

# 德尔未来科技控股集团股份有限公司

2015 年 1-11 月、2014 年度

## 备考财务报表审阅报告

索引	页码
备考财务报表审阅报告	
已审阅备考合并财务报表	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	49

信永中和  
ShineWing

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

## 备考财务报表审阅报告

XYZH/2016BJA90038

德尔未来科技控股集团股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的德尔未来科技控股集团股份有限公司(以下简称德尔未来)按备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制的备考合并财务报表,包括2015年11月30日、2014年12月31日的备考合并资产负债表,2015年1-11月、2014年度的备考合并利润表及备考合并财务报表附注。

### 一、管理层对备考财务报表的责任

德尔未来管理层负责按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制备考合并财务报表,并负责设计、执行和维护必要的内部控制,以使备考合并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

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

### 三、审阅意见

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表在所有重大方面没有按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

#### 四、编制基础和对分发的限制

我们提醒财务报表使用者关注备考合并财务报表附注二对编制基础的说明，该备考合并财务报表系为德尔未来科技控股集团股份有限公司筹划申请发行股份及支付现金购买资产之目的而编制。本报告仅供德尔未来科技控股集团股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送发行股份及支付现金购买资产申报文件之用，因此不适用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。

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

中国注册会计师：杨 勇

中国 北京

二〇一六年三月二十三日

## 备考合并资产负债表

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	2015年11月30日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	278,978,859.68	459,120,361.56
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	七、2	2,471,851.06	2,030,000.00
应收账款	七、3	103,856,648.63	24,498,947.58
预付款项	七、4	30,550,590.98	34,922,123.04
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	七、5	38,150,825.48	11,224,199.45
买入返售金融资产			
存货	七、6	214,073,498.31	202,609,956.57
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	546,722,761.35	465,313,575.24
<b>流动资产合计</b>		<b>1,214,805,035.49</b>	<b>1,199,719,163.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	七、8	116,042,041.88	
投资性房地产			
固定资产	七、9	347,862,752.01	318,138,838.22
在建工程	七、10	55,974,240.56	81,905,049.69
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	七、11	184,689,665.39	176,352,726.60
开发支出			
商誉	七、12	600,420,683.11	445,346,829.81
长期待摊费用	七、13	3,418,337.84	2,949,027.25
递延所得税资产	七、14	1,736,741.89	991,122.22
其他非流动资产			158,960.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,310,144,462.68</b>	<b>1,025,842,553.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,524,949,498.17</b>	<b>2,225,561,717.23</b>

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

## 备考合并资产负债表（续）

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	2015年11月30日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、15	3,000,000.00	
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	七、16	2,500,000.00	43,200,000.00
应付账款	七、17	124,409,092.01	58,635,408.13
预收款项	七、18	68,177,371.77	115,386,243.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、19	10,880,077.83	11,569,650.26
应交税费	七、20	23,894,534.53	5,033,241.54
应付利息		3,637.50	
应付股利	七、21	311,500.00	155,750.00
其他应付款	七、22	389,297,085.37	409,346,593.07
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		622,473,299.01	643,326,886.07
<b>非流动负债：</b>			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,343,662.49	4,410,681.32
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,343,662.49	4,410,681.32
<b>负 债 合 计</b>		626,816,961.50	647,737,567.39
<b>所有者权益：</b>			
归属于母公司股东权益合计		1,883,229,417.33	1,443,888,072.28
少数股东权益		14,903,119.34	133,936,077.56
<b>股东权益合计</b>		1,898,132,536.67	1,577,824,149.84
<b>负债和股东权益总计</b>		2,524,949,498.17	2,225,561,717.23

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

## 备考合并利润表

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	2015年1-11月	2014年度
<b>一、营业总收入</b>	七、23	828,287,459.22	715,158,360.64
其中：营业收入	七、23	828,287,459.22	715,158,360.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		669,711,303.37	592,159,639.58
其中：营业成本	七、23	530,430,609.40	461,215,848.93
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	七、24	13,283,002.36	11,137,441.18
销售费用	七、25	69,894,718.26	54,982,022.73
管理费用	七、26	53,643,020.88	66,203,724.54
财务费用	七、27	-2,166,145.30	-2,759,033.46
资产减值损失	七、28	4,626,097.77	1,379,635.66
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）	七、29	126,772,070.76	37,256,753.38
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		285,348,226.61	160,255,474.44
加：营业外收入	七、30	2,496,129.43	5,699,993.33
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、31	760,072.26	1,308,877.33
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		287,084,283.78	164,646,590.44
减：所得税费用	七、32	28,452,627.70	29,505,059.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		258,631,656.08	135,141,530.53
归属于母公司股东的净利润		256,532,438.67	133,497,722.43
少数股东损益		2,099,217.41	1,643,808.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		258,631,656.08	135,141,530.53
归属于母公司股东的综合收益总额		256,532,438.67	133,497,722.43
归属于少数股东的综合收益总额		2,099,217.41	1,643,808.10

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

## 重大资产重组概况

### 1、重大资产重组交易各方

#### (1) 德尔未来科技控股集团股份有限公司

德尔未来科技控股集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“德尔未来”),在包含子公司时统称本集团)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,本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。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。

2014年4月17日,本公司2013年度股东大会审议并通过了《2013年度利润分配及资本公积转增股本预案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》等议案。2014年4月22日,公司将经股东大会审议通过的2013年年度权益分派事宜公告:以公司现有总股本162,225,000股为基数,向全体股东每10股派1.00元人民币现金。同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。变更后公司注册资本为人民币324,450,000.00元。

2014年11月24日,本公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期行权/解锁条件成就的议案》,公司以本次行权的股票期权数量237,000股,申请增加注册资本人民币237,000.00元,由高峰、胡朋非等10人按每股5.30元价格认缴237,000股,合计出资1,256,200.00元。其中注册资本(股本)为人民币237,000.00元,实际出资额与新增注册资本(股本)的差额1,019,200.00元计入资本公积-股本溢价,变更后的注册资本为人民币324,687,000.00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【2014】第31020015号验资报告。

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015年4月17日，本公司2014年度股东大会审议并通过了《2014年度利润分配及资本公积转增股本预案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》等议案。2015年4月22日，公司将经股东大会审议通过的2014年年度权益分派事宜公告：以公司现有总股本324,687,000股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金。同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。变更后公司注册资本为人民币649,374,000.00元。

