德尔未来科技控股集团股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-103

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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

审计报告

XYZH/2020BJA50252

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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 商誉减值	
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 18 所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 17。	
关键审计事项	**审计中的应对**
截至 2019 年 12 月 31 日，德尔未来商誉账面原值为 19,445.15 万元，减值准备为 12,736.30 万元，账面价值为人民 6,708.84 万元，主要归属于石墨烯业务资产组。 管理层于每年年度终了对商誉进行减值测试，出于减值测试的目的，商誉被分配至其所属的资产组。管理层聘请独立评估师通过比较资产组的可收回金额与包含商誉资产组的账面价值来判断商誉是否存在减值。资产组可收回金额的确定涉及估计和判断，包括石墨烯相关产品的未来价格、销售数量、生产成本、运营费用等用于估计未来现金流的关键指标增长率及适用于估计的未来现金流的折现率。 这些估计和判断存在不同程度的固有不确定性，涉及管理层的理解和选择，对商誉减值测试结果及财务表整体实现公允反映影响重大，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。	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、测试和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计与运行的有效性； （2）评估管理层聘请的独立评估师的资格、专业胜任能力、独立性等； （3）评价资产组和资产组组合可收回金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定； （4）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； （5）复核财务报表中有关披露的充分性。
2. 收入确认	
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 23 所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 38。	
关键审计事项	**审计中的应对**
2019 年度德尔未来合并财务报表营业收入 179,762.96 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目标或期望，使得收入未在恰当的会计期间反映的固有风险。因此，我们将	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收入识别为关键审计事项。	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、出库单、运输单、到货确认单、安装结算单据、银行回单和发票，评价收入确认是否符合会计政策；检查资产负债日前后销售记录，以评估收入是否计入恰当的会计期间； （4）根据客户交易的特点和性质，选取样本实施函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额； （5）实施分析性程序，对销售收入和毛利率分客户、分产品进行两期对比分析，对本年度各月份的销售情况进行波动分析； （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； （7）复核财务报表中有关披露的充分性。

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 2019 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年四月二十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2019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	2019年12月31日	2018-12-31（经重述）
流动资产：			
货币资金	六、1	1,308,755,197.72	466,718,855.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	282,223,068.49	0.00
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	六、3	10,602,543.52	10,500,427.25
应收账款	六、4	50,607,731.75	49,613,051.70
应收款项融资	六、5	6,269,563.77	0.00
预付款项	六、6	76,582,905.25	81,836,101.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	21,003,919.65	20,150,746.25
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	六、8	620,810,542.29	463,696,066.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	21,795,667.19	654,493,874.85
流动资产合计		2,398,651,139.63	1,747,009,123.65
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	六、10	132,920,794.52	0.00
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	12,534,431.07	12,585,662.80
其他权益工具投资	六、12	100,000.00	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、13	499,444,781.95	472,895,838.39
在建工程	六、14	22,283,928.58	27,922,004.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	199,048,028.59	194,732,975.60
开发支出	六、16	6,911,856.92	4,172,609.70
商誉	六、17	67,088,437.69	89,260,111.14
长期待摊费用	六、18	29,750,307.87	10,237,600.23
递延所得税资产	六、19	9,411,659.17	12,572,192.38
其他非流动资产	六、20	5,854,270.00	324,000.00
非流动资产合计		985,348,496.36	824,702,994.98
资产总计		3,383,999,635.99	2,571,712,118.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

2019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	2019年12月31日	2018-12-31（经重述）
流动负债：			
短期借款	六、21	68,590,155.64	59,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	六、22	3,200,000.00	20,000.00
应付账款	六、23	199,900,086.94	168,181,911.11
预收款项	六、24	426,407,461.83	366,220,916.90
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、25	40,610,532.91	43,111,986.64
应交税费	六、26	27,982,851.75	37,115,215.15
其他应付款	六、27	130,086,539.57	139,210,393.06
其中：应付利息		0.00	83,647.67
应付股利		691,782.00	0.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	2,347,320.26	0.00
其他流动负债			
流动负债合计		899,124,948.90	813,360,422.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	六、29	551,109,221.51	0.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、30	137,275.87	389,719.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、31	3,013,091.66	4,038,149.99
递延所得税负债	六、19	3,253,811.04	1,609,367.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		557,513,400.08	6,037,236.71
负 债 合 计		1,456,638,348.98	819,397,659.57
股东权益：			
股本	六、32	669,045,772.00	667,731,000.00
其他权益工具	六、33	97,099,179.62	0.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	238,106,350.79	211,878,739.19
减：库存股	六、35	62,936,430.00	82,287,270.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、36	83,349,648.11	81,148,655.22
一般风险准备			
未分配利润	六、37	818,101,614.60	780,640,986.29
归属于母公司股东权益合计		1,842,766,135.12	1,659,112,110.70
少数股东权益		84,595,151.89	93,202,348.36
股东权益合计		1,927,361,287.01	1,752,314,459.06
负债和股东权益总计		3,383,999,635.99	2,571,712,118.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：吴惠芳　　会计机构负责人：王玉英

