



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2018A100175

德尔未来科技控股集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了德尔未来科技控股集团股份有限公司（以下简称德尔未来）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德尔未来2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德尔未来，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

1. 商誉减值

关键审计事项	审计中的应对
--------	--------

截至 2017 年 12 月 31 日，德尔未来合并财务报表商誉余额 19,445.15 万元。管理层按照企业会计准则的规定于年末对商誉进行减值测试，根据测试结果，计提减值准备 5,620.15 万元。 由于商誉减值准备金额较大，对财务报表影响重大，且涉及管理层的重大估计和判断，因此商誉减值被确定为关键审计事项。 有关商誉减值的详情参阅财务报告附注六、13。	我们对德尔未来的商誉减值测试执行了如下审计程序： （1）了解管理层商誉减值测试方法和过程，对管理层聘请的第三方评估师进行访谈，并评估资产评估师的资格、专业胜任能力、独立性等； （2）获取商誉减值测试的评估报告，复核评估所采用的基础数据、关键假设、参数、折现率等因素，并对评估结果的适当性进行评价； （3）分析复核未来现金流来源的合理性、计算过程的准确性等； （4）检查商誉减值准备计提的批准程序。
---	---

2. 收入确认

关键审计事项	审计中的应对
如德尔未来 2017 年财务报表附注“四、（二十五）收入确认原则”、“六、30.营业收入、营业成本”披露，2017 年度德尔未来合并财务报表营业收入 160,028.78 万元，主要来源于地板和定制家居的销售。由于收入是影响业绩的关键指标之一，可能存在管理层为达到特定期望而提前确认收入，使得收入未在恰当的会计期间反映。因此，收入被确定为关键审计事项。	我们对德尔未来的收入确认主要执行了如下审计程序： （1）测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性；并通过 IT 信息系统审计对业务系统进行 IT 审计，测试和评价业务系统的关键流程控制的有效性； （2）获取公司与经销商签订的经销协议、与工程客户签订的销售协议，对合同关键条款进行核实，如发货、验收，付款及结算，换退货的政策等； （3）根据不同的销售模式，分别选取样本，核对和检查订单、安装结算单据、到货确认单、运输单、出库单、银行回单和发票，评价收入确认是否符合会计政策；检查资产负债日后销售记录，检查是否存在提前确认收入的情况，执行截止性测试，以评估是否计入恰当的会计期间； （4）结合应收账款、预收账款的审计，选择主要客户对当期收入进行函证； （5）对主要产品的收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额变动是否正常； （6）获取公司退换货记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

四、其他信息

德尔未来管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括德尔未来 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德尔未来的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德尔未来、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德尔未来的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德尔未来持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德尔未来不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周海涛（项目合伙人）

中国注册会计师：孙彤

中国北京

二〇一八年三月二十九日

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：德尔未来科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		251,023,476.94	349,621,479.52
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,001,050.66	5,550,000.00
应收账款		56,710,509.18	42,011,871.94
预付款项		61,209,518.56	46,441,260.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		14,869,466.53	10,468,090.37
买入返售金融资产			
存货		368,844,503.40	259,509,899.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		430,947,008.98	201,096,303.89
流动资产合计		1,198,605,534.25	914,698,904.92
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		219,121,564.42	206,019,581.05
投资性房地产			
固定资产		458,823,454.53	367,041,116.74
在建工程		12,221,792.28	60,175,630.64
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		197,147,969.98	200,149,296.63
开发支出		3,945,736.08	
商誉		138,249,993.69	184,251,482.14
长期待摊费用		4,653,442.86	1,507,309.38
递延所得税资产		4,046,520.50	4,375,209.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,038,210,474.34	1,023,519,625.95

资产总计		2,236,816,008.59	1,938,218,530.87
------	--	------------------	------------------

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）

2017年12月31日

编制单位：德尔未来科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,100,000.00	3,800,000.00
应付账款		145,853,586.69	97,277,428.65
预收款项		291,545,194.75	156,696,885.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		30,578,313.50	23,451,244.29
应交税费		37,528,478.69	26,375,653.87
应付利息			
应付股利			267,000.00
其他应付款		103,953,925.79	108,998,889.46
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		612,559,499.42	436,867,101.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		200,000.00	
预计负债			

递延收益		4,755,383.33	1,379,333.33
递延所得税负债		1,854,472.95	2,106,729.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,809,856.28	3,486,063.02
负 债 合 计		619,369,355.70	440,353,165.00
股东权益：			
股本		650,480,000.00	650,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		124,047,057.73	110,904,716.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		80,978,925.65	72,429,483.12
一般风险准备			
未分配利润		690,002,626.30	632,422,085.79
归属于母公司股东权益合计		1,545,508,609.68	1,466,236,285.45
少数股东权益		71,938,043.21	31,629,080.42
股东权益合计		1,617,446,652.89	1,497,865,365.87
负债和股东权益总计		2,236,816,008.59	1,938,218,530.87

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

2017年12月31日

编制单位：德尔未来科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		102,466,159.39	189,795,676.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,501,050.66	5,450,000.00
应收账款		21,363,004.04	18,368,888.24
预付款项		33,677,318.81	14,019,595.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款		77,812,186.87	50,185,920.38
存货		244,092,921.68	164,481,600.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		345,000,000.00	121,885,315.66
流动资产合计		838,912,641.45	564,186,996.89
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		1,460,730,924.63	1,427,270,013.84
投资性房地产			
固定资产		76,011,519.54	81,593,644.81
在建工程		3,664,102.58	3,878,136.92
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		9,968,002.16	9,204,450.29
开发支出		1,663,062.46	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,195,864.03	986,574.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,553,233,475.40	1,522,932,820.13
资 产 总 计		2,392,146,116.85	2,087,119,817.02

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）

2017年12月31日

编制单位：德尔未来科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,100,000.00	3,800,000.00
应付账款		122,841,274.15	63,906,966.27
预收款项		218,553,432.99	103,024,531.61
应付职工薪酬		12,137,259.15	13,881,628.67
应交税费		9,629,557.79	6,239,144.11
应付利息			
应付股利			267,000.00

其他应付款		280,136,550.77	229,574,870.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		646,398,074.85	420,694,141.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		200,000.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		200,000.00	-
负 债 合 计		646,598,074.85	420,694,141.46
股东权益：			
股本		650,480,000.00	650,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		435,200,325.09	422,057,983.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		79,208,231.57	70,658,789.04
未分配利润		580,659,485.34	523,228,902.62
股东权益合计		1,745,548,042.00	1,666,425,675.56
负债和股东权益总计		2,392,146,116.85	2,087,119,817.02

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

2017 年度

编制单位：德尔未来科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,600,287,780.35	1,131,554,825.08
其中：营业收入		1,600,287,780.35	1,131,554,825.08
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,488,904,264.11	989,124,212.82
其中：营业成本		1,082,739,020.50	744,196,358.78
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			
税金及附加		28,687,382.85	25,275,904.09
销售费用		217,990,259.87	149,113,937.12
管理费用		97,497,778.79	67,584,469.67
财务费用		3,247,539.19	-375,886.95
资产减值损失		58,742,282.91	3,329,430.11
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）		12,814,974.16	69,230,273.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,101,983.37	12,698,948.67
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-42,499.41	-339,367.53
其他收益		7,549,012.82	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		131,705,003.81	211,321,518.00
加：营业外收入		4,306,974.74	20,345,057.87
减：营业外支出		2,106,583.22	957,049.75
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		133,905,395.33	230,709,526.12
减：所得税费用		44,952,049.50	36,400,650.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		88,953,345.83	194,308,875.59
归属于母公司股东的净利润		85,644,383.04	191,043,294.62
少数股东损益		3,308,962.79	3,265,580.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		88,953,345.83	194,308,875.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收		-	-

益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		88,953,345.83	194,308,875.59
归属于母公司股东的综合收益总额		85,644,383.04	191,043,294.62
归属于少数股东的综合收益总额		3,308,962.79	3,265,580.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.29
（二）稀释每股收益		0.13	0.29

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

母公司利润表

2017 年度

编制单位：德尔未来科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入		776,768,410.82	666,643,696.74
减：营业成本		539,474,493.50	460,870,526.62
税金及附加		16,128,165.41	15,700,585.03
销售费用		84,483,254.16	81,591,246.28
管理费用		38,411,835.13	33,449,349.87
财务费用		3,599,010.27	-1,353,500.90

资产减值损失		1,659,054.41	813,698.59
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）		9,808,272.59	27,828,816.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,260,910.79	13,106,446.48
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-339,367.53
其他收益			
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		102,820,870.53	103,061,240.52
加：营业外收入		583,980.27	941,197.60
减：营业外支出		909,066.99	79,363.65
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		102,495,783.81	103,923,074.47
减：所得税费用		17,001,358.56	14,365,323.58
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		85,494,425.25	89,557,750.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		85,494,425.25	89,557,750.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		85,494,425.25	89,557,750.89

七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

2017 年 12 月 31 日

编制单位：德尔未来科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,939,880,548.64	1,424,780,948.31
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		6,218,013.26	547,294.50
收到其他与经营活动有关的现金		46,170,704.87	71,141,055.19
经营活动现金流入小计		1,992,269,266.77	1,496,469,298.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,157,464,563.60	928,395,808.64
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		213,140,376.60	126,054,068.43
支付的各项税费		172,260,483.10	121,968,193.12
支付其他与经营活动有关的现金		210,922,378.07	115,508,693.74
经营活动现金流出小计		1,753,787,801.37	1,291,926,763.93
经营活动产生的现金流量净额		238,481,465.40	204,542,534.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,279,248,577.00	1,508,375,000.00
取得投资收益收到的现金		9,712,990.79	26,135,866.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,888.00	160,675.44