2015年8月17日召开2015年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司名称变更为德尔未来科技控股集团股份有限公司的议案》，公司名称由德尔国际家居股份有限公司变更为德尔未来科技控股集团股份有限公司。

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；家具、地板、定制衣柜、木门等；石墨烯相关产品的研发、新能源、新材料的研发、生产与销售，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、技术转让和技术支持；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，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、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；孙公司包括苏州德尔好易配智能互联家居有限公司、德尔石墨烯研究院有限公司。

### (2) 镇江博昊科技有限公司

镇江博昊科技有限公司（以下简称“博昊科技”）成立于2013年01月28日，由博昱科技（丹阳）有限公司投资成立，原注册资本1,000.00万元。

2013年4月1日，博昊科技股东会决议确认并同意上海尔密宇信息科技有限公司以高导热石墨膜制备的专有技术（评估价值为485万元）作价428.57万元向博昊科技进行增资。4月15日，上海坤德会计师事务所有限公司出具《验资报告》（沪坤德报字（2013）350号），变更后累计注册资本为1,428.57万元，实收资本1,428.57万元。

2013年11月30日，博昊科技股东会决议同意吸收江苏中亚玻璃纤维有限公司为新股东，同意上海尔密宇信息科技有限公司转让博昊科技的30%股权428.57万元出资额给江苏中亚玻璃纤维有限公司，股权转让价格为350.00万元。

2013年12月20日，博昊科技股东会决议同意博昱科技（丹阳）有限公司转让其所持有公司的1,000.00万元股权给江苏中亚玻璃纤维有限公司；同意江苏中亚玻璃纤维有限公司转让其所持有博昊科技的408.00万元股权给宗健，转让价格为334.00万元。

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2014年3月19日,博昊科技股东会决议同意宗健将其持有的214.00万股权转让给黄若冰,转让价格为214.00万元。

2014年10月30日,博昊科技股东会决议同意增加镇江新区昊星投资管理合伙企业(有限合伙)为公司股东,同时增加资本2,451.43万元,其中:江苏中亚玻璃纤维有限公司认缴1,307.43万元、黄若冰认缴368.00万元、镇江新区昊星投资管理合伙企业(有限合伙)投资认缴776万元。

2015年2月12日博昊科技股东会决议同意本公司成为博昊科技新股东,博昊科技注册资本由3880万元增加至5543万元。本公司以货币出资7135.50万元,其中1663万元计入注册资本,其余5472.50万元计入资本公积。

截止2015年11月30日,博昊科技注册资本为5543万元,营业执照注册号:321191000055364;类型:有限责任公司;住所:镇江新区丁卯经十五路99号;法定代表人:杨星。

博昊科技属新型材料行业,经营范围:导热、电子、光学新型材料、液晶显示、照明电子元件、节能及环保设备、新型电子辐射屏蔽产品的研制及技术咨询、转让服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

2015年11月12日博昊科技设立全资子公司丹阳博昊电子科技有限公司,目前尚未经营,尚未实际出资。

### (3) 厦门烯成石墨烯科技有限公司

厦门烯成石墨烯科技有限公司(以下简称“烯成石墨烯”)原为厦门烯成新材料科技有限公司,烯成石墨烯于2012年9月28日经厦门市工商行政管理局批准,由蔡伟伟、陈珊珊、连榕、刘长江、庞斐、王振中、吴成联、张盈利出资设立,为留学生创业型的自然人投资或控股的有限责任公司。统一社会信用代码为91350200051177527N。

烯成石墨烯设立时注册资本为500万元人民币,由股东分两期缴足。截止2013年6月5日,各股东已按照股东会及章程规定缴足各自认缴注册资本,其中蔡伟伟认缴注册资本155万元,出资比例为31%,王振中认缴注册资本95万元,出资比例为19%,其余股东连榕、刘长江、吴成联、张盈利、陈珊珊及庞斐等认缴注册资本250万元,所占股权比例为50%。

2014年2月20日,根据股东会决议和修改后的公司章程,股东张盈利、连榕、庞斐、吴成联、陈珊珊将所持有的烯成石墨烯股份250万元,共计烯成石墨烯50%的股权转让给刘长江。

2014年11月1日,根据股东会决议和修改后的公司章程,股东王振中将所持有的占烯成石墨烯19%的股权(注册资本95万元,实缴95万元)转让给厦门烯成科技有限公司;股东刘长江将所持有的占烯成石墨烯50%的股权(注册资本250万元,实缴250万元)转

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

让给厦门烯成科技有限公司; 股东蔡伟伟将所持有的占烯成石墨烯 1%的股权(注册资本 5 万元, 实缴 5 万元)转让给厦门烯成科技有限公司。

2015年7月8日, 根据股东会决议和修改后的公司章程, 股东厦门烯成科技有限公司将所持有的占烯成石墨烯 12.4%的股权(认缴注册资本 62 万元, 实缴 62 万元)转让给蔡伟伟; 股东厦门烯成科技有限公司将所持有的占烯成石墨烯 13.5%的股权(认缴注册资本 67.5 万元, 实缴 67.5 万元)转让给苏州德尔石墨烯产业投资基金管理有限公司; 股东厦门烯成科技有限公司将所持有的占烯成石墨烯 12.6%的股权(认缴注册资本 63 万元, 实缴 63 万元)转让给宁波赛宝创业投资合伙企业(有限合伙); 股东厦门烯成科技有限公司将所持有的占烯成石墨烯 9%的股权(认缴注册资本 45 万元, 实缴 45 万元)转让给招奕资产管理(上海)中心(有限合伙); 股东厦门烯成科技有限公司将所持有的占烯成石墨烯 9%的股权(认缴注册资本 45 万元, 实缴 45 万元)转让给刘长江; 股东厦门烯成科技有限公司将所持有的占烯成石墨烯 8.1%的股权(认缴注册资本 40.5 万元, 实缴 40.5 万元)转让给王振中; 股东厦门烯成科技有限公司将所持有的占烯成石墨烯 4.5%的股权(认缴注册资本 22.5 万元, 实缴 22.5 万元)转让给林行; 股东厦门烯成科技有限公司将所持有的占烯成石墨烯 0.9%的股权(认缴注册资本 4.5 万元, 实缴 4.5 万元)转让给浙江赛伯乐股权投资管理有限公司。

