394,479.01		3,187,248.52		18,581,727.53
运输设备	1,297,729.46		427,317.64		1,725,047.10
其他设备	1,234,566.49		435,766.47		1,670,332.96
合计	35,343,210.61		8,624,136.36		43,967,346.97
账面净值					
房屋建筑物	80,642,359.40				92,428,555.67
机器设备	17,415,355.27				17,925,598.49
运输设备	1,447,054.49				2,210,929.22
其他设备	1,245,332.16				1,190,638.64
合计	100,750,101.32				113,755,722.02
减值准备					
房屋建筑物					
机器设备					
运输设备					
其他设备					
合计					
账面价值					
房屋建筑物	80,642,359.40				92,428,555.67
机器设备	17,415,355.27				17,925,598.49
运输设备	1,447,054.49				2,210,929.22
其他设备	1,245,332.16				1,190,638.64
合计	100,750,101.32				113,755,722.02

(2) 本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为19,318,006.24元,本年增

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

加的累计折旧中,本年计提费用8,624,136.36元。

(3) 子公司辽宁德尔地板有限公司未办妥产权证书的房屋建筑物净值为16,353,000.00元。

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川地板年产 600 万平方米强化地板项目	26,018,882.31		26,018,882.31	16,585,840.31		16,585,840.31
四川新材料年产 12 万立方米中高密度纤维板项目(办公楼)	17,531,727.00		17,531,727.00	12,951,727.00		12,951,727.00
辽宁地板年产 600 万平方米强化地板项目	37,901,265.73		37,901,265.73	29,509,417.72		29,509,417.72
辽宁新材料年产 12 万立方米中高密度纤维板项目	169,972,988.46		169,972,988.46	59,714,736.20		59,714,736.20
总部新车间设备	128,205.12		128,205.12	3,086,352.39		3,086,352.39
厂区办公楼项目	435,157.50		435,157.50			
合计	251,988,226.12		251,988,226.12	121,848,073.62		121,848,073.62

在建工程年末余额较年初增加 130,140,152.50 元,增幅 106.81%,主要系本公司 600 万平方米强化地板项目及 12 万立方米中高密度纤维板项目等在建项目增加投资,年末尚未完工所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
四川地板年产 600 万平方米强化地板项目	16,585,840.31	9,433,042.00			26,018,882.31
四川新材料年产 12 万立方米中高密度纤维板项目(办公楼)	12,951,727.00	4,580,000.00			17,531,727.00
辽宁地板年产 600 万平方米强化地板项目	29,509,417.72	24,744,848.01	16,353,000.00		37,901,265.73
辽宁新材料年产 12 万立方米中高密度纤维板项目	59,714,736.20	110,258,252.26			169,972,988.46
总部新车间设备	3,086,352.39	6,858.97	2,965,006.24		128,205.12
厂区办公楼项目		435,157.50			435,157.50
合计	121,848,073.62	149,458,158.74	19,318,006.24		251,988,226.12

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中:本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
四川地板年产 600 万平方米强化地板项目	9,167.68	28.38	28.38				自有资金、 募集资金
四川新材料年产 12 万立方米中高密度纤维板项目 (办公楼)	—	—	—				自有资金
辽宁地板年产 600 万平方米强化地板项目	9,106.28	59.58	59.58				自有资金、 募集资金
辽宁新材料年产 12 万立方米中高密度纤维板项目	19,551.84	86.93	86.93				自有资金、 募集资金
总部新车间设备							自有资金
厂区办公楼项目	400.00	10.88	10.88				自有资金
合 计	38,225.80						

9. 无形资产

(1) 无形资产

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原 值	151,867,502.86			151,867,502.86
土地使用权	149,894,511.40			149,894,511.40
软件	1,972,991.46			1,972,991.46
累计摊销	7,825,258.18	3,213,658.96		11,038,917.14
土地使用权	6,131,815.62	3,010,995.12		9,142,810.74
软件	1,693,442.56	202,663.84		1,896,106.40
账面净值	144,042,244.68			140,828,585.72
土地使用权	143,762,695.78			140,751,700.66
软件	279,548.90			76,885.06
减值准备				
土地使用权				
软件				
账面价值	144,042,244.68			140,828,585.72
土地使用权	143,762,695.78			140,751,700.66
软件	279,548.90			76,885.06