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		1,289,116,455.79	1,534,671,541.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,035,885.80	16,152,780.65
投资支付的现金		1,510,388,577.00	1,516,370,000.00
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		20,000,000.00	477,036,295.17
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		1,626,424,462.80	2,009,559,075.82
投资活动产生的现金流量净额		-337,308,007.01	-474,887,533.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,700,000.00	2,896,140.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		37,000,000.00	
取得借款所收到的现金			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		38,700,000.00	32,896,140.00
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,781,400.00	16,290,459.83
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		1,020,312.76	900,481.22
筹资活动现金流出小计		40,801,712.76	57,190,941.05
筹资活动产生的现金流量净额		-2,101,712.76	-24,294,801.05
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		-100,928,254.37	-294,639,800.91
加：期初现金及现金等价物余额		343,973,015.29	638,612,816.20
六、期末现金及现金等价物余额		243,044,760.92	343,973,015.29

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

母公司现金流量表

2017年12月31日

编制单位：德尔未来科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,014,773,347.67	817,268,199.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		93,734,227.11	59,939,662.84

经营活动现金流入小计		1, 108, 507, 574. 78	877, 207, 862. 60
购买商品、接受劳务支付的现金		628, 888, 587. 29	566, 424, 458. 32
支付给职工以及为职工支付的现金		44, 723, 739. 03	41, 800, 975. 99
支付的各项税费		82, 057, 532. 69	67, 128, 133. 28
支付其他与经营活动有关的现金		149, 705, 680. 16	39, 866, 717. 30
经营活动现金流出小计		905, 375, 539. 17	715, 220, 284. 89
经营活动产生的现金流量净额		203, 132, 035. 61	161, 987, 577. 71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		839, 000, 000. 00	1, 199, 355, 000. 00
取得投资收益收到的现金		6, 547, 361. 80	22, 083, 254. 77
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		845, 547, 361. 80	1, 221, 438, 254. 77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8, 537, 453. 51	1, 405, 777. 85
投资支付的现金		1, 110, 000, 000. 00	1, 748, 098, 475. 74
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		1, 118, 537, 453. 51	1, 749, 504, 253. 59
投资活动产生的现金流量净额		-272, 990, 091. 71	-528, 065, 998. 82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2, 896, 140. 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		1, 000, 000. 00	
筹资活动现金流入小计		1, 000, 000. 00	2, 896, 140. 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		19, 781, 400. 00	16, 154, 348. 72
支付其他与筹资活动有关的现金		1, 020, 312. 76	15, 981. 22
筹资活动现金流出小计		20, 801, 712. 76	16, 170, 329. 94
筹资活动产生的现金流量净额		-19, 801, 712. 76	-13, 274, 189. 94
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		-89, 659, 768. 86	-379, 352, 611. 05
加：期初现金及现金等价物余额		184, 147, 212. 23	563, 499, 823. 28
六、期末现金及现金等价物余额		94, 487, 443. 37	184, 147, 212. 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

2017 年 12 月 31 日

编制单位：德尔未来科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	650,480,000.00				110,904,716.54				72,429,483.12		632,422,085.79	31,629,080.42	1,497,865,365.87
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	650,480,000.00				110,904,716.54				72,429,483.12	-	632,422,085.79	31,629,080.42	1,497,865,365.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				13,142,341.19				8,549,442.53	-	57,580,540.51	40,308,962.79	119,581,287.02
（一）综合收益总额											85,644,383.04	3,308,962.79	88,953,345.83
（二）股东投入和减少资本	-				13,142,341.19				-	-	-	37,000,000.00	50,142,341.19
1. 股东投入普通股												37,000,000.00	37,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额					13,142,341.19								13,142,341.19
4. 其他												-	-

（三）利润分配	-				-				8,549,442.53	-	-28,063,842.53	-	-19,514,400.00
1. 提取盈余公积									8,549,442.53		-8,549,442.53		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-19,514,400.00		-19,514,400.00
4. 其他													-
（四）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													-
（五）专项储备	-				-				-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	650,480,000.00				124,047,057.73				80,978,925.65	-	690,002,626.30	71,938,043.21	1,617,446,652.89

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）

2017 年 12 月 31 日

编制单位：德尔未来科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	649,374,000.00				459,786,866.40				63,473,708.03		466,577,914.98	14,977,690.54	1,654,190,179.95

加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年初余额	649,374,000.00				459,786,866.40	-	-	-	63,473,708.03	-	466,577,914.98	14,977,690.54		1,654,190,179.95
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,106,000.00				-348,882,149.86	-	-	-	8,955,775.09	-	165,844,170.81	16,651,389.88		-156,324,814.08
（一）综合收益总额											191,043,294.62	3,265,580.97		194,308,875.59
（二）股东投入和减少资本	1,106,000.00				-348,882,149.86	-	-	-	-	-	-	13,385,808.91		-334,390,340.95
1. 股东投入普通股	1,106,000.00				1,790,140.00									2,896,140.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入股东权益的金额					13,925,210.14									13,925,210.14
4. 其他					-364,597,500.00							13,385,808.91		-351,211,691.09
（三）利润分配	-				-	-	-	-	8,955,775.09	-	-25,199,123.81	-		-16,243,348.72
1. 提取盈余公积									8,955,775.09		-8,955,775.09			-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对股东的分配											-16,243,348.72			-16,243,348.72
4. 其他														-
（四）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														-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 本年提取														-

2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	650,480,000.00				110,904,716.54	-	-	-	72,429,483.12	-	632,422,085.79	31,629,080.42	1,497,865,365.87

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

2017 年 12 月 31 日

编制单位：德尔未来科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	650,480,000.00				422,057,983.90				70,658,789.04	523,228,902.62	1,666,425,675.56
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	650,480,000.00				422,057,983.90	-	-	-	70,658,789.04	523,228,902.62	1,666,425,675.56
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				13,142,341.19	-	-	-	8,549,442.53	57,430,582.72	79,122,366.44
（一）综合收益总额										85,494,425.25	85,494,425.25
（二）股东投入和减少资本	-				13,142,341.19	-	-	-	-	-	13,142,341.19
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					13,142,341.19						13,142,341.19
4. 其他											-

（三）利润分配	-				-	-	-	-	8,549,442.53	-28,063,842.53	-19,514,400.00
1. 提取盈余公积									8,549,442.53	-8,549,442.53	-
2. 对股东的分配										-19,514,400.00	-19,514,400.00
3. 其他											-
（四）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											-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	650,480,000.00				435,200,325.09	-	-	-	79,208,231.57	580,659,485.34	1,745,548,042.00

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)

2017 年 12 月 31 日

编制单位：德尔未来科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	649,374,000.00				419,786,866.40				61,703,013.95	458,870,275.54	1,589,734,155.89
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-

其他											-
二、本年年初余额	649,374,000.00	-	-	-	419,786,866.40	-	-	-	61,703,013.95	458,870,275.54	1,589,734,155.89
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,106,000.00	-	-	-	2,271,117.50	-	-	-	8,955,775.09	64,358,627.08	76,691,519.67
（一）综合收益总额										89,557,750.89	89,557,750.89
（二）股东投入和减少资本	1,106,000.00	-	-	-	2,271,117.50	-	-	-	-	-	3,377,117.50
1. 股东投入普通股	1,106,000.00				1,790,140.00						2,896,140.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					13,925,210.14						13,925,210.14
4. 其他					-13,444,232.64						-13,444,232.64
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,955,775.09	-25,199,123.81	-16,243,348.72
1. 提取盈余公积									8,955,775.09	-8,955,775.09	-
2. 对股东的分配										-16,243,348.72	-16,243,348.72
3. 其他											-
（四）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											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	650,480,000.00	-	-	-	422,057,983.90	-	-	-	70,658,789.04	523,228,902.62	1,666,425,675.56

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

一、公司的基本情况

德尔未来科技控股集团股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）系由德尔国际地板有限公司采用整体变更方式变更设立的股份有限公司，经中国证券监督管理委员会核准，本公司于2011年11月11日在深圳证券交易所上市交易。本公司统一社会信用代码为91320500767387634T，注册地址为江苏省苏州市吴江区七都镇七都大道，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。注册资本为人民币650,480,000.00元，股本为人民币650,480,000.00元，法定代表人：汝继勇。

本公司经营范围主要为：整体智能家居产品的研发、设计、生产和销售，包括家具、地板、定制衣柜、木门等；石墨烯相关产品研发、新能源、新材料的研发、生产和销售，包括石墨烯粉体、石墨烯薄膜、锂离子动力电池、储能电池等；互联网信息技术、智能家居及电子商务领域的技术开发、技术转让和技术咨询；股权投资、资产管理及投资咨询服务。

本公司控股股东为德尔集团有限公司（以下简称德尔集团），最终控制人为汝继勇。股东大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。董事会对股东大会负责，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。

本财务报告由本公司董事会于2018年3月29日决议批准。根据本公司章程，本财务报告将提交股东大会审议。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括四川德尔新材料有限公司、四川德尔地板有限公司、辽宁德尔新材料有限公司（以下简称辽宁新材料公司）、辽宁德尔地板有限公司（以下简称辽宁地板公司）、苏州德尔地板服务有限公司、苏州德尔智能互联家居产业投资基金管理有限公司、苏州德尔石墨烯产业投资基金管理有限公司、厦门烯成石墨烯科技有限公司（以下简称厦门烯成公司）、苏州百得胜智能家居有限公司、苏州韩居实木定制家居有限公司、苏州百得胜智能橱柜有限公司、苏州柏尔恒温科技有限公司（以下简称苏州柏尔公司）等28家子公司。与上年相比，本年新设控股苏州百得胜智能橱柜有限公司及下属子公司、宁波德尔全屋地面新材料有限公司等11家公司，非同一控制下企业合并苏州柏尔恒温科技有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团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“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6.合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日