2015年7月9日, 根据股东会决议和修改后的公司章程, 烯成石墨烯注册资本由 500 万元增加至 595.24 万元, 新增注册资本由新股东杭州赛圣谷海大创业投资合伙企业(有限合伙)以货币形式认缴 23.81 万元, 股东苏州德尔石墨烯产业投资基金管理有限公司以货币形式认缴 53.5725 万元, 招奕资产管理(上海)中心(有限合伙)以货币形式认缴 17.8575 万元。截至 2015 年 8 月 11 日, 股东新增资本已出资到位。股东出资金额经厦门市景舜联合会计师事务所审验, 并出具厦景舜验[2015]第 Y013 号验资报告。

2015年10月29日, 根据股东会决议和修改后的公司章程, 股东招奕资产管理(上海)中心(有限合伙)将所持有的占烯成石墨烯 10.56%的股权(认缴注册资本 62.8575 万元, 实缴 62.8575 万元)转让给厦门乾盈领金股权投资合伙企业(有限合伙)。变更后, 股权结构具体如下:

单位: 万元

股东名称	出资金额	出资比例 (%)	实缴资本
蔡伟伟	212.00	35.62	212.00
宁波赛宝创业投资合伙企业(有限合伙)	63.00	10.58	63.00
苏州德尔石墨烯产业投资基金管理有限公司	121.07	20.34	121.07
厦门乾盈领金股权投资合伙企业(有限合伙)	62.86	10.56	62.86
刘长江	45.00	7.56	45.00

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

王振中	40.50	6.80	40.50
林行	22.50	3.78	22.50
浙江赛伯乐股权投资管理有限公司	4.50	0.76	4.50
杭州赛圣谷海大创业投资合伙企业(有限合伙)	23.81	4.00	23.81
<b>合计</b>	<b>595.24</b>	<b>100.00</b>	<b>595.24</b>

烯成石墨烯注册地址:厦门火炬高新区创业园伟业楼南楼 S301C 室;烯成石墨烯的组织形式:有限公司。公司下设总经理室、行政人事部、财务部、销售部、技术部、生产部、采购部等部门。烯成石墨烯经营地址:厦门火炬高新区创业园伟业楼南楼 S301C 室。烯成石墨烯于 2013 年 11 月 11 日被认定为高新技术企业,证书编号:GR201335100104;法定代表人:刘长江;经营期限:2012 年 9 月 28 日至 2042 年 9 月 27 日。

### 2、重大资产重组交易简介

根据本公司与镇江博昊科技有限公司签订的股权转让协议,双方同意镇江博昊科技有限公司 70%股份的购买价款为 36,335.00 万元。

根据本公司与厦门烯成石墨烯科技有限公司签订的股权转让协议,双方同意厦门烯成石墨烯科技有限公司 79.66%股份的购买价款为 24,154.33 万元。

### 备考财务报表的编制基础

本备考报表系为德尔未来筹划申请发行股份及支付现金购买资产之目的而编制,仅作为德尔未来向中国证券监督管理委员会报送发行股及支付现金购买资产申报文件之用,因此不适用于任何其他目的。

1. 本备考合并财务报表附注一所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准,并获得中国证券监督管理委员会的核准。

2. 本备考财务报表系本公司向博昊科技购入70%股权、烯成石墨烯购入79.66%股权的重大资产重组交易之目的而编制。

3. 本备考财务报表的编制系假定附注“一、重大资产重组概况”中所述交易于2014年1月1日前业已完成,本公司于设立日已持有拟置入资产,且自本公司设立日起未持有拟置出资产,由此所形成的业务架构和会计主体于设立日已经存在,且自2014年1月1日至2015年11月30日期间(以下简称相关期间)无其他重大改变。

4. 本备考财务报表以本公司经审阅的2015年1月1日至11月30日止期间合并财务报表及经审计的2014年度合并财务报表,以及博昊科技、烯成石墨烯经审计的2015年1月1日至11月30日止期间及2014年度财务报表为基础,按照附注五所述的合并财务报表编制方法编制而成。

5. 于本次收购博昊科技、烯成石墨烯股权交易尚未实施,本公司尚未实质控制被购买方,故参考被购买方收购基准日业经评估后的各项账面可辨认资产和负债的公允价值,确

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定其2015年11月30日的可辨认净资产的公允价值。2015年11月30日备考合并报表之商誉,以长期股权投资成本与博昊科技、烯成石墨烯2015年11月30日可辨认净资产公允价值之间的差额确定。同时基于商誉在各期间未发生减值,2014年1月1日、2014年12月31日假定本公司已向博昊科技购入70%股权、烯成石墨烯购入79.66%股权,2014年1月1日、2014年12月31日商誉按照本公司持股比例与2015年11月30日商誉金额的乘积确认。

6. 本公司假设于2014年1月1日,本公司已通过发行股份及支付现金的方式实现购买博昊科技购入70%股权、烯成石墨烯购入79.66%股权,发行股份为14,638,089股(未考虑交易配套融资的影响),发行价格为人民币16.28元/股。根据发行股份和发行价格及现金支付额,本备考合并财务报表按人民币604,902,900.00元作为合并对价,其中向交易对方发行股份14,638,089股列“归属于母公司股东权益”238,308,100元,尚需由现金支付的人民币366,594,800.00元列“其他应付款”。(本公司实际发行的股份数量可能与上述假设存在差异)。

7. 由于本次交易事项而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。本备考合并财务报表主要为本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规范和要求而编制,仅供本公司向深圳证券交易所报送重大资产重组事宜使用。

8. 本备考财务报表的合并范围以控制为基础,按照本次重大资产重组确定的具体范围予以确定。控制是指能够决定其财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

9. 因本备考财务报表是在假定本次交易于相关期间期初已完成的基础上编制的,同时基于以上所述的特定目的,故本备考财务报表并未编制备考现金流量表及备考股东权益变动表。

### 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的备考财务报表按照附注“二、备考财务报表的编制基础”所述的编制基础编制,在所有重大方面公允反映了本集团2015年11月30日、2014年12月31日的备考合并财务状况及2015年1-11月、2014年度的备考合并经营成果。

### 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、辽宁德尔地板有限公司、苏州德尔地板服务有限公司、苏州德尔智能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、苏州德尔好易配智能家居有限公司、镇江博昊科技有限公司、厦门烯成石墨烯科技有限公司。