(2) 本年增加的累计摊销中, 本年摊销 3,213,658.96 元。

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日, 本公司无形资产无用于抵押的土地使用权。

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	年末金额	年初金额
资产减值准备	173,706.98	262,402.38
职工教育经费	224,898.01	189,944.99
合计	398,604.99	452,347.37

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	年末金额	年初金额
资产减值准备	1,158,046.52	1,749,349.18
职工教育经费	1,499,320.07	1,266,299.92
合计	2,657,366.59	3,015,649.10

11. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	277,022.88	67,225.63			344,248.51
存货跌价准备	1,472,326.30			658,528.29	813,798.01
合计	1,749,349.18	67,225.63		658,528.29	1,158,046.52

12. 应付票据

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	56,750,000.00	6,600,000.00
合计	56,750,000.00	6,600,000.00

(1) 应付票据年末余额较年初增加 50,150,000.00 元, 增幅 759.85%, 主要系本公司扩大了使用银行承兑汇票支付货款的结算规模所致。

(2) 下一会计年度将到期的金额为 56,750,000.00 元。

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	67,114,814.32	50,127,521.07
其中: 1年以上	2,951,156.82	3,216,608.90

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付账款年末余额较年初增加16,987,293.25元,增幅33.89%,主要系本年地板销售规模上升,与此相应的采购业务增加,年末未结算货款增加所致。

(3) 年末应付账款中不含应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

14. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	119,233,703.88	34,813,098.77
其中:1年以上	538,732.28	741,421.96

(2) 预收款项年末余额较年初增加84,420,605.11元,增幅242.50%,主要原因如下:①2013年新增工程客户订单增多,尚在施工或尚未检验完成的工程量增长,与此相应的按工程合同约定预收的工程进度款增加;②经销商采购预订单增长导致年末预收的货款增加。

(3) 年末预收款项中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

15. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	3,011,462.11	27,912,800.80	26,639,103.41	4,285,159.50
职工福利费		571,967.14	571,967.14	
社会保险费		1,972,602.16	1,972,602.16	
其中:医疗保险费		438,902.03	438,902.03	
基本养老保险费		1,286,788.32	1,286,788.32	
失业保险费		123,754.51	123,754.51	
工伤保险费		85,055.81	85,055.81	
生育保险费		38,101.49	38,101.49	
住房公积金		28,687.00	28,687.00	
工会经费和职工教育经费	2,632,906.28	1,101,197.95	558,317.00	3,175,787.23
合计	5,644,368.39	31,587,255.05	29,770,676.71	7,460,946.73

本公司应付职工薪酬年末金额中包含提取未发放的工资、奖金、补贴等4,285,159.50元,已于2014年1月15日之前发放完毕。

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税		-1,082,482.83
企业所得税	3,150,837.66	-73,965.63
个人所得税	64,754.48	-66,426.12
土地使用税	505,449.09	505,475.87
城市维护建设税	92,790.52	91,266.84
房产税	446,493.33	372,280.71
教育费附加	92,790.52	91,266.84
消费税	440,196.44	324,136.81
合计	4,793,312.04	161,552.49

17. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	19,468,732.32	22,076,742.84
其中: 1年以上	6,644,566.65	5,121,694.62

(2) 年末其他应付款中不含应付持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄在1年以上其他应付款主要是经销商交纳的保证金。

18. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减 (+、-)					年末金额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	90,026,760	56.27						92,251,760	56.87
其中: 境内法人持股	89,207,760	55.75						89,207,760	54.99
境内自然人持股	819,000	0.52	2,225,000				2,225,000	3,044,000	1.88
外资持股									
有限售条件股份合计	90,026,760	56.27	2,225,000				2,225,000	92,251,760	56.87
无限售条件股份									
人民币普通股	69,973,240	43.73						69,973,240	43.13
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	69,973,240	43.73						69,973,240	43.13
股份总额	160,000,000	100.00	2,225,000				2,225,000	162,225,000	100.00