或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团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

本集团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. 金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始

确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产,采用公允价值进行后续计量。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。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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。

11. 应收款项坏账准备

本集团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，经本集团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	

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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

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

本集团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

本集团长期股权投资主要是对子公司投资、对联营企业投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团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%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要

综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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投资成本；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投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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。

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部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团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、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，本集团对所有固定

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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。

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、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

本集团于每年年度终了，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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17.无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实

际成本计量，其中，购入的无形资产，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。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

本集团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.长期资产减值

本集团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，当存在减值迹象时，本集团将进行减值测试。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

本集团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。

22.职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、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。本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并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。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照集团承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取

职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

其他长期福利主要为本集团因实施工效挂钩形成的工资结余作为负债管理形成的长期福利。

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，如果本集团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，同时本集团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. 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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

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。

24. 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，按照本集团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，按照本集团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。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，确认原则及政策如下：

1) 销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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，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：本集团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集团、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

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，本集团政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。政府补助在本集团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，或对年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。

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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性

优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团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. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分

条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 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务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。

30.终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31.其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团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。本集团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

本集团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

本集团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。本集团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集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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

本集团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。

32.重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年，财政部新颁布或修订了《企业会计准则第16号—政府补助》等一系列会计准则，本公司在编制2017年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第五次会议批准。	2017年度财务报表计入其他收益金额6,455,901.82元。
2017年，财政部新颁布或修订了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》等一系列会计准则，本公司在编制2017年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第十次会议批准。	该准则的调整对2017年度及同期财务报表不产生影响。

2017年12月25日，财政部发布（财会【2017】30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对2017年施行的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团根据上述通知编制2017年度及以后期间的财务报表。

（2）重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更事项。

五、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%、20%、25%
城市维护建设税	流转税应纳税额	5%、7%
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%

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

税种	计税依据	税率
消费税	实木地板销售额	5%

本公司及子公司厦门烯成公司 2017 年企业所得税的适用税率为 15%，子公司无锡市惠诚石墨烯技术应用有限公司 2017 年企业所得税税率为 20%，其他子公司 2017 年企业所得税的适用税率均为 25%。

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

本公司 2017 年度通过高新技术企业认定，于 2017 年 12 月 27 日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：GR201732004238），有效期为三年。通过高新技术企业认定后，公司继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2017 年至 2019 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司厦门烯成公司 2016 年度通过高新技术企业认定，于 2016 年 11 月收到厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201635100024），有效期为三年。通过高新技术企业认定后，公司继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2016 年至 2018 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司无锡市惠诚石墨烯技术应用有限公司属于小型微利企业，根据《财政部 国家税务总局扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号）规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 城镇土地使用税

根据《开原市地方税务局税务事项通知书》（开地税[2017]4389 号），依据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》，本公司之子公司辽宁地板公司符合小微企业减免土地使用税的条件和标准，批准准予减免城镇土地使用税，减征期限为 2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日。

(3) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》财税【2015】78 号，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务可享受增值税即征即退政策，本公司之子公司辽宁新材料公司自产的高密度板符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》4.3 的规定，可申请享受增值税 70% 的退税优惠。

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 控股股东德尔集团与宁波梅山保税港区投资合作局于 2017 年 7 月签订投资协议书, 约定德尔集团(含子公司)在宁波保税港区设立公司且设立的公司税收贡献达到文件约定要求的可享受一定的增值税和所得税的退税优惠政策, 自企业设立登记之日起开始执行, 执行期限五年。本集团本年在宁波保税港区设立的宁波德尔全屋地面新材料有限公司、宁波百得胜智能家居有限公司和宁波韩居家居有限公司根据协议约定可享受一定的税收优惠。

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 2017 年 1 月 1 日, “年末”系指 2017 年 12 月 31 日, “本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	390,782.89	69,380.96
银行存款	242,653,978.03	343,903,634.33
其他货币资金	7,978,716.02	5,648,464.23
合 计	251,023,476.94	349,621,479.52

年末其他货币资金为承兑汇票保证金、履约和预付保函保证金, 均为使用受限的货币资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,250,000.00	5,550,000.00
商业承兑汇票	3,751,050.66	
合 计	15,001,050.66	5,550,000.00

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,700,000.00	
合 计	4,700,000.00	

2017 年 1 月 1 日至 2017 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.应收账款

(1) 应收账款分类

类 别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	60,482,422.29	98.67	3,771,913.11	6.24	56,710,509.18	44,680,612.75	99.60	2,668,740.81	5.97	42,011,871.94
其中：账龄组合	60,482,422.29	98.67	3,771,913.11	6.24	56,710,509.18	44,680,612.75	99.60	2,668,740.81	5.97	42,011,871.94
按交易对象关系的组合										
组合小计	60,482,422.29	98.67	3,771,913.11	6.24	56,710,509.18	44,680,612.75	99.60	2,668,740.81	5.97	42,011,871.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	816,090.65	1.33	816,090.65	100.00		179,012.26	0.40	179,012.26	100.00	
合 计	61,298,512.94	100.00	4,588,003.76	—	56,710,509.18	44,859,625.01	100.00	2,847,753.07	—	42,011,871.94

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)	金 额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	50,264,373.33	2,513,218.66	5.00	37,368,744.35	1,868,437.22	5.00
1-2 年	8,407,585.66	840,758.57	10.00	6,979,886.08	697,988.61	10.00
2-3 年	1,669,629.29	333,925.86	20.00	213,204.72	42,640.94	20.00
3-4 年	96,157.85	48,078.93	50.00	117,826.78	58,913.39	50.00
4-5 年	43,725.34	34,980.27	80.00	950.82	760.65	80.00
5 年以上	950.82	950.82	100.00			100.00
合 计	60,482,422.29	3,771,913.11	—	44,680,612.75	2,668,740.81	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,740,250.69 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	6,987,399.90	1 年以内	11.40	349,370.00
单位 2	5,210,609.29	1 年以内	8.50	260,530.46
单位 3	3,585,834.00	1 年以内	5.85	179,291.70
单位 4	2,715,478.66	1 年以内	4.43	135,773.93
单位 5	2,268,420.11	1 年以内	3.70	113,421.01
合 计	20,767,741.96	—	33.88	1,038,387.10

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	57,150,584.59	93.36	45,900,819.45	98.84
1—2 年	3,987,933.94	6.52	192,793.54	0.42
2—3 年	71,000.03	0.12	177,961.58	0.38
3 年以上			169,685.45	0.36
合 计	61,209,518.56	100.00	46,441,260.02	100.00

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 账龄超过1年的预付款项

债权人名称	债务人名称	期末余额	账龄	未结算原因
安徽林鑫装饰工程有限公司	本公司	1,111,367.52	1-2年	项目未结算
苏州欣彤安装工程有限公司	本公司	1,000,000.00	1-2年	项目未结算
江苏省汾湖高新技术产业开发区财政局	苏州帕德森新材料有限公司	650,000.00	1-2年	土地尚未拍卖完成
上海留美装饰工程有限公司	本公司	510,360.37	1-2年	项目未结算
合肥江庐装饰材料有限公司	本公司	205,128.14	1-2年	项目未结算
上海羁巷装饰工程有限公司	本公司	120,000.00	1-2年	项目未结算
合 计		3,596,856.03	—	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
国网辽宁省电力有限公司铁岭供电公司	3,695,412.47	1年以内	6.04
南兴装备股份有限公司	3,104,000.00	1年以内	5.07
深圳市松博宇科技股份有限公司	3,000,000.00	1年以内	4.90
武汉明弘盛地板服务有限公司	2,183,398.06	1年以内	3.57
上海羁巷装饰工程有限公司	2,139,417.50	1年以内	3.50
合 计	14,122,228.03	—	23.08

5.其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	14,869,466.53	95.20			14,869,466.53	10,468,090.37	92.99			10,468,090.37
其中: 账龄组合										
按交易对象关系的组合	14,869,466.53	95.20			14,869,466.53	10,468,090.37	92.99			10,468,090.37
组合小计	14,869,466.53	95.20			14,869,466.53	10,468,090.37	92.99			10,468,090.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	749,700.00	4.80	749,700.00	100.00		789,238.00	7.01	789,238.00	100.00	
合计	15,619,166.53	100.00	749,700.00	—	14,869,466.53	11,257,328.37	100.00	789,238.00	—	10,468,090.37

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-39,538.00元。

(3) 按交易对象关系的组合的情况

交易对象组合名称	与本集团关系	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	2,308,465.75	1年以内	14.79	员工备用金
保证金	客户	1,886,089.41	0-2年	12.08	投标保证金
	供电局	110,000.00	0-2年	0.70	电费保证金
员工社保费	内部员工	409,679.05	1年以内	2.62	代垫社保
住房公积金	内部员工	154,564.00	1年以内	0.99	代垫住房公积金
押金	供应商	611,337.24	0-2年	3.91	押金
	出租方	3,482,863.00	0-5年	22.30	房租及物业押金
员工个人所得税	内部员工	106,468.08	1年以内	0.68	代缴个人所得税
融资性质投资款	关联方	5,800,000.00	1年以内	37.13	融资性质投资款
合 计	—	14,869,466.53	—	95.20	—

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	2,308,465.75	932,270.24
保证金	2,745,789.41	1,880,146.40
押金	4,094,200.24	1,581,668.84
垫付款	670,711.13	6,743,242.89
其他	5,800,000.00	120,000.00
合 计	15,619,166.53	11,257,328.37