详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 重要会计政策及会计估计

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 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. 记账基础和计价原则

本集团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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,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。合并成本为本公司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。

### 7. 合并财务报表的编制方法

本公司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

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,以不早于本公司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、负债并入本公司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,本公司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公司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公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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。

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

对于共同经营项目，本公司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。

### 9. 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。

### 10. 金融资产和金融负债

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，且有客观证据表明公司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；公司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的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。

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。

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

项目	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

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 and 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的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司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,为本公司的子公司。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,本公司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,本公司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

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本公司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。

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 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、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,本集团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。

本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下:

序号	资产名称	折旧年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	3-20	5	9.50-31.67
3	运输设备	4-5	5	19.00-23.75
4	其他设备	3-5	5	19.00- 31.67

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

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团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. 非金融长期资产减值

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,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,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

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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,按照公司承担的风险和义务,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。

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. 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

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 25. 收入确认原则

本集团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，地板安装验收完毕后，即确认产品销售收入。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。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。

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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. 租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 29. 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

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

## 30. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本集团报告期内无重要会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无会计估计变更事项。

## 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%、25%
城市维护建设税	流转税应纳税额	7%、5%

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30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
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%

### 2. 税收优惠及批文

2014年度本公司通过高新技术企业认定,于2015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:GR201432002328),发证时间为2014年10月31日,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,2014年至2016年度按15%的税率缴纳企业所得税。

烯成石墨烯2013年11月被认定为高新技术企业,证书编号:GR201335100104,2013-2015年间企业所得税按15%优惠税率计缴。

博昊科技于2015年7月6日获得高新技术企业证书,证书编号:GR201532000856,有效期:三年,依据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》,自2015年开始企业所得税税率为15%。

依据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号)规定,生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务,以及列名生产企业出口非自产货物,免征增值税,相应的进项税额抵减应纳增值税额(不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额),未抵减完的部分予以退还。

### 合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
现金	268,383.22	148,954.42
银行存款	268,826,159.49	414,684,289.71
其他货币资金	9,884,316.97	44,287,117.43
<b>合计</b>	<b>278,978,859.68</b>	<b>459,120,361.56</b>
其中:存放在境外的款项总额		

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据种类

票据种类	2015年11月30日	2014年12月31日
银行承兑汇票	2,471,851.06	2,030,000.00

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

票据种类	2015年11月30日	2014年12月31日
合计	2,471,851.06	2,030,000.00

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,165,207.00	
合计	3,165,207.00	-

德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30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	2015年11月30日					2014年12月31日				
	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	109,593,839.51	100.00%	5,737,190.88	5.23%	103,856,648.63	25,951,570.10	100.00%	1,452,622.52	5.60%	24,498,947.58
1、以账龄作为信用风险特征组合	109,593,839.51	100.00%	5,737,190.88	5.23%	103,856,648.63	25,951,570.10	100.00%	1,452,622.52	5.60%	24,498,947.58
2、特定不计提坏账准备组合										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
<b>合计</b>	<b>109,593,839.51</b>	<b>-</b>	<b>5,737,190.88</b>	<b>-</b>	<b>103,856,648.63</b>	<b>25,951,570.10</b>	<b>-</b>	<b>1,452,622.52</b>	<b>-</b>	<b>24,498,947.58</b>

德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年11月30日		
	金额	坏账准备	比例
1年以内	107,493,121.32	5,374,656.06	5.00%
1-2年	801,567.96	80,156.80	10.00%
2-3年	1,223,990.34	244,798.07	20.00%
3-4年	75,159.89	37,579.95	50.00%
4-5年			
合计	<b>109,593,839.51</b>	<b>5,737,190.88</b>	—

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,284,568.36 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	2015年11月30日 余额	账龄	占应收账款期末余 额合计数的比例	坏账准备 2015年 11月30日余额
单位 1	12,273,850.00	1年以内	11.20%	613,692.50
单位 2	8,250,000.00	1年以内	7.53%	412,500.00
单位 3	7,312,469.22	1年以内	6.67%	365,623.46
单位 4	3,369,681.23	1年以内	3.07%	168,484.06
单位 5	3,263,784.61	1年以内	2.98%	163,189.23
合计	<b>34,469,785.06</b>	-	<b>31.44%</b>	<b>1,723,489.25</b>

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2015年11月30日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,431,664.82	86.52	29,185,548.61	83.57
1-2年	3,108,027.66	10.17	4,287,765.93	12.28
2-3年	9,416.25	0.03	348,268.48	1.00
3年以上	1,001,482.25	3.28	1,100,540.02	3.15
合计	<b>30,550,590.98</b>	<b>100.00</b>	<b>34,922,123.04</b>	<b>100.00</b>

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 其中:账龄超过1年的大额预付款项

债务人名称	2015年11月30日	账龄	未结算的原因
温康纳常州机械有限公司	1,477,136.75	1-2年	合同尚未履行完毕
艾森曼五金(北京)有限公司	749,700.00	3年以上	合同尚未履行完毕
无锡盛金机械有限公司	683,190.00	1-2年	合同尚未履行完毕
吉天师能源科技(上海)有限公司	629,658.12	1-2年	合同尚未履行完毕
<b>合计</b>	<b>3,539,684.87</b>	-	-

### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2015年11月30日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
辽宁省铁岭市开原供电公司	3,367,635.41	1年以内	11.02
吴江丰盛装饰材料有限公司	3,192,517.71	1年以内	10.45
温康纳常州机械有限公司	1,477,136.75	1-2年	4.84
德清县康伟木材有限公司	800,000.00	1年以内	2.62
艾森曼五金(北京)有限公司	749,500.00	3年以上	2.45
<b>合计</b>	<b>9,586,789.87</b>	-	<b>31.38</b>

德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2015年11月30日					2014年12月31日				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,851,417.46	100.00%	700,591.98	1.80%	38,150,825.48	11,367,522.79	100.00%	143,323.34	1.26%	11,224,199.45
1、以账龄作为信用风险特征组合	12,161,839.69	31.30%	700,591.98	5.76%		11,367,522.79	100.00%	143,323.34	1.26%	11,224,199.45
2、特定不计提坏账准备组合	26,689,577.77	68.70%			26,689,577.77					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
<b>合计</b>	<b>38,851,417.46</b>	<b>-</b>	<b>700,591.98</b>	<b>-</b>	<b>38,150,825.48</b>	<b>11,367,522.79</b>	<b>-</b>	<b>143,323.34</b>	<b>-</b>	<b>11,224,199.45</b>