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

2019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	2019年12月31日	2018-12-31（经重述）
流动资产：			
货币资金		797,440,610.29	263,742,106.19
交易性金融资产		81,653,479.45	0.00
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		10,602,543.52	8,900,427.25
应收账款	十七、1	21,495,382.61	25,505,698.50
应收款项融资		4,350,000.00	0.00
预付款项		59,609,326.19	45,502,427.16
其他应收款	十七、2	83,115,861.49	55,925,187.88
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货		443,544,535.80	305,506,751.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,031,060.08	528,006,524.80
流动资产合计		1,503,842,799.43	1,233,089,123.01
非流动资产：			
债权投资		102,920,794.52	0.00
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,584,129,555.36	1,186,374,803.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		75,341,088.46	75,624,850.66
在建工程		13,530,551.34	2,118,739.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,888,741.14	10,170,232.80
开发支出		1,068,744.31	0.00
商誉			
长期待摊费用		2,802,486.91	0.00
递延所得税资产		1,228,564.05	3,074,899.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,789,910,526.09	1,277,363,525.40
资　产　总　计		3,293,753,325.52	2,510,452,648.41

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表（续）

2019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	2019年12月31日	2018-12-31（经重述）
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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		3,200,000.00	0.00
应付账款		208,889,059.92	146,810,737.26
预收款项		345,337,438.84	288,684,299.81
合同负债			
应付职工薪酬		14,281,677.38	13,029,074.57
应交税费		4,883,002.44	7,747,374.45
其他应付款		295,344,318.91	307,332,787.08
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		691,782.00	0.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,347,320.26	0.00
其他流动负债			
流动负债合计		874,282,817.75	763,604,273.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		551,109,221.51	0.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		137,275.87	389,719.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,886,166.38	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		553,132,663.76	389,719.64
负　债　合　计		1,427,415,481.51	763,993,992.81
股东权益：			
股本		669,045,772.00	667,731,000.00
其他权益工具		97,099,179.62	0.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积		532,591,609.46	512,459,512.95
减：库存股		62,936,430.00	82,287,270.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		81,578,954.03	79,377,961.14
未分配利润		548,958,758.90	569,177,451.51
股东权益合计		1,866,337,844.01	1,746,458,655.60
负债和股东权益总计		3,293,753,325.52	2,510,452,648.41

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2019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	2019年度	2018年度（经重述）
一、营业总收入		1,797,629,581.61	1,768,219,992.58
其中：营业收入	六、38	1,797,629,581.61	1,768,219,992.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,717,605,776.29	1,590,426,537.16
其中：营业成本	六、38	1,239,238,946.83	1,183,480,222.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、39	23,734,971.79	27,427,693.09
销售费用	六、40	259,336,700.12	244,404,971.10
管理费用	六、41	143,461,592.52	127,229,801.79
研发费用	六、42	28,534,896.73	20,315,488.99
财务费用	六、43	23,298,668.30	-12,431,640.15
其中：利息费用		33,275,609.13	1,140,721.66
利息收入		10,152,078.38	18,657,484.06
加：其他收益	六、44	34,112,848.30	22,204,827.04
投资收益（损失以“－”号填列）	六、45	33,374,324.17	6,819,511.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-51,231.73	-168,544.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-7,791,533.34	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、46	2,223,068.49	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-8,773,497.95	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-24,729,030.14	-51,352,538.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	67,079.45	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		116,298,597.64	155,465,255.57
加：营业外收入	六、50	6,722,518.39	6,731,185.88
减：营业外支出	六、51	1,978,971.66	2,142,719.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		121,042,144.37	160,053,722.36
减：所得税费用	六、52	52,134,408.73	53,984,341.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		68,907,735.64	106,069,380.82
（一）按经营持续性分类		68,907,735.64	106,069,380.82
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,907,735.64	106,069,380.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		68,907,735.64	106,069,380.82
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		79,689,249.83	103,817,689.56
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,781,514.19	2,251,691.26
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		68,907,735.64	106,069,380.82
归属于母公司股东的综合收益总额		79,689,249.83	103,817,689.56
归属于少数股东的综合收益总额		-10,781,514.19	2,251,691.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.16