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
浙江柏尔木业有限公司	融资性质投资款	5,800,000.00	1年以内	37.13	
员工备用金	备用金	2,308,465.75	1年以内	14.78	
广州绮梦化妆品有限公司	房租押金	2,000,000.00	1年以内	12.80	
中建鑫业(天津)科技有限公司	房租押金	500,000.00	1年以内	3.20	
广州市仙华房地产开发有限公司	房租押金	432,836.00	1年以内	2.77	
合 计	—	11,041,301.75	—	70.68	—

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	77,459,831.22		77,459,831.22	54,076,504.54		54,076,504.54
在产品	24,288,213.12		24,288,213.12	26,004,782.10		26,004,782.10
库存商品	117,031,327.40	1,806,803.61	115,224,523.79	99,480,386.59	4,257,668.15	95,222,718.44
发出商品	127,974,514.44		127,974,514.44	62,453,061.72		62,453,061.72
自制半成品	23,864,673.09		23,864,673.09	21,682,883.87		21,682,883.87
委托加工物资	32,747.74		32,747.74	69,948.51		69,948.51
合 计	370,651,307.01	1,806,803.61	368,844,503.40	263,767,567.33	4,257,668.15	259,509,899.18

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	4,257,668.15	840,081.77		3,290,946.31		1,806,803.61
合 计	4,257,668.15	840,081.77		3,290,946.31		1,806,803.61

年末存货跌价准备系本公司针对少量降等级地板、密度板,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。

(3) 存货跌价准备计提

项 目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	预计售价扣减销售费用	对外销售
合 计	—	—

7. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	144,190.93	11,885,315.66
留抵和待抵扣的进项税	12,702,818.05	6,410,988.23
银行理财产品	418,100,000.00	182,800,000.00
合 计	430,947,008.98	201,096,303.89

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

8.长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
河南义腾新能源科技有 限公司	203,106,446.48			3,260,910.79						206,367,357.27	
厦门烯成科技有限公司	2,336,416.13			-32,647.29						2,303,768.84	5,502,828.11
无锡治洁超材料科技有 限公司	576,718.44			-139,074.90						437,643.54	
厦门益舟新能源科技有 限公司		10,000,000.00		12,794.77						10,012,794.77	
合 计	206,019,581.05	10,000,000.00		3,101,983.37	—	—	—	—		219,121,564.42	5,502,828.11

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1.年初余额	234,919,665.52	230,956,073.55	10,093,526.16	19,893,336.23	495,862,601.46
2.本年增加金额	66,559,520.97	60,859,680.43	2,196,532.53	3,887,638.08	133,503,372.01
(1) 购置	1,029,204.00	59,385,321.46	2,196,532.53	3,887,638.08	66,498,696.07
(2) 在建工程转入	65,530,316.97	1,474,358.97			67,004,675.94
3.本年减少金额		3,333,028.04	310,516.66	458,911.87	4,102,456.57
(1) 处置或报废		3,333,028.04	310,516.66	458,911.87	4,102,456.57
4.年末余额	301,479,186.49	288,482,725.94	11,979,542.03	23,322,062.44	625,263,516.90
二、累计折旧					
1.年初余额	51,809,340.16	63,886,291.76	5,604,393.67	7,521,459.13	128,821,484.72
2.本年增加金额	12,462,348.46	23,109,083.32	1,995,442.85	3,220,789.02	40,787,663.65
(1) 计提	12,462,348.46	23,109,083.32	1,995,442.85	3,220,789.02	40,787,663.65
3.本年减少金额		2,593,707.86	152,000.00	423,378.14	3,169,086.00
(1) 处置或报废		2,593,707.86	152,000.00	423,378.14	3,169,086.00
4.年末余额	64,271,688.62	84,401,667.22	7,447,836.52	10,318,870.01	166,440,062.37
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	237,207,497.87	204,081,058.72	4,531,705.51	13,003,192.43	458,823,454.53
2.年初账面价值	183,110,325.36	167,069,781.79	4,489,132.49	12,371,877.10	367,041,116.74

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物(辽宁新材料公司)	41,665,493.46	已提交资料,正在办理中
房屋建筑物(辽宁地板公司)	32,813,749.22	已提交资料,正在办理中
房屋建筑物(四川地板公司)	32,795,201.14	尚未办理
房屋建筑物(四川新材料公司)	20,613,802.10	尚未办理
房屋建筑物(苏州百得胜公司)	8,343,958.29	尚未办理
房屋建筑物(苏州帕德森公司)	10,844,082.66	已提交资料,正在办理中
合计	147,076,286.87	—

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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.在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	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				29,527,758.31		29,527,758.31
四川新材料年产 12 万立方米中高密度纤维板项目(办公楼)				20,490,617.00		20,490,617.00
辽宁新材料年产 12 万立方米中高密度纤维板项目	6,001,201.12		6,001,201.12	6,001,201.12		6,001,201.12
用友软件 NC 项目				1,411,175.67		1,411,175.67
未验收设备	3,988,102.58		3,988,102.58			
其他	2,232,488.58		2,232,488.58	2,744,878.54		2,744,878.54
合 计	12,221,792.28	—	12,221,792.28	60,175,630.64	—	60,175,630.64

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			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	29,527,758.31	4,043,229.00	33,570,987.31		
四川新材料年产 12 万立方米中高密度纤维板项目(办公楼)	20,490,617.00	624,630.00	21,115,247.00		
辽宁新材料年产 12 万立方米中高密度纤维板项目	6,001,201.12				6,001,201.12
用友软件 NC 项目	1,411,175.67	251,886.79		1,663,062.46	
苏州帕德森车间工程	28,301.89	10,815,780.77	10,844,082.66		
未验收设备		3,988,102.58			3,988,102.58
其他	2,716,576.65	2,200,244.83	1,474,358.97	1,209,973.93	2,232,488.58
合 计	60,175,630.64	21,923,873.97	67,004,675.94	2,873,036.39	12,221,792.28

注: 其他减少系用友软件 NC 等项目转入开发支出。

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	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	91,676,800.00	43.38	100.00				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
辽宁新材料年产 12 万立方米中高密度纤维板项目	195,518,400.00	102.69	92.61				募集资金
用友软件 NC 项目	3,760,000.00	95.12	95.12				自有资金
苏州帕德森车间工程							自有资金

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	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
未验收设备							自有资金
其他							自有资金
合 计	—	—	—			—	—

11.无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1.年初余额	187,053,709.27	26,670,781.70	15,903,000.00	229,627,490.97
2.本年增加金额		2,929,372.48	3,300,000.00	6,229,372.48
(1) 购置		1,430,783.15		1,430,783.15
(2) 内部研发		1,498,589.33		1,498,589.33
(3) 合并范围增加			3,300,000.00	3,300,000.00
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额	187,053,709.27	29,600,154.18	19,203,000.00	235,856,863.45
二、累计摊销				
1.年初余额	20,465,350.21	7,240,735.80	1,772,108.33	29,478,194.34
2.本年增加金额	3,759,115.07	3,514,484.06	1,957,100.00	9,230,699.13
(1) 计提	3,759,115.07	3,514,484.06	1,957,100.00	9,230,699.13
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额	24,224,465.28	10,755,219.86	3,729,208.33	38,708,893.47
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	162,829,243.99	18,844,934.32	15,473,791.67	197,147,969.98
2.年初账面价值	166,588,359.06	19,430,045.90	14,130,891.67	200,149,296.63

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

12. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
ERP 软件		1,398,058.25					1,398,058.25
造易软件		884,615.37					884,615.37
用友软件 NC 项目		1,663,062.46					1,663,062.46
E+体验店系统		1,131,067.96		1,131,067.96			
管易云 EC-OMS\SSP 系统		367,521.37		367,521.37			
合 计		5,444,325.41		1,498,589.33			3,945,736.08

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
厦门烯成石墨烯科技有限公司	184,251,482.14					184,251,482.14
苏州柏尔恒温科技有限公司		10,200,000.00				10,200,000.00
合 计	184,251,482.14	10,200,000.00				194,451,482.14

注：商誉的产生过程详见“七、合并范围变化 1.非同一控制下企业合并”。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
厦门烯成石墨烯科技有限公司		56,201,488.45				56,201,488.45
合 计		56,201,488.45				56,201,488.45

注：本公司年末对厦门烯成公司非同一控制合并形成的商誉进行减值测试，聘请江苏中天资产评估事务所有限公司对基于商誉减值测试的厦门烯成公司于 2017 年 12 月 31 日的股东全部权益价值进行了评估，并出具了苏中资评报字（2018）第 6028 号评估报告。根据评估报告，确定厦门烯成公司资产组的可收回金额较包含商誉的相关资产组账面价值低 75,711,002.39 元，首先确认商誉资产减值损失 75,711,002.39 元。本公司按照投资比例 74.2316%在合并财务报表层面确认商誉减值准备 56,201,488.45 元。

14. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	1,503,629.04	4,352,100.38	1,956,358.82		3,899,370.60
服务器托管费	3,680.34	962,807.00	212,415.08		754,072.26
合 计	1,507,309.38	5,314,907.38	2,168,773.90		4,653,442.86

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

15.递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,647,335.48	2,648,031.42	13,397,487.33	2,965,424.20
内部交易未实现利润	6,186,136.87	927,920.53	5,997,654.82	899,648.22
应付职工教育经费	3,137,123.65	470,568.55	3,400,912.98	510,136.95
合 计	21,970,596.00	4,046,520.50	22,796,055.13	4,375,209.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,363,153.00	1,854,472.95	14,044,864.57	2,106,729.69
合 计	12,363,153.00	1,854,472.95	14,044,864.57	2,106,729.69

16.短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

17.应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,100,000.00	3,800,000.00
合 计	3,100,000.00	3,800,000.00

