

德尔未来科技控股集团股份有限公司董事会

关于2016年第三季度报告对以前报告期披露的财务报表数据由于同一控制下企业合并进行追溯调整的说明

一、公司财务报表数据进行追溯调整的原因

2016年2月24日,德尔未来科技控股集团股份有限公司(以下简称“公司”)与公司实际控制人汝继勇先生签署了《股权转让协议》,汝继勇先生将其持有苏州百得胜智能家居有限公司(以下简称“百得胜”)48%股权以现金方式转让给公司。

公司与汝继勇先生已于2016年3月17日办理完成工商变更手续,百得胜正式成为公司控股子公司。

2016年3月17日,公司与刘树雄、王梅梅、张健、朱红建、朱惠婷在苏州签署《股权转让协议》和《股权转让的利润预测补偿协议》,公司以现金受让其持有的百得胜52%股权。公司已持有百得胜48%股权,本次52%股权收购完成后,公司将持有百得胜100%股权,百得胜正式成为公司全资子公司。

由于公司与百得胜在合并前后均受汝继勇先生控制且该控制并非暂时性,因此公司对百得胜的合并构成同一控制下企业合并,同一控制的实际控制人为汝继勇先生。根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《会计准则讲解(2010)》的相关规定,对于同一控制下的控股合并,应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的,体现在其合并财务报表上,即由合并后形成的母子公司构成的报告主体,无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算;编制合并财务报表时,无论该项合并发生在报告期的任一时点,合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况。相应地,合并资产负债表的留存收益项目,应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况;对于同一控制下的控股合并,在合并当期编制合并财务报表时,应当对合并资产负债表的期初数进行调整,同时应当对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的

报告主体在以前期间一直存在。

二、对以前年度财务状况和经营成果的影响

1、上述合并报表范围变化对所有者权益项目的累积影响数

2015年12月31日			
项目	追溯调整后	追溯调整前	影响数
股本	649,374,000.00	649,374,000.00	
资本公积	438,986,866.40	419,786,866.40	19,200,000.00
专项储备			
盈余公积	63,560,619.60	61,703,013.95	1,857,605.65
一般风险准备			
未分配利润	446,028,192.64	428,997,049.88	17,031,142.76
归属于母公司所有者权益合计	1,597,949,678.64	1,559,860,930.23	38,088,748.41
少数股东权益	56,240,501.31	14,901,040.65	41,339,460.66
所有者权益合计	1,654,190,179.95	1,574,761,970.88	79,428,209.07

2、上述合并报表范围变化对2015年第三季度合并利润表项目的影

项目	追溯调整后	追溯调整前	影响数
一、营业收入	277,567,080.70	187,474,513.65	90,092,567.05
减：营业成本	177,483,368.01	118,433,845.34	59,049,522.67
营业税金及附加	3,575,969.78	3,114,364.11	461,605.67
销售费用	33,762,176.42	21,843,788.52	11,918,387.90
管理费用	15,591,542.72	9,352,011.59	6,239,531.13
财务费用	448,437.10	-363,229.76	811,666.86
资产减值损失	1,076,329.77	868,429.32	207,900.45
投资收益	5,861,266.45	5,861,266.45	0
二、营业利润	51,490,523.35	40,086,570.98	11,403,952.37
加：营业外收入	3,598,880.75	114,234.95	3,484,645.80

减：营业外支出	451,000.00	451,000.00	0
三、利润总额	54,638,404.10	39,749,805.93	14,888,598.17
减：所得税费用	5,697,934.70	3,293,702.83	2,404,231.87
四、净利润	48,940,469.40	36,456,103.10	12,484,366.30
归属于母公司所有者的净利润	48,940,401.88	36,456,035.59	12,484,366.29
少数股东损益	67.52	67.51	0.01

三、董事会关于追溯调整 2016 年第三季度期初数及上年同期数合理性的说明

公司因实施股权收购所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，公司按规定对 2016 年第三季度报表期初数及上年同期数进行追溯调整，客观反映公司实际经营状况，财务核算符合有关规定，没有损害公司和全体股东的合法权益。

四、公司独立董事关于公司追溯调整 2016 年第三季度期初数及上年同期数发表独立意见

独立董事认为：公司因实施股权收购所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，公司按规定对 2016 年第三季度报表期初数及上年同期数进行追溯调整，客观反映公司实际经营状况，财务核算符合有关规定，没有损害公司及股东特别是中、小股东的利益，同意本次追溯调整。

五、监事会关于公司追溯调整 2016 年第三季度期初数及上年同期数发表意见

监事会认为：公司因实施股权收购所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，公司按规定对 2016 年第三季度报表期初数及上年同期数进行追溯调整，客观反映公司实际经营状况，财务核算符合有关规定，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意本次追溯调整。

六、备查文件

- 1、《德尔未来科技控股集团股份有限公司第二届董事会第三十五次会议决议》；
- 2、《德尔未来科技控股集团股份有限公司第二届监事会第二十四次会议决议》；
- 3、《德尔未来科技控股集团股份有限公司独立董事关于第二届董事会第三十五次会议相关事项的独立意见》。

特此公告！

德尔未来科技控股集团股份有限公司董事会

二〇一六年十月二十四日