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：吴惠芳　　会计机构负责人：王玉英

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

2019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	2019年度	2018年度（经重述）
一、营业收入	十七、4	663,430,976.03	654,890,574.43
减：营业成本	十七、4	479,921,465.79	449,173,738.85
税金及附加		8,746,608.37	10,421,084.60
销售费用		75,138,787.17	89,488,507.31
管理费用		43,639,474.33	36,046,766.06
研发费用		9,675,287.70	9,308,708.37
财务费用		21,725,151.20	-14,050,348.17
其中：利息费用		30,366,926.90	0.00
利息收入		8,711,427.95	18,748,266.08
加：其他收益			565,192.25
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	27,113,023.96	9,271,679.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-7,791,533.34	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		1,653,479.45	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,383,822.35	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,245,248.00	-70,949,639.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,721,634.53	13,389,350.20
加：营业外收入		358,549.41	2,750,188.46
减：营业外支出		506,702.21	31,697.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		34,573,481.73	16,107,840.72
减：所得税费用		12,563,552.82	14,410,544.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,009,928.91	1,697,295.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,009,928.91	1,697,295.74
（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		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		22,009,928.91	1,697,295.74

法定代表人：　　主管会计工作负责人：吴惠芳　　会计机构负责人：王玉英

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2019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	2019年度	2018年度（经重述）
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		2,077,253,117.33	2,131,246,731.76
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,408,018.74	6,696,731.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	66,602,614.29	77,795,565.83
经营活动现金流入小计		2,159,263,750.36	2,215,739,029.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,325,283,905.46	1,276,313,922.06
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		333,275,469.42	284,823,012.75
支付的各项税费		179,118,606.98	195,976,132.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	253,155,291.21	212,845,273.26
经营活动现金流出小计		2,090,833,273.07	1,969,958,340.70
经营活动产生的现金流量净额		68,430,477.29	245,780,688.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,336,370,000.00	2,364,980,000.00
取得投资收益收到的现金		38,296,294.72	5,355,413.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		336,568.00	86,800.00
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		4,375,002,862.72	2,370,422,213.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,193,563.17	117,854,582.48
投资支付的现金		4,101,270,000.00	2,384,080,000.00
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		0.00	41,258,824.26
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,218,463,563.17	2,543,193,406.74
投资活动产生的现金流量净额		156,539,299.55	-172,771,193.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,450,940.00	109,631,220.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,700,000.00	26,700,000.00
取得借款所收到的现金		77,500,000.00	59,500,000.00
发行债券收到的现金		621,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	0.00	1,000,948.31
筹资活动现金流入小计		715,950,940.00	170,132,168.31
偿还债务所支付的现金		68,500,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		42,238,020.89	21,754,060.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	7,687,386.11
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	1,383,000.00	1,769,467.20
筹资活动现金流出小计		112,121,020.89	23,523,527.30
筹资活动产生的现金流量净额		603,829,919.11	146,608,641.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-15,042.95
五、现金及现金等价物净增加额		828,799,695.95	219,603,093.65
加：期初现金及现金等价物余额		462,647,854.57	243,044,760.92
六、期末现金及现金等价物余额	六、53	1,291,447,550.52	462,647,854.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：吴惠芳　　会计机构负责人：王玉英