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2013年11月,公司第一次临时股东大会审议并通过了《德尔国际家居股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)修订稿》和修改后的公司章程,公司以2013年11月28日作为限制性股票的授予日,首次向28位激励对象授予222.50万股限制性股票,限制性股票的授予价格为5.21元/股。由此公司申请增加注册资本人民币2,225,000.00元,由姚红鹏、张立新等28人按每股5.21元价格认缴2,225,000.00股,合计出资11,592,250.00元。其中注册资本(股本)为人民币2,225,000.00元,实际出资额与新增注册资本(股本)的差额9,367,250.00元计入资本公积-股本溢价。变更后的注册资本为人民币162,225,000.00元。该增资事项已经瑞华会计师事务所审验,并出具瑞华验字【2013】第306A0001号验资报告。

19. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	871,271,464.17	9,367,250.00		880,638,714.17
其他资本公积		887,169.00		887,169.00
合计	871,271,464.17	10,254,419.00		881,525,883.17

“资本公积—股本溢价”本年增加9,367,250.00元,具体原因参见本注释18、股本。

“资本公积—其他资本公积”本年增加887,169.00元,为本公司向股权激励对象授予股票期权和限制性股票而确认的股权激励费用。

20. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	23,420,516.41	9,883,789.60		33,304,306.01
合计	23,420,516.41	9,883,789.60		33,304,306.01

21. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
年初未分配利润	157,610,838.71	140,175,580.40
加:本年净利润	91,935,174.45	72,730,947.59
减:提取法定盈余公积	9,883,789.60	7,295,689.28
提取任意盈余公积		
分配普通股股利	16,000,000.00	48,000,000.00
转增资本		
年末未分配利润	223,662,223.56	157,610,838.71

根据本公司第一届董事会第十四次会议决议,公司以2012年12月31日总股本16,000万股为基数,向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币(含税),共计派发现金股利1,600万元。

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	550,497,450.79	420,881,387.50
其他业务收入	1,796,001.22	2,948,931.48
合计	552,293,452.01	423,830,318.98
主营业务成本	370,325,202.32	285,779,847.45
其他业务成本	369,936.00	1,772,165.88
合计	370,695,138.32	287,552,013.33

本年营业收入较上年增加128,463,133.03元,增幅30.31%,主要原因为本公司采取产品结构调整,扩大市场宣传和销售网络建设,整合内部资源等措施,促使地板销售量增加所致。

(2) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
地板类	550,497,450.79	370,325,202.32	420,881,387.50	285,779,847.45
合计	550,497,450.79	370,325,202.32	420,881,387.50	285,779,847.45

(3) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
强化复合地板	396,985,595.01	252,174,711.27	323,700,986.59	208,603,661.11
实木复合地板	153,511,855.78	118,150,491.05	97,180,400.91	77,176,186.34
合计	550,497,450.79	370,325,202.32	420,881,387.50	285,779,847.45

(4) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	125,521,120.97	87,404,959.63	89,449,487.95	63,266,404.80
华中地区	118,252,207.50	85,491,213.78	77,940,236.77	52,281,419.68
华北地区	95,919,452.88	63,014,046.89	73,060,682.68	51,589,762.86
东北地区	59,401,577.85	36,957,507.29	45,806,293.07	30,874,176.45
西南地区	83,986,839.62	54,027,668.15	68,653,610.55	44,457,912.31
西北地区	51,528,061.84	31,179,442.96	45,427,863.29	28,814,799.06
华南地区	8,411,278.21	5,849,676.38	3,474,740.61	2,317,869.36
其他	7,476,911.92	6,400,687.24	17,068,472.58	12,177,502.93
合计	550,497,450.79	370,325,202.32	420,881,387.50	285,779,847.45

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 公司本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
客户 1	22,114,279.62	4.00%
客户 2	20,199,427.65	3.66%
客户 3	20,146,939.31	3.65%
客户 4	18,769,192.80	3.40%
客户 5	18,661,883.02	3.38%
合计	99,891,722.40	18.09%

23. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
消费税	5,247,673.45	2,900,672.24	5%
城市维护建设税	2,298,144.80	1,497,501.25	5%
教育费附加	2,298,088.15	1,497,501.28	3%、2%
营业税	14,088.33	25,265.32	5%
合计	9,857,994.73	5,920,940.09	

24. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
广告费及装修费	30,926,342.99	27,648,099.80
职工薪酬	7,485,616.02	5,408,486.81
差旅费	4,308,863.64	4,474,055.42
租赁费	1,118,992.52	
会议费	794,634.41	414,491.70
办公等费用	106,298.42	319,010.29
其他	1,402,069.67	715,545.97
合计	46,142,817.67	38,979,689.99

25. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
研发费用	7,861,463.45	5,940,522.37
职工薪酬	7,068,290.84	5,563,713.52
税金	6,004,784.41	5,896,337.12
无形资产摊销费用	3,213,658.96	3,861,260.88
折旧费	2,591,199.47	2,356,318.69
中介费	2,081,971.71	1,304,719.48
修理费	1,191,843.32	4,649,718.89
差旅费	1,047,705.30	793,772.27
股份支付	887,169.00	
车辆使用费	520,000.58	338,135.08
其他	3,735,570.25	3,567,681.82
合计	36,203,657.29	34,272,180.12

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出		
减：利息收入	10,540,589.63	25,058,605.30
加：汇兑损失	2,578.64	12,960.00
加：其他支出	88,885.16	55,315.97
合计	-10,449,125.83	-24,990,329.33

本年财务费用较上年增加 14,541,203.50 元，减幅 58.19%，主要原因系本年定期存款规模下降，与此相应的利息收入减少所致。

27. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	67,225.63	-4,733.91
存货跌价损失	-658,528.29	973,206.16
合计	-591,302.66	968,472.25

28. 投资收益

项目	本年金额
持有银行理财产品期间取得的投资收益	9,988,441.15
合计	9,988,441.15

29. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	90,000.00	5,200,000.00	90,000.00
其他	71,450.00	93,492.60	71,450.00
合计	161,450.00	5,293,492.60	161,450.00

其中：政府补助

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
上市奖励费		5,000,000.00	吴市字第 1064 号
木竹产业技术创新补助		200,000.00	盟科字[2012]06 号
省技术产品研发奖励	90,000.00		吴科(2012)128 号
合计	90,000.00	5,200,000.00	

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	10,000.00	500,000.00	10,000.00
其他	261,632.10	189,185.11	261,632.10
合计	271,632.10	689,185.11	271,632.10

31. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	18,323,614.71	13,208,060.92
递延所得税费用	53,742.38	-207,348.49
合计	18,377,357.09	13,000,712.43

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	110,312,531.54
加: 纳税调整增加额	488,579.84
减: 纳税调整减少额	658,528.29
加: 境外应税所得弥补境内亏损	
减: 弥补以前年度亏损	
加: 子公司本年亏损额	6,902,721.54
本年应纳税所得额	117,045,304.63
所得税税率	15%
本年应纳所得税额	17,556,795.69
减: 减免所得税额	
减: 抵免所得税额	
本年应纳税额	17,556,795.69
加: 境外所得应纳所得税额	
减: 境外所得抵免所得税额	
加: 其他调整因素	766,819.02
当年所得税	18,323,614.71

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	91,935,174.45	72,730,947.59
归属于母公司的非经常性损益	2	-94,704.79	3,913,661.37
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	92,029,879.24	68,817,286.22
年初股份总数	4	160,000,000.00	160,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	2,225,000.00	
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7	1.00	
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	160,185,416.67	160,000,000.00
基本每股收益(I)	13=1÷12	0.57	0.45
基本每股收益(II)	14=3÷12	0.57	0.45
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	15%	15%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益(I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.57	0.45
稀释每股收益(II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.57	0.45

33. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到的往来款项	3,266,854.41	3,593,057.73
收到的经销商保证金	956,000.00	1,409,000.00
收到存款利息	10,540,589.63	24,144,324.63
收到的政府补助	90,000.00	5,200,000.00
收回票据保证金		12,780,000.00
合计	14,853,444.04	47,126,382.36

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
销售及管理费用支付的现金	37,174,753.81	21,513,643.16
支付保证金及往来款	10,829,641.36	8,919,160.77
支付的票据保证金	50,150,000.00	
支付的保函保证金	571,633.00	
合计	98,726,028.17	30,432,803.93