18.应付账款

(1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付采购款	113,768,977.01	79,183,226.26
应付工程及设备款	27,187,429.41	14,331,395.11
应付运、杂费	4,220,905.34	2,983,006.89
应付修理及维护费	676,274.93	779,800.39
合 计	145,853,586.69	97,277,428.65

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
福建省工业设备安装有限公司	3,051,336.56	尚未到结算期
合 计	3,051,336.56	—

19. 预收款项

(1) 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	291,545,194.75	156,696,885.71
合 计	291,545,194.75	156,696,885.71

(2) 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。

(3) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
融信(厦门)房地产开发有限公司(幸福海岸SOHO)	3,657,734.20	项目未结算
上海保利建憬房地产有限公司(保利医学院)	2,885,578.30	项目未结算
大连佳尔伦房地产开发有限公司(大连万科置业)(金域华府)	2,750,000.00	项目未结算
哈尔滨保利鑫房地产开发有限公司(保利上城)	2,302,295.94	项目未结算
合肥拓基房地产开发有限责任公司(鼎元府邸)	1,750,000.00	项目未结算
天津豪廷房地产开发有限公司(河西清湖花园)	1,539,580.00	项目未结算
南昌万科经开房地产有限公司(江西万科益达)(金域国际)	1,491,749.34	项目未结算
长春万科新里程房地产开发有限公司(金域长春)	1,000,000.00	项目未结算
江苏南通二建集团有限公司	1,767,002.60	项目未结算
常州万科房地产有限公司(万科城)	690,000.00	项目未结算
合 计	19,833,940.38	—

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	23,451,244.29	211,898,576.43	205,128,247.63	30,221,573.09
离职后福利-设定提存计划		8,860,327.99	8,503,587.58	356,740.41
合 计	23,451,244.29	220,758,904.42	213,631,835.21	30,578,313.50

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,193,563.60	201,076,440.74	193,376,483.92	24,893,520.42
职工福利费		3,867,444.17	3,867,444.17	
社会保险费		4,973,658.84	4,960,422.26	13,236.58
其中: 医疗保险费		3,826,862.37	3,815,885.70	10,976.67
补充医疗保险		304,617.94	304,100.37	517.57
工伤保险费		445,479.68	444,767.65	712.03
生育保险费		396,698.85	395,668.54	1,030.31
住房公积金	800.00	1,596,486.00	1,593,086.00	4,200.00
工会经费和职工教育经费	6,256,880.69	384,546.68	1,330,811.28	5,310,616.09
合 计	23,451,244.29	211,898,576.43	205,128,247.63	30,221,573.09

(3) 设定提存计划

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		8,609,202.51	8,253,590.37	355,612.14
失业保险费		251,125.48	249,997.21	1,128.27
合 计		8,860,327.99	8,503,587.58	356,740.41

21. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	15,313,823.16	9,696,245.63
消费税	521,084.93	903,415.79
企业所得税	19,057,905.04	13,890,668.56
个人所得税	602,902.62	215,413.13
房产税	415,055.14	399,824.26
土地使用税	177,404.17	177,404.17
城市维护建设税	697,021.75	563,566.00
教育费附加	659,387.00	529,010.63
印花税	50,231.80	105.70
其他	33,663.08	
合 计	37,528,478.69	26,375,653.87

22. 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
股权激励对象的普通股股利		267,000.00
合 计		267,000.00

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

23.其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
广告及装修费等	10,454,092.73	30,664,852.95
保证金	40,421,419.20	34,346,165.84
押金	105,000.00	25,000.00
股权转让款	41,258,824.26	41,258,824.26
员工持股计划暂收款	6,732,659.82	
其他	4,981,929.78	2,704,046.41
合 计	103,953,925.79	108,998,889.46

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宁波赛宝创业投资合伙企业(有限合伙)	15,090,150.00	尚未支付
厦门乾盈领金股权投资合伙企业	15,055,950.00	尚未支付
上海融创房地产开发有限公司	12,000,000.00	项目未结束
杭州赛圣谷海大创业投资合伙企业(有限合伙)	5,703,000.00	尚未支付
林行	4,331,824.26	尚未支付
浙江赛伯乐股权投资管理有限公司	1,077,900.00	尚未支付
经销商保证金	18,237,072.88	经销商存续
合 计	71,495,897.14	—

24.专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
珍贵树种定向培育和增值加工技术集成与示范项目		200,000.00		200,000.00	参与政府示范项目
合 计		200,000.00		200,000.00	—

25.递延收益

(1) 递延收益分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,379,333.33	3,500,000.00	123,950.00	4,755,383.33	政府补助
合 计	1,379,333.33	3,500,000.00	123,950.00	4,755,383.33	—

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
石墨烯透明薄膜产业化项目	420,000.00				420,000.00	与收益相关
2015年度无锡市科技创新与产业升级引导资金第五批科技发展计划项目	959,333.33		123,950.00		835,383.33	与资产相关
福建省2017年第二批省级预算内投资计划		3,500,000.00			3,500,000.00	与资产相关
合 计	1,379,333.33	3,500,000.00	123,950.00	—	4,755,383.33	—

26.股本

项 目	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	650,480,000.00						650,480,000.00

27.资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	423,864,553.01			423,864,553.01
其他资本公积	-312,959,836.47	13,142,341.19		-299,817,495.28
合 计	110,904,716.54	13,142,341.19		124,047,057.73

注:资本公积-其他资本公积本年增加原因:本公司于2015年11月实施第一期员工持股计划,存续期为24个月。截至2017年11月18日,该计划实施完毕并终止,公司员工持股计划持有的公司股票已全部出售,控股股东德尔集团承诺在该计划清算完毕后,为员工持股计划的亏损予以补偿,分别计入管理费用和资本公积。

28.盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	72,429,483.12	8,549,442.53		80,978,925.65
合 计	72,429,483.12	8,549,442.53		80,978,925.65

29.未分配利润

项 目	本年	上年
上年年末余额	632,422,085.79	466,577,914.98
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

项 目	本年	上年
其他调整因素		
本年年初余额	632,422,085.79	466,577,914.98
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	85,644,383.04	191,043,294.62
减: 提取法定盈余公积	8,549,442.53	8,955,775.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,514,400.00	16,243,348.72
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	690,002,626.30	632,422,085.79

30.营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,594,292,655.89	1,079,887,661.93	1,128,132,266.67	743,067,417.72
其他业务	5,995,124.46	2,851,358.57	3,422,558.41	1,128,941.06
合 计	1,600,287,780.35	1,082,739,020.50	1,131,554,825.08	744,196,358.78

31.税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
消费税	8,056,372.89	8,859,081.63
土地使用税	5,634,611.37	5,396,593.63
城市维护建设税	6,001,732.63	4,138,702.58
教育费附加	5,582,595.97	3,936,808.71
房产税	2,235,265.20	2,173,656.47
印花税	780,058.63	750,965.94
其他	396,746.16	20,095.13
合 计	28,687,382.85	25,275,904.09

32.销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
广告费及装修费	96,006,641.27	72,976,188.30
运费	29,203,955.46	14,721,999.89
工资及附加	59,547,416.85	37,854,659.97
差旅费	15,701,339.45	13,158,181.71
会议费	6,309,586.22	3,942,245.06
办公费	2,316,530.45	1,698,509.26
租赁费	1,397,604.40	1,213,037.48

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

项 目	本年发生额	上年发生额
业务费	1,470,171.31	570,406.52
折旧	138,483.86	83,308.96
其他	5,898,530.60	2,895,399.97
合 计	217,990,259.87	149,113,937.12

33.管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及附加费用	32,267,700.66	21,901,298.62
研究开发费用	13,909,291.12	14,578,750.94
中介机构费	5,755,658.24	7,196,907.93
无形资产摊销	9,516,221.49	6,508,395.05
折旧费	5,751,807.06	4,826,622.52
股份支付	13,142,341.19	1,639,046.14
差旅费	3,176,676.71	1,604,948.04
办公费	1,822,262.30	1,173,549.44
水电费	2,024,804.57	1,056,420.54
租赁费	2,809,533.20	1,050,207.63
修理费用	1,647,400.06	765,473.10
董事会费	146,663.44	299,988.00
业务费	630,845.40	237,064.83
其他	4,896,573.35	4,745,796.89
合 计	97,497,778.79	67,584,469.67

34.财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		136,111.11
减: 利息收入	765,876.10	2,129,231.49
加: 汇兑损失		
加: 其他支出	4,013,415.29	1,617,233.43
合 计	3,247,539.19	-375,886.95

35.资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	840,081.77	2,340,943.52
坏账损失	1,700,712.69	988,486.59
商誉减值损失	56,201,488.45	
合 计	58,742,282.91	3,329,430.11

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

36.投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,101,983.37	12,698,948.67
处置长期股权投资产生的投资收益		10,704,115.55
银行理财产品取得的投资收益	9,712,990.79	8,070,866.44
非同一控制下企业合并购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失		37,756,342.61
合 计	12,814,974.16	69,230,273.27

37.资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-42,499.41	-339,367.53	-42,499.41
其中:固定资产处置收益	-42,499.41	-339,367.53	-42,499.41
合 计	-42,499.41	-339,367.53	-42,499.41

38.其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	5,670,718.76	
税收返还	1,093,111.00	
土地使用税退税	547,294.50	
房租补贴	237,888.56	
合 计	7,549,012.82	

39.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,590,122.98	18,182,657.97	1,590,122.98
其他	2,716,851.76	2,162,399.90	2,716,851.76
合 计	4,306,974.74	20,345,057.87	4,306,974.74

(2) 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
扶持资金	651,900.00		厦门火炬高新区管委会计划财政局-厦高财(2017)19号	与收益相关
高新区先进企业奖励金	200,000.00		汾高新委发(2017)6号	与收益相关
2015年度无锡市科技创新与产业升级引导资金第五批科技发展计划项目	123,950.00	40,666.67	递延收益摊销	与资产相关
中央大气污染防治专项资金	120,000.00		吴政办(2014)153号	与收益相关