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

2019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	2019年度	2018年度（经重述）
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		784,427,859.84	823,076,397.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		54,753,595.45	72,329,263.99
经营活动现金流入小计		839,181,455.29	895,405,661.49
购买商品、接受劳务支付的现金		614,863,781.96	567,766,817.17
支付给职工以及为职工支付的现金		51,372,355.73	48,329,429.99
支付的各项税费		51,513,406.60	66,262,085.17
支付其他与经营活动有关的现金		138,190,862.67	99,841,792.88
经营活动现金流出小计		855,940,406.96	782,200,125.21
经营活动产生的现金流量净额		-16,758,951.67	113,205,536.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,967,000,000.00	2,038,000,000.00
取得投资收益收到的现金		40,560,930.97	7,639,037.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,000.00	0.00
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		3,007,650,930.97	2,045,639,037.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,046,214.64	8,535,188.52
投资支付的现金		3,034,000,000.00	2,013,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	41,258,824.26
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,052,046,214.64	2,062,794,012.78
投资活动产生的现金流量净额		-44,395,283.67	-17,154,975.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,750,940.00	82,931,220.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		621,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	1,000,948.31
筹资活动现金流入小计		626,750,940.00	83,932,168.31
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		39,335,846.63	13,009,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,383,000.00	1,769,467.20
筹资活动现金流出小计		40,718,846.63	14,779,067.20
筹资活动产生的现金流量净额		586,032,093.37	69,153,101.11
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		524,877,858.03	165,203,661.69
加：期初现金及现金等价物余额		259,691,105.06	94,487,443.37
六、期末现金及现金等价物余额		784,568,963.09	259,691,105.06

法定代表人：　　主管会计工作负责人：吴惠芳　　会计机构负责人：王玉英

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2019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	2019年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	667,731,000.00	-	-	-	211,878,739.19	82,287,270.00	-	-	81,148,655.22	-	780,640,986.29	-	1,659,112,110.70	93,202,348.36	1,752,314,459.06
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	667,731,000.00	-	-	-	211,878,739.19	82,287,270.00	-	-	81,148,655.22	-	780,640,986.29	-	1,659,112,110.70	93,202,348.36	1,752,314,459.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,314,772.00	-	-	97,099,179.62	26,227,611.60	-19,350,840.00	-	-	2,200,992.89	-	37,460,628.31	-	183,654,024.42	-8,607,196.47	175,046,827.95
（一）综合收益总额											79,689,249.83		79,689,249.83	-10,781,514.19	68,907,735.64
（二）股东投入和减少资本	1,314,772.00	-	-	97,099,179.62	26,227,611.60	-19,350,840.00	-	-	-	-	-	-	143,992,403.22	11,700,000.00	155,692,403.22
1.股东投入的普通股	1,313,000.00				4,437,940.00	5,750,940.00							-	11,700,000.00	11,700,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	1,772.00			97,099,179.62	14,103.81								97,115,055.43		97,115,055.43
3.股份支付计入股东权益的金额					21,775,567.79	-24,409,998.00							46,185,565.79		46,185,565.79
4.其他						-691,782.00							691,782.00		691,782.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,200,992.89	-	-42,228,621.52	-	-40,027,628.63	-9,525,682.28	-49,553,310.91
1.提取盈余公积									2,200,992.89		-2,200,992.89		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-40,027,628.63		-40,027,628.63	-9,525,682.28	-49,553,310.91
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.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.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	669,045,772.00	-	-	97,099,179.62	238,106,350.79	62,936,430.00	-	-	83,349,648.11	-	818,101,614.60	-	1,842,766,135.12	84,595,151.89	1,927,361,287.01

法定代表人：　　主管会计工作负责人：吴惠芳　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表（续）

2019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	2018年度（经重述）														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	650,480,000.00				124,047,057.73				80,978,925.65		690,002,626.30		1,545,508,609.68	71,938,043.21	1,617,446,652.89
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	-	-	-	124,047,057.73	-	-	-	80,978,925.65	-	690,002,626.30	-	1,545,508,609.68	71,938,043.21	1,617,446,652.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,251,000.00	-	-	-	87,831,681.46	82,287,270.00	-	-	169,729.57	-	90,638,359.99	-	113,603,501.02	21,264,305.15	134,867,806.17
（一）综合收益总额											103,817,689.56		103,817,689.56	2,251,691.26	106,069,380.82
（二）股东投入和减少资本	17,251,000.00	-	-	-	87,831,681.46	82,287,270.00	-	-	-	-	-	-	22,795,411.46	26,700,000.00	49,495,411.46
1.股东投入的普通股	17,251,000.00				65,036,270.00	82,287,270.00							-	26,700,000.00	26,700,000.00
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					22,795,411.46								22,795,411.46		22,795,411.46
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	169,729.57	-	-13,179,329.57	-	-13,009,600.00	-7,687,386.11	-20,696,986.11
1.提取盈余公积									169,729.57		-169,729.57		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-13,009,600.00		-13,009,600.00	-7,687,386.11	-20,696,986.11
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.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.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	667,731,000.00	-	-	-	211,878,739.19	82,287,270.00	-	-	81,148,655.22	-	780,640,986.29	-	1,659,112,110.70	93,202,348.36	1,752,314,459.06