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	91,935,174.45	72,730,947.59
加: 资产减值准备	-591,302.66	968,472.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,624,136.36	7,449,828.24
无形资产摊销	3,213,658.96	3,584,771.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-9,988,441.15	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	53,742.38	-207,348.49
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-53,128,249.97	-22,198,413.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	12,099,964.43	11,540,852.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	70,781,400.29	2,079,941.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	123,000,083.09	75,949,051.09
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		
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	188,964,716.61	808,371,490.49
减: 现金的期初余额	808,371,490.49	923,201,852.40
加: 现金等价物的期末余额	61,000,000.00	
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-558,406,773.88	-114,830,361.91

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金及现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	188,964,716.61	808,371,490.49
其中: 库存现金	56,317.72	14,796.26
可随时用于支付的银行存款	188,908,398.89	808,356,694.23
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物	61,000,000.00	
期末现金和现金等价物余额	249,964,716.61	808,371,490.49
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	57,582,000.00	6,860,367.00

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人	组织机构代码
德尔集团有限公司	有限责任	江苏省吴江市	投资、服务	汝继勇	75203326X
汝继勇	自然人				

(2) 控股股东注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
德尔集团有限公司	81,000,000.00	100,000,000.00		181,000,000.00

(3) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
德尔集团有限公司	89,207,760.00	89,207,760.00	54.99	55.75

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
四川德尔新材料有限公司	制造业	四川成都	生产销售	张立新	567163142
四川德尔地板有限公司	制造业	四川成都	生产销售	张立新	567163070
辽宁德尔新材料有限公司	制造业	辽宁开原	生产销售	史旭东	567553001
辽宁德尔地板有限公司	制造业	辽宁开原	生产销售	史旭东	56755301X
苏州德尔地板服务有限公司	商品流通	江苏吴江	销售服务	汝继勇	694510557

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 子公司的注册资本及其变化

子企业名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
四川德尔新材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
四川德尔地板有限公司	121,676,800.00			121,676,800.00
辽宁德尔新材料有限公司	245,518,400.00			245,518,400.00
辽宁德尔地板有限公司	121,062,800.00			121,062,800.00
苏州德尔地板服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00

(3) 对子企业的持股比例或权益及其变化

子企业名称	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
四川德尔新材料有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	100.00
四川德尔地板有限公司	121,676,800.00	121,676,800.00	100.00	100.00
辽宁德尔新材料有限公司	245,518,400.00	245,518,400.00	100.00	100.00
辽宁德尔地板有限公司	121,062,800.00	121,062,800.00	100.00	100.00
苏州德尔地板服务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	100.00

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	德尔集团苏州装饰有限公司	无	724191084
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	德尔集团苏州博世国际地产有限公司	无	790866107

(二) 关联交易

关键管理人员薪酬如下:

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	1,593,508.00	1,473,437.00

(三) 关联方往来余额

截止2013年12月31日,本公司无关联方往来余额。

八、股份支付

1. 股份支付总体情况

2013年11月,公司2013年第一次临时股东大会审议并通过了《德尔国际家居股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)修订稿》,本次股权激励计划的激

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

励对象为 39 人,公司向激励对象授予权益总数为 296 万份,其中:首次授予权益 267 万份,预留权益 29 万份。激励计划的具体情况如下:

股票期权与限制性股票授予情况:公司向激励对象授予股票期权 44.50 万份,授予股票期权的行权价为 10.70 元/份;同时,向激励对象授予限制性股票 251.5 万股,其中首次授予 222.5 万股,预留 29 万股,首次授予限制性股票的授予价格为 5.21 元/股。本激励计划的有效期为自股票期权和限制性股票首次授予之日起五年。公司定于 2013 年 11 月 28 日作为本次股票期权与限制性股票的首次授予日。

行权/解锁安排:①股票期权自授予日起满 12 个月后,激励对象可在未来 36 个月内分三期行权,行权时间安排如表所示:

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第一个行权期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第一个行权期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

②限制性股票授予后即行锁定,激励对象获授的全部限制性股票适用不同的锁定期,分别为 1 年、2 年和 3 年,自授予之日起计算,具体解锁时间如下:

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股权数量比例
第一个解锁期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第一个解锁期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第一个解锁期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

行权/解锁条件:股票期权的行权条件:在行权期,激励对象行使已获授的股票期权时,必须同时满足如下条件:(1)公司未发生以下任一情形:①最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告;②最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚;③中国证监会认定的其他情形。(2)激励对象未发生以下任一情形:①最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人员;②最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚;③具有《公司法》规定的不得担任公司董事及高级管理人员情形;④公司董事会认定其他严重违反公司有关规定的。(3)公司业绩考核要求:本计划授予的股票期权,在 2013-2015 年的 3 个会计年度中,分年度进行业绩考核并行权,以达到公司业绩考核目标作为激励对象的行权条件。各年度业绩考核目标如下表所示:

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行权期	业绩期间	业绩指标
第一个行权期	2013年度	以2012年营业收入为基数,2013年营业收入增长率不低于25%;以2012年净利润为基数,2013年净利润增长率不低于20%。
第一个行权期	2014年度	以2012年营业收入为基数,2014年营业收入增长率不低于56%;以2012年净利润为基数,2014年净利润增长率不低于44%。
第一个行权期	2015年度	以2012年营业收入为基数,2015年营业收入增长率不低于95%;以2012年净利润为基数,2015年净利润增长率不低于72%。

股票期权等待期内,归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

限制性股票的解锁条件与股票期权的行权条件相同。

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法及结果: 公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权和限制性股票的公允价值,公司授予的 44.5 万份股票期权的总价值为 2,392,320.00 元,首次授予的 222.5 万股限制性股票的总价值为 14,497,143.25 元。

以权益结算的股份支付确认的激励成本情况: 上述股票期权及限制性股票的公允价值总额 16,889,463.25 元作为本次股权激励计划的总成本,在股权激励计划的实施过程中按照行权/解锁比例进行分期确认。2013年-2016年股票期权及限制性股票成本摊销情况如下表:

项目	2013年	2014年	2015年	2016年	合计
股票期权	112,881.67	1,299,845.00	667,945.00	311,648.33	2,392,320.00
限制性股票	774,287.33	8,827,112.71	3,533,328.74	1,362,414.47	14,497,143.25
合计	887,169.00	10,126,957.71	4,201,273.74	1,674,062.81	16,889,463.25

九、或有事项

1. 关于工程开立保函情况

本公司因开展工程类地板销售业务申请开立保函 832,000.00 元,并为此存入保证金 832,000.00 元。

2. 除上述事项外,截止 2013 年 12 月 31 日,本公司无重大或有事项。

十、承诺事项

1. 股票期权与限制性股票激励计划

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司于2013年11月实施股票期权与限制性股票激励计划,与该计划相关的承诺事项具体参见本附注八、股份支付。

2. 除上述事项外,截止2013年12月31日,本公司无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

根据本公司第一届董事会第二十三次会议决议,公司以2013年12月31日总股本16,222.50万股为基数,向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币(含税),共计派发现金股利1,622.25万元。同时,以资本公积向全体股东每10股转增10股。该项议案尚需提交公司2013年度股东大会审议。

十二、其他重要事项

四川德尔新材料有限公司募投项目鉴于实施客观环境和可行性已经发生较大变化,继续进行“年产12万立方米中高密度纤维板项目”已经无法达到理想的投资回报,并存在较大风险,公司经过慎重研究决定终止“四川德尔新材料有限公司年产12万立方米中高密度纤维板项目”的实施。2013年4月17日,公司召开第一届董事会第十四次会议和第一届监事会第十次会议审议通过了《关于终止募投项目“四川德尔新材料有限公司年产12万立方米中高密度纤维板项目”的议案》,2013年5月24日该项议案经2012年度股东大会审议通过。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	5,938,816.37	100.00	344,248.51	5.80	4,725,001.80	100.00	277,022.88	5.86
按交易对象关系的组合								
组合小计	5,938,816.37	100.00	344,248.51	5.80	4,725,001.80	100.00	277,022.88	5.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	5,938,816.37	100.00	344,248.51	5.80	4,725,001.80	100.00	277,022.88	5.86