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

项 目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
品牌奖励省著名商标	100,000.00		2016 年度江苏省著名商标认定结果	与收益相关
厦门市科学技术局补助款	93,100.00		厦门市科学技术局	与收益相关
第四届中国创新创业大赛经费资金	60,000.00	500,000.00	科学技术部火炬高新技术产业开发中心《关于确认中国创新创业大赛优秀企业支持经费拨付信息的函》	与收益相关
厦门市专利奖二等奖	50,000.00		厦门市知识产权局[2017 年第六届厦门市专利奖评审结果]	与收益相关
商务局补贴扶助	50,000.00		2016 年度惠山区商务旅游发展资金拟扶持项目公示	与收益相关
人才公寓住房补助	48,000.00		吴办发(2011)11 号	与收益相关
政府奖励金	34,000.00		吴太管发(2017)10 号	与收益相关
火炬管委会奖励款	20,000.00		厦门火炬高新区管委会-厦高管(2017)82 号	与收益相关
2016 年高新技术产品奖励经费	20,000.00		吴科(2017)4 号	与收益相关
发明专利奖励	12,000.00		吴科(2016)38 号	与收益相关
其他	7,172.98			与收益相关
代缴股权转让个人所得税(印花税)奖励款		10,588,400.00	江苏省汾湖高新技术产业开发区财政局吴发(2016)19 号	与收益相关
代缴股权转让个人所得税(印花税)奖励款		5,400,000.00	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	与收益相关
城镇土地使用税返还		547,294.50	开地税通(2016)20863 号	与收益相关
2015 年度火炬高新区高新技术企业财政扶持资金		277,900.00	厦高财(2016)10 号	与收益相关
福建省(厦门市)科技小巨人领军企业补助		200,000.00	厦门市人民政府办公厅《关于印发培育科技小巨人企业行动计划(2016—2020 年)与科技小巨人领军企业遴选办法的通知》	与收益相关
无醛中、高密度纤维板生产制造技术研究项目补助资金		200,000.00	中国林业科学研究院木材工业研究所	与收益相关
科技创新与研发资金		120,000.00	厦门市财政局	与收益相关
百人计划配套租金补贴		119,896.80	厦委办发(2010)22 号	与收益相关
专利奖金		96,000.00	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	与收益相关
汾湖高新技术产业开发区财政局奖励款		50,000.00	江苏省汾湖高新技术产业开发区财政局	与收益相关
2015 年江苏省第三批高新技术产品经费		20,000.00	吴科(2015 年)111 号	与收益相关
一种金属纳米颗粒专利奖金		10,000.00	厦门市湖里区科学技术局	与收益相关
一种基于石墨烯的专利奖金		11,000.00	厦门市湖里区科学技术局	与收益相关
2015 年专项资助费		1,500.00	吴科(2015 年)25 号	与收益相关
合 计	1,590,122.98	18,182,657.97	—	—

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

40. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	337,175.40	10,000.00	337,175.40
盘亏损失		1,370.35	
非流动资产毁损报废损失	591,891.59	1,916.70	591,891.59
其他	1,177,516.23	943,762.70	1,177,516.23
合 计	2,106,583.22	957,049.75	2,106,583.22

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	44,875,617.37	37,673,329.48
递延所得税费用	76,432.13	-1,272,678.95
合 计	44,952,049.50	36,400,650.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
本年合并利润总额	133,905,395.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,085,809.30
子公司适用不同税率的影响	8,334,251.09
调整以前期间所得税的影响	-773,773.42
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,627,873.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-577,423.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,116,091.30
研发支出加计扣除	-291,001.60
商誉减值准备的影响	8,430,223.27
所得税费用	44,952,049.50

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

42.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
代收股权转让个人所得税及印花税		23,622,123.29
代扣代缴股权激励个人所得税	21,521,385.63	
收员工持股计划款	6,732,659.82	
收到的经销商保证金	6,435,686.00	16,235,115.87
收到存款利息	765,876.10	2,129,231.49
收到的政府补助	6,497,172.54	17,594,696.80
收回票据、保函保证金	2,828,940.93	10,765,689.34
个人所得税手续费返还		245,445.51
其他	1,388,983.85	548,752.89
合 计	46,170,704.87	71,141,055.19

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售及管理费用支付的现金	184,385,657.80	85,145,552.45
支付保证金及往来款	4,166,036.00	251,000.00
支付的票据、保函保证金	5,859,192.72	5,700,000.00
代缴股权转让个人所得税及印花税		23,622,123.29
代扣代缴股权激励个人所得税	15,229,728.00	
其他	1,281,763.55	790,018.00
合 计	210,922,378.07	115,508,693.74

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
分配股利保证金	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
股权登记费、手续费		15,981.22
票据融资手续费		884,500.00
分配股利保证金和手续费	1,020,312.76	

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	1,020,312.76	900,481.22

(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	88,953,345.83	194,308,875.59
加: 资产减值准备	58,742,282.91	3,329,430.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,787,663.65	34,304,956.15
无形资产摊销	9,230,699.13	7,328,621.58
长期待摊费用摊销	2,168,773.90	1,582,479.84
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)	42,499.41	341,284.23
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	591,891.59	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	4,013,415.29	1,020,611.11
投资损失(收益以“-”填列)	-12,814,974.16	-69,230,273.27
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	328,688.87	-1,230,661.16
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-252,256.74	-42,017.79
存货的减少(增加以“-”填列)	-106,883,739.68	-73,665,641.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-29,438,883.86	-27,371,158.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	183,012,059.26	133,866,027.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	238,481,465.40	204,542,534.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	243,044,760.92	343,973,015.29
减: 现金的年初余额	343,973,015.29	638,612,816.20
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-100,928,254.37	-294,639,800.91

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 当年支付的取得子公司的现金净额

项 目	本金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	20,000,000.00
其中: 苏州柏尔恒温科技有限公司	20,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	20,000,000.00

(4) 现金和现金等价物

项 目	年末余额	年初余额
现金	243,044,760.92	343,973,015.29
其中: 库存现金	390,782.89	69,380.96
可随时用于支付的银行存款	242,653,978.03	343,903,634.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	243,044,760.92	343,973,015.29
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		

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,978,716.02	保证金

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
苏州柏尔恒温科技有限公司	2017-1-24	14,200,000.00	40.00	购买	2017-1-24	实际控制	33,507,695.72	15,025,705.51
合 计	—	14,200,000.00	40.00	—	—	—	33,507,695.72	15,025,705.51

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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) 合并成本及商誉

项 目	苏州柏尔恒温科技有限公司
现金	14,200,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	14,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,000,000.00
商誉	10,200,000.00

注：本公司于 2017 年 1 月 13 日与浙江柏尔木业有限公司（以下简称浙江柏尔木业）签订股权转让协议，购买其持有的苏州柏尔公司 40% 股权，在浙江柏尔木业对苏州柏尔公司业绩进行承诺、补偿的前提下，本次标的股权价格为 3000 万元。浙江柏尔木业承诺苏州柏尔公司 2017 年实现的扣非后净利润不低于 2000 万元，2018 年实现的扣非后净利润不低于 4000 万元，且苏州柏尔公司修改后的公司章程规定：苏州柏尔公司弥补亏损和提取公积金后的所余税后利润，优先分配给本公司，在本公司获得利润分配总额达到 3000 万元之后，原出让方代表可优先分配 550 万元所余税后利润，之后各方按照持股比例享有。

本次交易对价 3,000 万元，2017 年 1 月已支付 2,000 万元。根据股权转让协议及苏州柏尔公司章程对各股东利益分享的特殊安排以及交易的商业实质，本公司将交易对价分拆为股权投资成本 1420 万元，其余认定为应收的债权列示为其他应收款。苏州柏尔公司在购买日的可辨认净资产公允价值份额为 400 万元，投资成本与购买日可辨认净资产的公允价值份额 400 万元的差额确认为商誉。

3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	苏州柏尔恒温科技有限公司（合并）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
无形资产	3,300,000.00	
净资产	3,300,000.00	
减：少数股东权益	1,980,000.00	
取得的净资产	1,320,000.00	

注：购买日时点苏州柏尔公司股东货币资本金 670 万元出资尚未到位，无形资产出资已投入且正在办理权属变更登记手续。

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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.其他原因的合并范围变动

本公司于2017年投资设立全资子公司宁波德尔全屋地面新材料有限公司。

本公司之子公司苏州百得胜公司于2017年投资设立子公司成都百得胜智能家居有限公司、宁波百得胜智能家居有限公司、苏州百得胜智能橱柜有限公司、宁波百得胜智能橱柜有限公司、东莞百得胜智能橱柜有限公司、成都韩居丽格欣定制家居有限公司、广州韩居定制家居有限公司、天津韩居实木定制家居有限公司和宁波韩居家居有限公司。