法定代表人：　　主管会计工作负责人：吴惠芳　　会计机构负责人：王玉英

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司股东权益变动表

2019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	2019年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	667,731,000.00	-	-	-	512,459,512.95	82,287,270.00	-	-	79,377,961.14	569,177,451.51	-	1,746,458,655.60
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	667,731,000.00	-	-	-	512,459,512.95	82,287,270.00	-	-	79,377,961.14	569,177,451.51	-	1,746,458,655.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,314,772.00	-	-	97,099,179.62	20,132,096.51	-19,350,840.00	-	-	2,200,992.89	-20,218,692.61	-	119,879,188.41
（一）综合收益总额										22,009,928.91		22,009,928.91
（二）股东投入和减少资本	1,314,772.00	-	-	97,099,179.62	20,132,096.51	-19,350,840.00	-	-	-	-	-	137,896,888.13
1.股东投入的普通股	1,313,000.00				4,437,940.00	5,750,940.00						-
2.其他权益工具持有者投入资本	1,772.00			97,099,179.62	14,103.81							97,115,055.43
3.股份支付计入股东权益的金额					15,680,052.70	-24,409,998.00						40,090,050.70
4.其他						-691,782.00						691,782.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,200,992.89	-42,228,621.52	-	-40,027,628.63
1.提取盈余公积									2,200,992.89	-2,200,992.89		-
2.对股东的分配										-40,027,628.63		-40,027,628.63
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.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.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	669,045,772.00	-	-	97,099,179.62	532,591,609.46	62,936,430.00	-	-	81,578,954.03	548,958,758.90	-	1,866,337,844.01

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司股东权益变动表（续）

2019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	2018年度（经重述）										
	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	其他	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				435,200,325.09				79,208,231.57	580,659,485.34		1,745,548,042.00
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	-	-	-	435,200,325.09	-	-	-	79,208,231.57	580,659,485.34	-	1,745,548,042.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,251,000.00	-	-	-	77,259,187.86	82,287,270.00	-	-	169,729.57	-11,482,033.83	-	910,613.60
（一）综合收益总额										1,697,295.74		1,697,295.74
（二）股东投入和减少资本	17,251,000.00	-	-	-	77,259,187.86	82,287,270.00	-	-	-	-	-	12,222,917.86
1.股东投入的普通股	17,251,000.00				65,036,270.00	82,287,270.00						-
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					12,222,917.86							12,222,917.86
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	169,729.57	-13,179,329.57	-	-13,009,600.00
1.提取盈余公积									169,729.57	-169,729.57		-
2.对股东的分配										-13,009,600.00		-13,009,600.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.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	667,731,000.00	-	-	-	512,459,512.95	82,287,270.00	-	-	79,377,961.14	569,177,451.51	-	1,746,458,655.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：吴惠芳　　会计机构负责人：王玉英

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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开平路 3333 号德尔广场 B 栋 23-25 楼。注册资本为人民币 667,866,000.00 元，股本为人民币 669,045,772.00 元（本年因向员工授予限制性股票导致的股份变动尚未办理工商变更登记手续），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、新材料的研发、生产和销售，包括石墨烯粉体、石墨烯薄膜；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；自营和代理各类商品和技术进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

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。

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、辽宁德尔地板有限公司、苏州德尔地板服务有限公司、苏州德尔智能互联家居产业投资基金管理有限公司、德尔赫斯石墨烯科技（苏州）有限公司、厦门烯成石墨烯科技有限公司、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、苏州百得胜全屋整装家居有限公司、苏州柏尔恒温科技有限公司、苏州雅露斯智能家居有限公司等 34 家子公司。与上年相比，本年新设控股子公司惠州帝沃力智能家居有限公司、全资子公司广州百得胜智能家居有限公司 2 家公司。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，无影响持续经营能力的重大事项，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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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。合并成本为本集团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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9.外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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或金融负债。