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	4,994,777.16	5.00	249,738.86	3,909,546.11	5.00	195,477.31
1-2年	942,981.98	10.00	94,298.20	815,455.69	10.00	81,545.57
2-3年	1,057.23	20.00	211.45			
合计	5,938,816.37	—	344,248.51	4,725,001.80	—	277,022.88

(3) 应收账款中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
工程客户1	客户	1,410,589.32	1年以内	23.75
工程客户2	客户	1,076,092.11	1年以内	18.12
工程客户3	客户	647,261.72	1年以内	10.90
工程客户4	客户	560,370.49	1年以内	9.44
工程客户5	客户	436,684.36	1年以内	7.35
合计		4,130,998.00		69.56

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	24,547,074.59	96.54			19,051,578.00	92.29		
按组合计提坏账准备的其他应收款							—	—
账龄组合								
按交易对象关系的组合	880,603.09	3.46			1,591,618.78	7.71		
组合小计	880,603.09	3.46			1,591,618.78	7.71		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	25,427,677.68	100.00			20,643,196.78	100.00		

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	未计提原因
四川德尔新材料有限公司	24,547,074.59			全资子公司
合计	24,547,074.59		—	—

2) 组合中, 按交易对象关系的组合计提坏账准备的其他应收款

交易对象组合	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款比例	性质或内容
员工备用金	内部员工	615,478.54	1年以内	2.42%	员工备用金
与子公司往来	关联方	4,600.00	1年以内	0.02%	合并范围内抵消
员工社保费	内部员工	53,253.94	1年以内	0.21%	员工社保费
押金	建筑安装	207,270.61	1年以内	0.82%	建筑施工押金
合计		880,603.09		3.47%	

(2) 年末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	540,258,000.00	540,258,000.00
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	540,258,000.00	540,258,000.00
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	540,258,000.00	540,258,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
成本法核算							
四川德尔新材料有限公司	100%	100%	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
四川德尔地板有限公司	100%	100%	121,676,800.00	121,676,800.00			121,676,800.00
辽宁德尔新材料有限公司	100%	100%	245,518,400.00	245,518,400.00			245,518,400.00
辽宁德尔地板有限公司	100%	100%	121,062,800.00	121,062,800.00			121,062,800.00
苏州德尔地板服务有限公司	100%	100%	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	100%	100%	540,258,000.00	540,258,000.00			540,258,000.00

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	550,497,450.79	420,881,387.50
其他业务收入	1,796,001.22	2,948,931.48
合计	552,293,452.01	423,830,318.98
主营业务成本	370,325,202.32	285,779,847.45
其他业务成本	369,936.00	1,772,165.88
合计	370,695,138.32	287,552,013.33

(2) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
地板类	550,497,450.79	370,325,202.32	420,881,387.50	285,779,847.45
合计	550,497,450.79	370,325,202.32	420,881,387.50	285,779,847.45

(3) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
强化复合地板	396,985,595.01	252,174,711.27	323,700,986.59	208,603,661.11
实木复合地板	153,511,855.78	118,150,491.05	97,180,400.91	77,176,186.34
合计	550,497,450.79	370,325,202.32	420,881,387.50	285,779,847.45

(4) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	125,521,120.97	87,404,959.63	89,449,487.95	63,266,404.80
华中地区	118,252,207.50	85,491,213.78	77,940,236.77	52,281,419.68
华北地区	95,919,452.88	63,014,046.89	73,060,682.68	51,589,762.86
东北地区	59,401,577.85	36,957,507.29	45,806,293.07	30,874,176.45
西南地区	83,986,839.62	54,027,668.15	68,653,610.55	44,457,912.31
西北地区	51,528,061.84	31,179,442.96	45,427,863.29	28,814,799.06
华南地区	8,411,278.21	5,849,676.38	3,474,740.61	2,317,869.36
其他	7,476,911.92	6,400,687.24	17,068,472.58	12,177,502.93
合计	550,497,450.79	370,325,202.32	420,881,387.50	285,779,847.45