本公司之子公司苏州柏尔公司2017年投资设立子公司浙江柏尔恒温科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川德尔新材料有限公司	四川成都	四川成都	生产销售	100.00		设立
四川德尔地板有限公司	四川成都	四川成都	生产销售	100.00		设立
辽宁德尔新材料有限公司	辽宁开原	辽宁开原	生产销售	100.00		设立
辽宁德尔地板有限公司	辽宁开原	辽宁开原	生产销售	100.00		设立
苏州德尔地板服务有限公司	江苏吴江	江苏吴江	销售服务	100.00		设立
苏州德尔智能互联家居产业投资基金管理有限公司	江苏吴江	江苏吴江	经营投资	100.00		设立
苏州德尔好易配智能互联家居有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产销售		71.85	设立
苏州德尔石墨烯产业投资基金管理有限公司	江苏吴江	江苏吴江	经营投资	100.00		设立
德尔石墨烯研究院有限公司	江苏吴江	江苏吴江	技术研究		100.00	设立
苏州百得胜智能家具有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产销售	100.00		同一控制下企业合并
苏州帕德森新材料有限公司	江苏苏州	江苏苏州	研发		99.56	同一控制下企业合并
广州百得胜家居有限公司	广东广州	广东广州	生产销售		100.00	同一控制下企业合并
宁波百得胜智能家居有限公司	浙江宁波	浙江宁波	批发零售		100.00	设立
成都百得胜智能家居有限公司	四川成都	四川成都	生产销售		100.00	设立
厦门烯成石墨烯科技有限公司	福建厦门	福建厦门	生产销售	53.8915	20.3401	非同一控制下企业合并
无锡市惠诚石墨烯技术应用有限公司	江苏无锡	江苏无锡	销售服务		74.2316	非同一控制下企业合并
重庆烯成石墨烯科技有限公司	重庆	重庆	销售服务		74.2316	非同一控制下企业合并
苏州韩居实木定制家居有限公司	江苏苏州	江苏苏州	研发销售		38.00	设立
天津韩居实木定制家居有限公司	天津	天津	生产销售		38.00	设立
宁波韩居家居有限公司	浙江宁波	浙江宁波	研发销售		38.00	设立
广州韩居定制家居有限公司	广东广州	广东广州	生产销售		38.00	设立

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都韩居丽格欣定制家居有限公司	四川成都	四川成都	生产销售		38.00	设立
宁波德尔全屋地面新材料有限公司	浙江宁波	浙江宁波	研发销售	100.00		设立
苏州百得胜智能橱柜有限公司	江苏苏州	江苏苏州	批发零售		100.00	设立
宁波百得胜智能橱柜有限公司	浙江宁波	浙江宁波	批发零售		100.00	设立
东莞百得胜智能橱柜有限公司	广东东莞	广东东莞	生产销售		100.00	设立
苏州柏尔恒温科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	研发销售	40.00		非同一控制下企业合并
浙江柏尔恒温科技有限公司	浙江长兴	浙江长兴	研发销售		40.00	设立

子公司中持股比例与表决权比例不一致的情况如下表所示：

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	不一致原因
苏州德尔好易配智能互联家居有限公司	71.85	56.00	少数股东出资尚未到位
德尔石墨烯研究院有限公司	100.00	75.00	少数股东出资尚未到位
苏州百得胜智能橱柜有限公司	100.00	38.00	少数股东出资尚未到位

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
厦门烯成石墨烯科技有限公司(合并)	25.7684	469,537.06		17,520,339.55
德尔石墨烯研究院有限公司	25.00			
苏州德尔好易配智能互联家居有限公司	44.00	-656,836.22		13,847,882.14
苏州帕德森新材料有限公司	0.44	-2,342.16		71,217.41
苏州韩居实木定制家居有限公司(合并)	62.00	-5,493,975.79		25,506,024.21
苏州百得胜智能橱柜有限公司(合并)	62.00	-22,843.41		-22,843.41
苏州柏尔恒温科技有限公司(合并)	60.00	9,015,423.31		15,015,423.31
合计		3,308,962.79		71,938,043.21

2017 年 1 月 1 日至 2017 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) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门烯成石墨烯科技有限公司（合并）（注）	59,722,266.61	8,452,800.68	68,175,067.29	5,920,335.56	4,755,383.33	10,675,718.89
德尔石墨烯研究院有限公司	249,592.31	2,024,980.00	2,274,572.31	250,000.00		250,000.00
苏州德尔好易配智能互联家居有限公司	39,473,442.27	11,065,666.77	50,539,109.04			
苏州帕德森新材料有限公司	3,296,047.96	21,492,857.01	24,788,904.97	8,780,144.14		8,780,144.14
苏州韩居实木定制家居有限公司（合并）	60,168,067.48	34,295,956.51	94,464,023.99	53,325,275.26		53,325,275.26
苏州百得胜智能橱柜有限公司（合并）	11,376,060.82		11,376,060.82	12,905.03		12,905.03
苏州柏尔恒温科技有限公司（合并）	38,161,391.39	3,039,928.59	41,201,319.98	16,175,614.47		16,175,614.47

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门烯成石墨烯科技有限公司（合并）（注）	57,553,090.57	4,786,800.29	62,339,890.86	6,729,265.95	1,379,333.33	8,108,599.28
德尔石墨烯研究院有限公司	249,008.47	2,262,490.00	2,511,498.47	250,000.00		250,000.00
苏州德尔好易配智能互联家居有限公司	39,500,751.91	12,557,666.73	52,058,418.64	26,500.00		26,500.00
苏州帕德森新材料有限公司	6,243,895.84	10,291,849.96	16,535,745.80			
苏州韩居实木定制家居有限公司（合并）						
苏州百得胜智能橱柜有限公司（合并）						
苏州柏尔恒温科技有限公司（合并）						

2017 年 1 月 1 日至 2017 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）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门烯成石墨烯科技有限公司（合并）	13,184,759.01	3,268,056.82	3,268,056.82	946,048.22	29,723,887.91	19,916,590.34	19,916,590.34	17,292,497.65
德尔石墨烯研究院有限公司		-236,926.16	-236,926.16	583.84		-238,456.38	-238,456.38	-946.38
苏州德尔好易配智能家居有限公司		-1,492,809.60	-1,492,809.60	-209.64		-900,732.48	-900,732.48	-39,498,553.65
苏州帕德森新材料有限公司		-526,984.97	-526,984.97	10,688,763.77		-695,323.07	-695,323.07	912,663.22
苏州韩居实木定制家居有限公司（合并）	115,947,804.93	-8,861,251.27	-8,861,251.27	-20,044,908.24				
苏州百得胜智能橱柜有限公司（合并）		-36,844.21	-36,844.21	-24,039.18				
苏州柏尔恒温科技有限公司（合并）	33,507,695.72	15,025,705.51	15,025,705.51	28,077,829.08				

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本集团不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

3.合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南义腾新能源科技有限公司	河南义马	河南义马	生产销售	14.6154		权益法
厦门益舟新能源科技有限公司	福建厦门	福建厦门	生产销售		25.00	权益法
厦门烯成科技有限公司	福建厦门	福建厦门	研发		15.00	权益法
无锡治洁超材料科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生产销售		30.00	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额	年初余额
	河南义腾新能源科技有限公司	河南义腾新能源科技有限公司
流动资产：	302,363,770.73	281,360,660.21
其中：现金和现金等价物	8,360,651.30	7,861,125.15
非流动资产	666,817,229.70	570,612,239.43
资产合计	969,181,000.43	851,972,899.64
流动负债：	275,411,936.92	194,305,272.75
非流动负债	103,251,846.40	89,461,881.16
负债合计	378,663,783.32	283,767,153.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	590,517,217.11	568,205,745.73
按持股比例计算的净资产份额	86,306,453.35	83,045,542.56
调整事项		
--商誉	120,060,903.92	120,060,903.92
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	206,367,357.27	203,106,446.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	195,353,050.67	257,183,514.54
财务费用	11,804,930.34	8,344,865.69
所得税费用	3,669,320.51	15,685,954.71
净利润	22,311,471.38	89,675,592.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	22,311,471.38	89,675,592.02
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	12,754,207.15	2,913,134.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-158,927.41	-407,497.81
--其他综合收益		
--综合收益总额	-158,927.41	-407,497.81

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、投资的银行理财产品、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 价格风险

本集团以市场价格销售地板、定制家居，市场经济环境的变化和原材料价格的波动影响产品销售价格。

(2) 信用风险

于2017年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要为应收款项和投资的银行理财产品。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的银行，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团应收账款于2017年12月31日的账面余额为61,298,512.94元，占2017年营业收入的比例为3.83%，并且本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，管理层认为本集团不存在重大的信用风险。

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 流动风险

本集团流动风险为在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

十、关联方及关联交易

(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	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
德尔集团有限公司	江苏吴江	投资服务	181,000,000.00	54.86	54.86
汝继勇				0.2183	0.2183

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
德尔集团有限公司	181,000,000.00			181,000,000.00

(3) 控股股东及最终控制方的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
德尔集团有限公司	356,831,040.00	356,831,040.00	54.86	54.86
汝继勇	1,419,772.00	1,324,772.00	0.2183	0.20

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. 合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

(二) 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	140.54	146.70

2.其他关联交易

2017年12月26日,本公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于转让参股公司股权暨关联交易的议案》。本公司与关联方苏州德颂恒新能源有限公司(以下简称苏州德颂恒)在苏州签署了《河南义腾新能源科技有限公司股权转让协议》,公司拟将所持有的河南义腾新能源科技有限公司14.6154%股权以20,800万元转让给苏州德颂恒。苏州德颂恒为公司实际控制人汝继勇先生投资控股的有限责任公司,根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定及《公司章程》的规定,本次交易构成关联交易。

截至2017年12月31日,上述交易已经2018年1月11日股东大会审议通过。

十一、股份支付

本公司于2015年11月实施第一期员工持股计划,员工持股计划通过二级市场集中竞价的方式买入本公司股票,该员工持股计划所购买的股票锁定期为12个月、存续期为24个月。截至2017年11月18日,该员工持股计划实施完毕并终止,所持有的本公司股票已全部出售。由于该期员工持股计划为亏损,故控股股东德尔集团承诺在该计划清算完毕后,为员工持股计划的亏损予以补偿,产生股份支付13,142,341.19元。