德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30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准备的其他应收款

项目	2015年11月30日		
	金额	坏账准备	比例
1年以内	10,311,839.69	515,591.98	5.00%
1-2年	1,850,000.00	185,000.00	10.00%
合计	12,161,839.69	700,591.98	—

(3) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 557,268.64 元。

(4) 按欠款方归集的2015年11月30日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	2015年11月30日 余额	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
博昱科技(丹阳)有限公司	12,102,719.67	31.15	
江苏中亚玻璃纤维有限公司	8,078,888.33	20.79	
连云港安邦新能源有限责任公司	7,129,412.50	18.35	
黄若冰	2,140,000.00	5.51	
宗健	1,940,000.00	4.99	
合计	31,391,020.50	80.80	-

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2015年11月30日			2014年12月31日		
	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	54,511,656.44		54,511,656.44	63,771,381.93		63,771,381.93
在产品	27,517,435.50		27,517,435.50	31,481,268.61		31,481,268.61
库存商品	99,853,415.80	789,757.60	99,063,658.20	87,048,790.20	1,005,496.83	86,043,293.37
发出商品	32,980,748.17		32,980,748.17	21,314,012.66		21,314,012.66
合计	214,863,255.91	789,757.60	214,073,498.31	203,615,453.40	1,005,496.83	202,609,956.57

德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年11月30日
			转回或转销	其他转出	
原材料					
库存商品	1,005,496.83		215,739.23		789,757.60
在产品					
<b>合计</b>	<b>1,005,496.83</b>	<b>—</b>	<b>215,739.23</b>	<b>—</b>	<b>789,757.60</b>

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	账面价值高于预计售价	实现销售

7. 其他流动资产

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
银行理财产品	527,768,583.00	421,650,000.00
待抵扣的进项税	18,954,160.38	43,662,228.77
代扣个人所得税	17.97	1,346.47
<b>合计</b>	<b>546,722,761.35</b>	<b>465,313,575.24</b>

德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30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	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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		
联营企业											
深圳拓奇智造家居新材料股份有限公司		100,000,000.00		13,334,334.54						113,334,334.54	
厦门烯成科技有限公司		2,700,000.00		7,707.34						2,707,707.34	
<b>合计</b>	-	<b>102,700,000.00</b>	-	<b>13,342,041.88</b>	-	-	-	-	-	<b>116,042,041.88</b>	-

# 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30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	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>	—	—	—	—	—
1.2014年12月31日	186,750,690.21	176,792,565.60	6,548,886.58	5,447,686.42	375,539,828.81
2.本期增加金额	4,215,563.35	48,784,904.81	686,153.84	4,337,937.57	58,024,559.57
(1) 购置	-	23,427,521.43	686,153.84	4,337,937.57	28,451,612.84
(2) 在建工程转入	4,215,563.35	25,357,383.38	-	-	29,572,946.73
3.本期减少金额	-	1,431,339.01	142,102.56	-	1,573,441.57
(1) 处置或报废	-	1,431,339.01	142,102.56	-	1,573,441.57
4.2015年11月30日	190,966,253.56	224,146,131.40	7,092,937.86	9,785,623.99	431,990,946.81
<b>二、累计折旧</b>	-	-	-	-	-
1.2014年12月31日	29,128,127.81	23,825,520.91	2,391,665.02	2,055,676.85	57,400,990.59
2.本期增加金额	8,227,938.62	17,011,346.61	911,088.62	1,213,239.26	27,363,613.11
(1) 计提	8,227,938.62	17,011,346.61	911,088.62	1,213,239.26	27,363,613.11
3.本期减少金额	-	501,411.47	134,997.43	-	636,408.90
(1) 处置或报废	-	501,411.47	134,997.43	-	636,408.90
4.2015年11月30日	37,356,066.43	40,335,456.05	3,167,756.21	3,268,916.11	84,128,194.80
<b>三、减值准备</b>	-	-	-	-	-
1.2014年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2015年11月30日	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>	-	-	-	-	-
1.2015年11月30日账面价值	<b>153,610,187.13</b>	<b>183,810,675.35</b>	<b>3,925,181.65</b>	<b>6,516,707.88</b>	<b>347,862,752.01</b>
2.2014年12月31日账面价值	<b>157,622,562.40</b>	<b>152,967,044.69</b>	<b>4,157,221.56</b>	<b>3,392,009.57</b>	<b>318,138,838.22</b>

### (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-辽宁德尔地板	33,028,132.67	已提交备案资料、尚在办理之中
房屋建筑物-辽宁德尔新材料	31,893,857.50	已提交备案资料、尚在办理之中

德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30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	2015年11月30日			2014年12月31日		
	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	27,377,369.31		27,377,369.31	27,342,512.31		27,342,512.31
四川新材料年产 12 万立方米中高密度纤维板项目(办公楼)	19,060,617.00		19,060,617.00	17,560,617.00		17,560,617.00
辽宁地板年产 600 万平方米强化地板项目	558,608.04		558,608.04	25,182,182.49		25,182,182.49
辽宁新材料年产 12 万立方米中高密度纤维板项目	6,000,046.12		6,000,046.12	6,000,046.12		6,000,046.12
厂区办公楼项目	-		-	4,215,563.35		4,215,563.35
用友软件 NC 项目	2,977,600.09		2,977,600.09	1,604,128.42		1,604,128.42
<b>总计</b>	<b>55,974,240.56</b>	<b>-</b>	<b>55,974,240.56</b>	<b>81,905,049.69</b>	<b>-</b>	<b>81,905,049.69</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年11月30日
			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	27,342,512.31	34,857.00	-	-	27,377,369.31
四川新材料年产 12 万立方米中高密度纤维板项目(办公楼)	17,560,617.00	1,500,000.00	-	-	19,060,617.00

德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30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	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年11月30日
			转入固定资产	其他减少	
辽宁地板年产600万平方米强化地板项目	25,182,182.49	736,808.93	25,357,383.38	3,000.00	558,608.04
辽宁新材料年产12万立方米中高密度纤维板项目	6,000,046.12	-	-	-	6,000,046.12
厂区办公楼项目	4,215,563.35	-	4,215,563.35	-	-
用友软件NC项目	1,604,128.42	1,373,471.67	-	-	2,977,600.09
<b>合计</b>	<b>81,905,049.69</b>	<b>3,645,137.60</b>	<b>29,572,946.73</b>	<b>3,000.00</b>	<b>55,974,240.56</b>