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 公司本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
客户 1	22,114,279.62	4.00%
客户 2	20,199,427.65	3.66%
客户 3	20,146,939.31	3.65%
客户 4	18,769,192.80	3.40%
客户 5	18,661,883.02	3.38%
合 计	99,891,722.40	18.09%

5. 母公司现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	98,837,895.99	72,956,892.84
加: 资产减值准备	-591,302.66	968,472.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,321,621.77	7,211,085.56
无形资产摊销	400,712.92	836,491.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-8,619,457.44	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	53,742.38	-207,348.49
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-53,128,249.97	-22,198,413.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-29,719,104.41	8,283,135.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	106,690,393.24	-12,243,123.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	122,246,251.82	55,607,192.08
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
一年内到期的可转换公司债		
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	174,756,822.76	558,565,942.23
减: 现金的期初余额	558,565,942.23	565,422,845.15
加: 现金等价物的期末余额	15,000,000.00	
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-368,809,119.47	-6,856,902.92

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、 财务报告批准

本财务报告于2014年3月25日由本公司董事会批准报出。

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料:

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本公司2013年度非经营性损益如下:

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	90,000.00	5,200,000.00
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,182.10	-595,692.51
小计	-110,182.10	4,604,307.49
所得税影响额	15,477.31	690,646.12
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-94,704.79	3,913,661.37

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2013年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	7.34%	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	7.35%	0.57	0.57

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因

年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下:

项 目	年末金额	年初金额	变动幅度	备注
货币资金	246,546,716.61	815,231,857.49	-69.76%	1
预付款项	31,632,240.94	62,233,347.30	-49.17%	2
存货	128,496,518.14	74,709,739.88	71.99%	3
在建工程	251,988,226.12	121,848,073.62	106.81%	4
应付票据	56,750,000.00	6,600,000.00	759.85%	5
应付账款	67,114,814.32	50,127,521.07	33.89%	6
预收款项	119,233,703.88	34,813,098.77	242.50%	7

备注 1: 年末货币资金较年初减少 568,685,140.88 元, 减幅 69.76%, 主要系本年购买的银行理财产品年末未到期所致。

备注 2: 预付款项年末余额较年初减少 30,601,106.36 元, 减幅 49.17%, 主要原因为子公司辽宁德尔新材料有限公司和辽宁德尔地板有限公司预付设备款已到货并开始安装调试, 本年转入在建工程所致。

备注 3: 存货年末余额较年初增加 53,786,778.26 元, 增幅 71.99%, 主要系本公司销售规模扩大, 年末结存的原材料及产成品增加所致。

备注 4: 在建工程年末余额较年初增加 130,140,152.50 元, 增幅 106.81%, 主要系本公司 600 万平方米强化地板项目及 12 万立方米中高密度纤维板项目等在建项目增加投资, 年末尚未完工所致。

备注 5: 应付票据年末余额较年初增加 50,150,000.00 元, 增幅 759.85%, 主要系本公司扩大了使用银行承兑汇票支付货款的结算规模所致。

备注 6: 应付账款年末余额较年初增加 16,987,293.25 元, 增幅 33.89%, 主要系本年地板销售规模上升, 与此相应的采购业务增加, 年末未结算货款增加所致。

备注 7: 预收款项年末余额较年初增加 84,420,605.11 元, 增幅 242.50%, 主要原因如下: ①2013 年新增工程客户订单增多, 尚在施工或尚未检验完成的工程量增长, 与此相应的按工程合同约定预收的工程进度款增加; ②经销商采购预订单增长导致年末预收的货款增加。

德尔国际家居股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本年金额	上年金额	变动幅度	备注
营业收入	552,293,452.01	423,830,318.98	30.31%	1
财务费用	-10,449,125.83	-24,990,329.33	-58.19%	2

备注 1：本年营业收入较上年增加 128,463,133.03 元，增幅 30.31%，主要原因为本公司采取产品结构调整，扩大市场宣传和销售网络建设，整合内部资源等措施，促使地板销售量增加所致。

备注 2：本年财务费用较上年增加 14,541,203.50 元，减幅 58.19%，主要原因系本年定期存款规模下降，与此相应的利息收入减少所致。

德尔国际家居股份有限公司

二〇一四年三月二十五日