（1）金融资产

①金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

②金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、其他流动资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融资产的预期信用损失分别进行计量。金融资产自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融资产自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该资产整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该资产整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融资产，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估不含重大融资成分的应收款项的预期信用损失。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

组合名称	类别
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

②应收账款

组合名称	类别
组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	类别
组合 1	账龄组合
组合 2	押金保证金备用金组合
组合 3	合并范围内关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

11.应收款项融资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的银行承兑汇票以贴现或背书等形式转让，该类业务较为频繁、其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、10.（6）金融资产减值”。

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，存货购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年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、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的投资、对联营企业的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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：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。不属于一览交易的，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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，按照本集团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。

本集团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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

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。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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	电子及其他设备	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。

15.在建工程

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进行调整。

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资本化率，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。

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、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

本集团的主要研究开发项目包括造易软件、ERP 软件以及生产管理软件。

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。

18.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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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。

19.长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修和服务器托管等费用。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。

20.职工薪酬

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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。

21.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。

22.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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23.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。

24.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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。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，计入营业外收入。

本公司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。

25.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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26.租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27.持有待售

（1）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。

（2）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。

（3）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

28.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。

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。所得税费用包括当年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年所得税和递延所得税计入股东权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，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年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30.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
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号-套期会计》(财会【2017】9 号)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会【2017】14 号)，本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。	2019 年 4 月 24 日，经本公司第三届董事会第二十一次会议决议，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。	说明 1
根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销，本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。 此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。	2019 年 8 月 29 日，经本公司第三届董事会第二十六次、第二十七次会议批准执行。	说明 2

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2019 年修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》，分别要求自 2019 年 6 月 10 日、2019 年 6 月 17 日起执行，对于 2019 年 1 月 1 日前已经发生的非货币性资产交换、债务重组不需要追溯。		说明 3

说明 1：财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”）。在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、应收账款以及特定未提用的贷款承诺。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失计提。对于应收账款采用简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具准则，并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本集团的金融工具，变更后的会计政策详见本附注四、10。

执行日前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整；金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。本集团采用预期信用损失模型替代原先的已发生信用损失模型计算了首次执行新金融工具准则的累计影响数，与原确认的减值准备无重大差异。因此本集团认为新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益无重大影响，对 2019 年度财务报表亦未产生重大影响。于 2019 年 1 月 1 日，本集团采用新金融工具准则对财务报表的影响详见本附注四、30.（3）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

说明 2：财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司在编制本年度财务报表时，遵循了上述文件要求，并按规定相应追溯调整了财务报表比较数据。该会计政策变更对净利润和股东权益没有影响，2018 年度财务报表受影响报表项目和金额如下：

①合并资产负债表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	60,113,478.95	应收票据	10,500,427.25
		应收账款	49,613,051.70
应付票据及应付账款	168,201,911.11	应付票据	20,000.00
		应付账款	168,181,911.11
其他流动负债	860,000.00	递延收益	4,038,149.99
递延收益	3,178,149.99		

②母公司资产负债表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	34,406,125.75	应收票据	8,900,427.25
		应收账款	25,505,698.50
应付票据及应付账款	146,810,737.26	应付票据	0.00
		应付账款	146,810,737.26

说明 3：财政部于 2019 年颁布了修订后的《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》（财会[2019]8 号）、《企业会计准则第 12 号-债务重组》（财会[2019]9 号），并分别要求自 2019 年 6 月 10 日、2019 年 6 月 17 日起执行，对于 2019 年 1 月 1 日前已经发生的非货币性资产交换、债务重组不需要追溯。本集团 2019 年未发生重大非货币性资产交换、债务重组交易，该企业会计准则的修订对本集团未产生重大影响。