(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:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
四川地板年产600万平方米强化地板项目	9,167.68	29.83	29.83				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	71.45	71.45				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	92.61	92.61				自有资金、募集资金
厂区办公楼项目	400.00	105.39	100.00				自有资金
用友软件NC项目	376.00	79.19	80.00				自有资金
<b>合计</b>	<b>38,601.80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	非专利技术	其他	合计
<b>一、账面原值</b>	—	—	—	—	—
1.2014年12月31日	161,711,868.20	2,327,324.91	-	32,333,805.00	196,372,998.11
2.本期增加金额	-	14,920,000.00	-	3,681,775.00	18,601,775.00
(1)购置	-	14,920,000.00	-	-	14,920,000.00
(2)内部研发	-	-	-	3,681,775.00	3,681,775.00
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2015年11月30日	161,711,868.20	17,247,324.91	-	36,015,580.00	214,974,773.11
<b>二、累计摊销</b>	—	—	—	—	—
1.2014年12月31日	12,404,963.50	2,078,237.01	-	5,537,071.00	20,020,271.51
2.本期增加金额	2,979,168.39	831,620.45	-	6,454,047.37	10,264,836.21
(1)计提	2,979,168.39	831,620.45	-	6,454,047.37	10,264,836.21
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2015年11月30日	15,384,131.89	2,909,857.46	-	11,991,118.37	30,285,107.72
<b>三、减值准备</b>	—	—	—	—	—
1.2014年12月31日					-
2.本期增加金额					-
(1)计提					-
3.本期减少金额					-
(1)处置					-
4.期末余额					-
<b>四、账面价值</b>	—	—	—	—	—
1.2015年11月30日账面价值	<b>146,327,736.31</b>	<b>14,337,467.45</b>	-	<b>24,024,461.63</b>	<b>184,689,665.39</b>
2.2014年12月31日账面价值	<b>149,306,904.70</b>	<b>249,087.90</b>	-	<b>26,796,734.00</b>	<b>176,352,726.60</b>

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 12. 商誉

#### (1) 商誉原值

被投资单位名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
镇江博昊科技有限公司	238,753,818.98	102,323,065.27		341,076,884.25
厦门烯成石墨烯科技有限公司	206,593,010.83	52,750,788.03		259,343,798.86
<b>合计</b>	<b>445,346,829.81</b>	<b>155,073,853.30</b>	-	<b>600,420,683.11</b>

#### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
镇江博昊科技有限公司				
厦门烯成石墨烯科技有限公司				
<b>合计</b>	-	-	-	-

### 13. 长期待摊费用

项目	2014年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2015年11月30日
装修费	2,881,061.67		410,889.18		2,470,172.49
模具	67,965.58		28,500.23		39,465.35
博昊科技丹阳车间改造		932,000.00	23,300.00		908,700.00
<b>合计</b>	<b>2,949,027.25</b>	<b>932,000.00</b>	<b>462,689.41</b>	-	<b>3,418,337.84</b>

### 14. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015年11月30日		2014年12月31日	
	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	6,844,914.46	1,183,560.77	2,539,262.14	486,352.65
应付职工薪酬	2,704,305.78	405,645.86	2,029,627.99	304,444.20
可抵扣亏损	590,141.06	147,535.26	155,525.93	38,881.48
预提费用			645,775.56	161,443.89
<b>合计</b>	<b>10,139,361.30</b>	<b>1,736,741.89</b>	<b>5,370,191.62</b>	<b>991,122.22</b>

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2015年11月30日		2014年12月31日	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	27,456,493.67	4,118,474.05	27,812,390.73	4,171,858.61
资产加速折旧	1,501,256.22	225,188.44	1,592,151.41	238,822.71
<b>合计</b>	<b>28,957,749.89</b>	<b>4,343,662.49</b>	<b>29,404,542.14</b>	<b>4,410,681.32</b>

### 15. 短期借款

借款类别	2015年11月30日	2014年12月31日
抵押借款	3,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>-</b>

2015年7月20日,博昊科技与中国农业银行股份有限公司镇江新区支行签订了《流动资金借款合同》(编号:32010120150012185),借款金额为人民币300.00万元,借款期限为10个月,借款利率为4.85%。2015年6月4日,杨星与中国农业银行股份有限公司镇江新区支行签订《最高额保证合同》(编号:32100520150004219),为博昊科技借款提供担保;2015年7月15日,杨云利、孙锁琴与中国农业银行股份有限公司镇江新区支行签订《最高额抵押合同》(编号:32100620150007076),为博昊科技借款提供担保。

### 16. 应付票据

票据种类	2015年11月30日	2014年12月31日
银行承兑汇票	2,500,000.00	43,200,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>43,200,000.00</b>

### 17. 应付账款

#### (1) 应付账款

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
应付采购款	94,745,664.82	43,354,531.55
应付工程及设备款	29,661,338.89	15,258,655.58
应付费用	2,088.30	22,221.00

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
合计	124,409,092.01	58,635,408.13

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2015年11月30日	未偿还或结转的原因
福建省工业设备安装有限公司	1,979,548.32	工程未结算
合计	1,979,548.32	-

## 18. 预收款项

### (1) 预收款项

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
预收货款	68,177,371.77	115,386,243.07
合计	68,177,371.77	115,386,243.07

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2015年11月30日	未偿还或结转的原因
杭州良渚文化村开发有限公司	3,641,725.50	尚在施工或尚未检验完成的工程
合肥安兴金水湾养老投资有限公司	367,617.90	尚在施工或尚未检验完成的工程
合计	4,009,343.40	-

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
短期薪酬	11,569,650.26	49,728,115.30	50,417,687.73	10,880,077.83
离职后福利-设定提存计划	-	2,589,950.35	2,589,950.35	-
合计	11,569,650.26	52,318,065.65	53,007,638.08	10,880,077.83

### (2) 短期薪酬

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
工资、奖金、津贴和补贴	7,519,946.79	44,453,902.73	46,213,232.98	5,760,616.54