十二、或有事项

截至2017年12月31日,本集团无重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2017年12月31日,本集团无重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 2018年1月11日,公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让参股公司股权暨关联交易的议案》,公司将所持有的河南义腾新能源科技有限公司14.6154%股权以20,800万元转让给本公司实际控制人控制的苏州德颂恒。本次交易完成后,公司将不再持有义腾新能源股权。

2. 公司截止2017年12月31日可供股东分配的利润为580,659,485.34元,根据2018年3月29日第三届董事会第十次会议决议,公司拟以2017年12月31日的总股本65,048.00万股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.2元人民币(含税),共计派发现金红利1,300.96万元,不送红股,不进行资本公积金转增股本。经上述分配后,剩余未分配利润567,649,885.34元结转以后年度。

3. 除上述事项外,截止报告日,本集团无其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 2017年4月25日,德尔集团将所持有本公司的17,000,000股股份(占当时本公司股份总数的2.61%)质押给中国建设银行股份有限公司吴江盛泽支行,用于补充质押,并于2017年4月25日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。截至本报告批准报出日,该项股份质押尚未解除。

2. 2017年6月21日,德尔集团将所持有本公司的15,000,000股股份(占当时本公司股份总数的2.31%)质押给江苏银行股份有限公司苏州盛泽支行,用于补充质押,并于2017年6月21日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。2018年3月16日,德尔集团质押给江苏银行股份有限公司苏州盛泽支行的15,000,000股股份已全部解除质押。

3. 2017年12月13日,德尔集团将所持有本公司的30,000,000股股份(占当时本公司股份总数的4.61%)质押给江苏银行股份有限公司苏州盛泽支行,用于补充流动资金,并于2017年12月13日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。截至本报告批准报出日,该项股份质押尚未解除。

4. 2018年2月5日,德尔集团持有本公司的8,500,591股股份被广东省深圳市福田区人民法院司法冻结。截至本报告批准报出日,该项股份冻结尚未解除。

5. 2018年2月8日,德尔集团将所持有本公司24,000,000股股份补充质押给中国建设银行股份有限公司吴江盛泽支行,并于2018年2月8日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。截至本报告批准报出日,该项股份质押尚未解除。

6. 2018年3月16日,德尔集团将所持有的本公司15,000,000股股份质押给江苏银行股份有限公司苏州盛泽支行,并于2018年3月16日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。截至本报告批准报出日,该项股份质押尚未解除。

7. 2016年1月27日,德尔集团将所持有本公司的15,000,000股股份(占当时本公司股份总数的2.31%)质押给江苏银行股份有限公司苏州盛泽支行,用于补充流动资金,并于2016年1月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。2018年3月16日,德尔集团质押给江苏银行股份有限公司苏州盛泽支行的15,000,000股全部解除质押。

8. 2017年6月21日,德尔集团将所持有本公司的15,000,000股股份(占当时本公司股份总数的2.31%)质押给江苏银行股份有限公司苏州盛泽支行,用于补充质押,并于2017年6月21日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。2018年3月16日,德尔集团质押给江苏银行股份有限公司苏州盛泽支行的15,000,000股股份已全部解除质押。

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

十六、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	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,978,511.14	97.00	1,615,507.10	7.03	21,363,004.04	19,710,708.86	99.17	1,341,820.62	6.81	18,368,888.24
1、以账龄作为信用风险特征组合	22,978,511.14	97.00	1,615,507.10	7.03	21,363,004.04	19,710,708.86	99.17	1,341,820.62	6.81	18,368,888.24
2、按照交易对象关系的组合										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	710,954.65	3.00	710,954.65	100.00		165,668.49	0.83	165,668.49	100.00	
合 计	23,689,465.79	100.00	2,326,461.75	—	21,363,004.04	19,876,377.35	100.00	1,507,489.11	—	18,368,888.24

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)	金额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	16,791,471.18	839,573.56	5.00	13,911,140.46	695,557.02	5.00
1-2 年	5,088,876.66	508,887.67	10.00	5,495,686.08	549,568.61	10.00
2-3 年	985,429.29	197,085.86	20.00	185,104.72	37,020.94	20.00
3-4 年	68,057.85	34,028.93	50.00	117,826.78	58,913.39	50.00
4-5 年	43,725.34	34,980.26	80.00	950.82	760.66	80.00
5 年以上	950.82	950.82	100.00			100.00
合 计	22,978,511.14	1,615,507.10	—	19,710,708.86	1,341,820.62	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 818,972.64 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
客户 1	2,696,320.43	1 年以内	11.38	134,816.02
客户 2	2,514,288.86	1 年以内	10.61	125,714.44
客户 3	1,743,256.07	1 年以内	7.36	87,162.80
客户 4	1,388,430.45	1 年以内	5.86	69,421.52
客户 5	1,225,398.38	1 年以内	5.17	61,269.92
合 计	9,567,694.19	—	40.38	478,384.70

2017 年 1 月 1 日至 2017 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.其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	69,723,490.83	88.75			69,723,490.83	42,256,124.22	82.96			42,256,124.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,088,696.04	10.30			8,088,696.04	7,929,796.16	15.57			7,929,796.16
1、以账龄作为信用风险特征组合										
2、按交易对象关系的组合	8,088,696.04	10.30			8,088,696.04	7,929,796.16	15.57			7,929,796.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	749,700.00	0.95	749,700.00	100.00		749,700.00	1.47	749,700.00	100.00	
合计	78,561,886.87	100.00	749,700.00	—	77,812,186.87	50,935,620.38	100.00	749,700.00	—	50,185,920.38

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川德尔新材料有限公司	31,854,740.83			合并范围内关联方
苏州百得胜智能家居有限公司	30,000,000.00			合并范围内关联方
宁波德尔全屋地面新材料有限公司	5,360,000.00			合并范围内关联方
德尔石墨烯产业基金投资管理有限公司	2,503,150.00			合并范围内关联方
苏州德尔地板服务有限公司	4,600.00			合并范围内关联方
苏州德尔智能互联家居产业投资基金管理有限公司	1,000.00			合并范围内关联方
合 计	69,723,490.83	—		—

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	571,627.96	1年以内	0.73	员工备用金
保证金	客户	1,494,800.00	0-2年	1.90	投标保证金
住房公积金	内部员工	115,800.00	1年以内	0.15	代缴住房公积金
员工个人所得税	内部员工	106,468.08	1年以内	0.14	代缴个人所得税
融资性质投资款	非关联方	5,800,000.00	1年以内	7.38	融资性质投资款
合 计	—	8,088,696.04	—	10.30	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年无坏账准备的计提或转回。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	571,627.96	376,607.82
保证金	2,244,500.00	1,726,164.11
押金		43,433.00
垫付款	222,268.08	6,413,291.23
其他	5,800,000.00	120,000.00
关联方往来款	69,723,490.83	42,256,124.22
合 计	78,561,886.87	50,935,620.38

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备年末 余额
四川德尔新材料有限公司	往来款	31,854,740.83	1-2年	40.55	
苏州百得胜智能家居有限公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	38.19	
浙江柏尔木业有限公司	融资性质 投资款	5,800,000.00	1年以内	7.38	
宁波德尔全屋地面新材料有限公司	往来款	5,360,000.00	1年以内	6.82	
德尔石墨烯产业基金投资管理有限 公司	往来款	2,503,150.00	1-2年	3.19	
合 计	—	75,517,890.83	—	96.13	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,254,363,567.36		1,254,363,567.36	1,224,163,567.36		1,224,163,567.36
对联营、合营企业投资	206,367,357.27		206,367,357.27	203,106,446.48		203,106,446.48
合 计	1,460,730,924.63		1,460,730,924.63	1,427,270,013.84		1,427,270,013.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
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		
苏州德尔智能互联家居产业投资基金管 理有限公司	138,080,000.00			138,080,000.00		
苏州德尔石墨烯产业投资基金管理有 限公司	32,912,500.00	6,000,000.00		38,912,500.00		
苏州百得胜智能家居有限公司	351,153,267.36			351,153,267.36		
厦门烯成石墨烯科技有限公司	161,759,800.00			161,759,800.00		
宁波德尔全屋地面新材料有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
苏州柏尔恒温科技有限公司		14,200,000.00		14,200,000.00		
合 计	1,224,163,567.36	30,200,000.00		1,254,363,567.36		

2017 年 1 月 1 日至 2017 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）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
河南义腾新能源科技有限公司	203,106,446.48			3,260,910.79						206,367,357.27	
合 计	203,106,446.48			3,260,910.79						206,367,357.27	

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	770,860,098.96	536,677,441.25	663,241,138.33	459,743,055.58
其他业务	5,908,311.86	2,797,052.25	3,402,558.41	1,127,471.04
合计	776,768,410.82	539,474,493.50	666,643,696.74	460,870,526.62

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,260,910.79	13,106,446.48
处置长期股权投资产生的投资收益		10,704,115.55
银行理财产品取得的投资收益	6,547,361.80	4,018,254.77
合计	9,808,272.59	27,828,816.80

十七、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 29 日由本公司董事会批准报出。

十八、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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，本集团 2017 年度非经常性损益如下：

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-603,160.23	10,362,831.32
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,590,122.98	18,182,657.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

德尔未来科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本年金额	上年金额
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		109,875.48
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,170,929.36	1,207,266.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目		37,756,342.61
小 计	2,157,892.11	67,618,974.23
所得税影响额	-473,569.83	-5,654,384.83
少数股东权益影响额（税后）	-215,552.89	-4,275,615.67
合 计	1,468,769.39	57,688,973.73

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，本集团 2017 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	报告期	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	2017 年度	5.72	0.13	0.13
	2016 年度	12.87	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	2017 年度	5.62	0.13	0.13
	2016 年度	8.98	0.21	0.21

德尔未来科技控股集团股份有限公司

二〇一八年三月二十九日