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
职工福利费	14,180.00	1,811,729.97	1,788,559.97	37,350.00
社会保险费	-	1,170,489.60	1,170,489.60	-
其中：医疗保险费	-	928,478.08	928,478.08	-
工伤保险费	-	174,542.27	174,542.27	-
生育保险费	-	67,469.25	67,469.25	-
住房公积金	-	958,492.82	958,492.82	-
工会经费和职工教育经费	4,035,523.47	1,333,500.18	286,912.36	5,082,111.29
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>11,569,650.26</b>	<b>49,728,115.30</b>	<b>50,417,687.73</b>	<b>10,880,077.83</b>

### (3) 设定提存计划

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
基本养老保险		2,403,413.25	2,403,413.25	
失业保险费		186,537.10	186,537.10	
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,589,950.35</b>	<b>2,589,950.35</b>	<b>-</b>

### 20. 应交税费

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
增值税	11,482,739.03	-
消费税	995,624.65	498,790.66
企业所得税	9,817,713.95	3,785,871.60
个人所得税	256,117.65	80,835.93
城市维护建设税	650,854.47	24,939.53
房产税	63,400.43	236,841.22
土地使用税	-	377,467.92
教育费附加	589,323.74	24,939.53
印花税	12,619.30	694.80
其他	26,141.31	2,860.35
<b>合计</b>	<b>23,894,534.53</b>	<b>5,033,241.54</b>

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 21. 应付股利

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
应付普通股股利	311,500.00	155,750.00
<b>合计</b>	<b>311,500.00</b>	<b>155,750.00</b>

### 22. 其他应付款

#### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2015年11月30日	2014年12月31日
往来款	972,634.09	21,581,813.33
保证金	9,289,591.56	8,600,570.56
装修费、广告费	10,950,800.50	5,040,690.97
材料辅料款		5,366,141.28
应付博昊科技股东收购股权款	227,190,000.00	227,190,000.00
应付烯成石墨烯股东收购股权款	139,404,800.00	139,404,800.00
其他	1,489,259.22	2,162,576.93
<b>合计</b>	<b>389,297,085.37</b>	<b>409,346,593.07</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2015年11月30日	未偿还或结转的原因
四川三鑫建筑工程有限公司	1,000,000.00	工程保证金
上海宾佳投资管理中心(有限合伙)	905,000.00	分年度偿还

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

### 23. 营业收入、营业成本

项目	2015年1-11月	2014年度
----	------------	--------

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015年1-11月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	825,499,960.48	528,952,485.88	712,568,247.74	460,961,409.72
其他业务	2,787,498.74	1,478,123.52	2,590,112.90	254,439.21
<b>合计</b>	<b>828,287,459.22</b>	<b>530,430,609.40</b>	<b>715,158,360.64</b>	<b>461,215,848.93</b>

### 24. 营业税金及附加

项目	2015年1-11月	2014年度
消费税	8,125,557.43	6,764,321.60
城市维护建设税	2,612,100.00	2,186,770.61
教育费附加	2,545,344.93	2,186,348.97
<b>合计</b>	<b>13,283,002.36</b>	<b>11,137,441.18</b>

### 25. 销售费用

项目	2015年1-11月	2014年度
广告费及装修费	32,848,673.96	31,571,630.25
运费	14,166,822.72	195,260.35
职工薪酬	10,547,460.65	10,909,582.54
差旅费	6,333,308.70	5,072,660.89
会议费	2,498,790.00	1,600,410.86
办公费用	658,917.49	146,487.03
销售服务费	225,193.11	94,339.60
租赁费	155,392.70	3,608,376.44
其他	2,460,158.93	1,783,274.77
<b>合计</b>	<b>69,894,718.26</b>	<b>54,982,022.73</b>

### 26. 管理费用

项目	2015年1-11月	2014年度
研发费用	12,369,083.72	11,388,576.09

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015年1-11月	2014年度
职工薪酬	9,647,814.03	12,873,815.06
无形资产摊销费用	10,264,836.21	9,091,280.62
折旧费	5,324,612.62	5,379,108.20
税金	5,299,175.83	6,242,993.61
股份支付	2,477,305.46	9,980,907.71
水电费	1,225,950.47	2,554,272.94
中介费	1,099,172.17	548,113.19
差旅费	1,014,513.21	1,271,407.52
修理费	664,269.06	570,096.30
车辆使用费	421,808.95	699,807.95
租赁费	397,536.40	652,882.92
办公费	391,811.50	302,723.42
咨询服务费	365,082.87	1,502.00
业务招待费	194,239.07	220,963.09
长期待摊费用摊销	183,782.80	164,933.32
其他	2,302,026.51	4,260,340.60
<b>合计</b>	<b>53,643,020.88</b>	<b>66,203,724.54</b>

### 27. 财务费用

项目	2015年1-11月	2014年度
利息支出	42,033.34	-
减：利息收入	1,832,173.23	2,891,647.42
加：汇兑损失	-460,445.86	32,504.31
加：其他支出	84,440.45	100,109.65
<b>合计</b>	<b>-2,166,145.30</b>	<b>-2,759,033.46</b>

### 28. 资产减值损失

项目	2015年1-11月	2014年度
坏账损失	4,841,837.00	1,187,936.84
存货跌价损失	-215,739.23	191,698.82
<b>合计</b>		

德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1-11月	2014年度
	4,626,097.77	1,379,635.66

29. 投资收益

项目	2015年1-11月	2014年度
银行理财产品取得的投资收益	22,577,428.88	37,256,753.38
非同一控制下企业合并形成的投资收益	90,852,600.00	
权益法核算的长期股权投资收益	13,342,041.88	
合计	126,772,070.76	37,256,753.38

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2015年1-11月	2014年度
非流动资产处置利得	149,066.11	-
其中: 固定资产处置利得	149,066.11	-
政府补助	1,468,222.16	5,468,457.88
债务豁免	645,775.52	-
其他	233,065.64	231,535.45
合计	2,496,129.43	5,699,993.33

(2) 政府补助明细

项目	2015年1-11月	2014年度	来源和依据
双百领军型创业启动资金	-	4,000,000.00	中共厦门市委组织部厦委组【2013】105号文
省百人计划补助资金	-	750,000.00	中共厦门市委组织部厦委组【2014】90号文
留学人员企业资助	-	-	留学人员企业十万元专项资助金管理协议
小微企业专精特新产品补助资金	500,000.00	-	厦门市经济和信息化局、厦门市财政局厦经信企业【2015】199号文
创新创业大赛二等奖	400,000.00	-	厦门市科学技术局、厦门市财政局厦科联(2015)55号文
创新资金	180,000.00	140,000.00	厦门市科学技术局、厦门市财政局厦科联(2015)21号文、厦门火炬高技术产业开发区管理委员会厦委组

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1-11月	2014年度	来源和依据
			【2014】211号文
专项资金创新奖励	150,000.00		
租金补贴	104,909.70	209,819.40	
盛泽人才租房补助	36,000.00		
镇江市青年科技创业大赛	30,000.00		
江苏科技创业大赛	30,000.00		
择优资助经费	30,000.00		
其他	7,312.46	368,638.48	
<b>合计</b>	<b>1,468,222.16</b>	<b>5,468,457.88</b>	-

### 31. 营业外支出

项目	2015年1-11月	2014年度
非流动资产处置损失	232,951.73	
其中: 固定资产处置损失	232,951.73	
对外捐赠	231,400.00	910,000.00
其他	295,720.53	398,877.33
<b>合计</b>	<b>760,072.26</b>	<b>1,308,877.33</b>

### 32. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	2015年1-11月	2014年度
当期所得税费用	29,211,881.64	29,773,655.06
递延所得税费用	-759,253.94	-268,595.15
<b>合计</b>	<b>28,452,627.70</b>	<b>29,505,059.91</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015年1-11月	2014年度
本年合并利润总额	287,084,283.78	164,646,590.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,062,642.57	24,696,988.57
子公司适用不同税率的影响	-3,277.21	811,715.19
调整以前期间所得税的影响	266,907.22	35,078.10
非应税收入的影响	-13,627,890.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,175,614.41	1,501,846.55

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1-11月	2014年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,207,898.21	
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	902,595.57	2,619,495.54
归属于合营企业和联营企业的利润的影响	-2,001,306.28	
研发支出加计扣除	-114,760.37	-160,064.04
所得税费用	28,452,627.70	29,505,059.91

### 33. 所有权或使用权受到限制的资产

本集团期末无所有权受到限制的资产。

### 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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		新设
四川德尔地板有限公司	四川成都	四川成都	生产销售	100.00		新设
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		新设
辽宁德尔地板有限公司	辽宁开原	辽宁开原	生产销售	100.00		新设
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		新设
苏州德尔智能家居产业投资基金管理有限公司	江苏吴江	江苏吴江	投资	100.00		新设
苏州德尔石墨烯投资基金管理有限公司	江苏吴江	江苏吴江	投资	100.00		新设
苏州德尔好易配智能家居有限公司	江苏吴江	江苏吴江	家居软件开发销售	56.00		新设
镇江博昊科技有限公司	镇江新区	镇江新区	导热新型材料的研制等	100.00		并购
厦门烯成石墨烯科技有限公司	厦门火炬高新区	厦门火炬高新区	新材料技术推广服务等	100.00		并购
无锡市惠诚石墨烯技术应用有限公司	江苏无锡	江苏无锡	石墨烯产品检测等	100.00		并购

### 关联方及关联交易

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (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(万元)	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	江苏省吴江市	投资、服务	181,000,000.00	54.95	54.95

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
德尔集团有限公司	181,000,000.00	-	-	181,000,000.00

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2015年11月30日余额	2014年12月31日余额	2015年11月30日比例	2014年12月31日比例
德尔集团有限公司	356,831,040.00	178,415,520.00	54.95	54.95

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

#### 3. 管理人员薪酬

项目名称	2015年1-11月(万元)	2014年度(万元)
薪酬合计	96.56	51.98

### 股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予股票期权的行权价格2.63元/份;期末至合同规定的第二个行权期的剩余期限为1个月;期末至合同规定的第三个行权期的剩余期限为12个月

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	尚未解锁的限制性股票数量为 6,230,000 股，期末至第二次解锁的剩余期限为 1 个月，期末至第三次解锁的剩余期限为 12 个月

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择Black-Scholes模型来计算期权和限制性股票的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	1、公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。2、对于一次性授予分期解锁的限制性股票期权，以对解锁数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，计入各年度相关成本或费用。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,931,188.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,477,305.46

### 3. 以现金结算的股份支付情况

无。

### 4. 股份支付的终止或修改情况

#### (1) 股票期权修改情况

2014年5月4日公司第一届董事会第二十五次会议，审议通过《关于调整公司股票期权与限制性股票激励计划授予数量及价格的议案》。因公司实施2013年年度权益分派方案及激励对象韩仁勇因个人原因离职已不再满足《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）》规定的获授条件，公司对股票期权的授予数量和行权价格进行调整，注销韩仁勇已获授未行权的5万份股票期权，股票期权授予数量由44.5万份调整为39.5万份。

2014年5月6日公司第一届董监事会会议决议审议通过《关于调整公司股票期权与限制性股票激励计划授予数量及价格的议案》。公司2013年年度权益分派方案已获2014年4月17日召开的2013年度股东大会审议通过，将以公司现有总股本162,225,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10.00股。因此，股票期权授予数量由39.5万份调整为79万份。股票期权行权价格由10.7元/份调整为5.3元/份。预留部分限制性股票的授予数量由29万股调整为58万股。

2015年6月14日公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于调整公司股票期权与限制性股票激励计划授予数量及价格的议案》，因实施2014年度权益分配方案，以公

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

司现有总股本 324,687,000 股为基数,向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金。同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股以公司现有总股本 324,687,000 股为基数,向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金。同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,股票期权行权价格由 5.3 元/份调整为 2.63 元/份。

### (2) 预留部分限制性股票修改情况

2014 年 11 月 24 日公司审议通过了《关于取消授予预留限制性股票的议案》。由于在预留限制性股票授予期限内没有满足可授予限制性股票条件的潜在激励对象,因此公司决定取消授予预留的 58 万股限制性股票。

### 或有事项

截止 2015 年 11 月 30 日,本集团无重要承诺事项。

### 承诺事项

截止 2015 年 11 月 30 日,本集团无重要承诺事项。

### 资产负债表日后事项

截止 2015 年 11 月 30 日,本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

### 其他重要事项

截止 2015 年 11 月 30 日,本集团无需披露的其他重要事项。

### 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 3 月 23 日由本公司董事会批准报出。

德尔未来科技控股集团股份有限公司

二〇一六年三月二十三日