（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。

（3）2019 年（首次）起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日（经重述）	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	466,718,855.70	466,718,855.70	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	0.00	645,200,000.00	645,200,000.00
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	10,500,427.25	3,264,727.25	-7,235,700.00
应收账款	49,613,051.70	49,613,051.70	
应收款项融资		7,235,700.00	7,235,700.00
预付款项	81,836,101.05	81,836,101.05	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	20,150,746.25	20,150,746.25	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	463,696,066.85	463,696,066.85	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	654,493,874.85	9,293,874.85	-645,200,000.00
流动资产合计	1,747,009,123.65	1,747,009,123.65	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日（经重述）	2019 年 1 月 1 日	调整数
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12,585,662.80	12,585,662.80	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	472,895,838.39	472,895,838.39	
在建工程	27,922,004.74	27,922,004.74	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	194,732,975.60	194,732,975.60	
开发支出	4,172,609.70	4,172,609.70	
商誉	89,260,111.14	89,260,111.14	
长期待摊费用	10,237,600.23	10,237,600.23	
递延所得税资产	12,572,192.38	12,572,192.38	
其他非流动资产	324,000.00	324,000.00	
非流动资产合计	824,702,994.98	824,702,994.98	
资产总计	2,571,712,118.63	2,571,712,118.63	
流动负债：			
短期借款	59,500,000.00	59,583,647.67	83,647.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日（经重述）	2019 年 1 月 1 日	调整数
计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,000.00	20,000.00	
应付账款	168,181,911.11	168,181,911.11	
预收款项	366,220,916.90	366,220,916.90	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	43,111,986.64	43,111,986.64	
应交税费	37,115,215.15	37,115,215.15	
其他应付款	139,210,393.06	139,126,745.39	-83,647.67
其中：应付利息	83,647.67	0.00	-83,647.67
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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	813,360,422.86	813,360,422.86	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	389,719.64	389,719.64	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日（经重述）	2019 年 1 月 1 日	调整数
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,038,149.99	4,038,149.99	
递延所得税负债	1,609,367.08	1,609,367.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,037,236.71	6,037,236.71	
负债合计	819,397,659.57	819,397,659.57	
所有者权益：			
股本	667,731,000.00	667,731,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	211,878,739.19	211,878,739.19	
减：库存股	82,287,270.00	82,287,270.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	81,148,655.22	81,148,655.22	
一般风险准备			
未分配利润	780,640,986.29	780,640,986.29	
归属于母公司股东权益合计	1,659,112,110.70	1,659,112,110.70	
少数股东权益	93,202,348.36	93,202,348.36	
股东权益合计	1,752,314,459.06	1,752,314,459.06	
负债和股东权益总计	2,571,712,118.63	2,571,712,118.63	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日（经重述）	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	263,742,106.19	263,742,106.19	
交易性金融资产		528,000,000.00	528,000,000.00
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	8,900,427.25	3,264,727.25	-5,635,700.00
应收账款	25,505,698.50	25,505,698.50	
应收款项融资		5,635,700.00	5,635,700.00
预付款项	45,502,427.16	45,502,427.16	
其他应收款	55,925,187.88	55,925,187.88	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	305,506,751.23	305,506,751.23	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	528,006,524.80	6,524.80	-528,000,000.00
流动资产合计	1,233,089,123.01	1,233,089,123.01	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,186,374,803.36	1,186,374,803.36	
其他权益工具投资			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日（经重述）	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	75,624,850.66	75,624,850.66	
在建工程	2,118,739.01	2,118,739.01	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10,170,232.80	10,170,232.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,074,899.57	3,074,899.57	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,277,363,525.40	1,277,363,525.40	
资产总计	2,510,452,648.41	2,510,452,648.41	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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			
应付账款	146,810,737.26	146,810,737.26	
预收款项	288,684,299.81	288,684,299.81	
应付职工薪酬	13,029,074.57	13,029,074.57	
应交税费	7,747,374.45	7,747,374.45	
其他应付款	307,332,787.08	307,332,787.08	
其中：应付利息			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日（经重述）	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付股利			
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	763,604,273.17	763,604,273.17	
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	389,719.64	389,719.64	
长期应付职工薪酬			
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	389,719.64	389,719.64	
负债合计	763,993,992.81	763,993,992.81	
所有者权益：			
股本	667,731,000.00	667,731,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	512,459,512.95	512,459,512.95	
减：库存股	82,287,270.00	82,287,270.00	
其他综合收益			
专项储备			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日（经重述）	2019 年 1 月 1 日	调整数
盈余公积	79,377,961.14	79,377,961.14	
未分配利润	569,177,451.51	569,177,451.51	
股东权益合计	1,746,458,655.60	1,746,458,655.60	
负债和股东权益总计	2,510,452,648.41	2,510,452,648.41	

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应纳税额	16%、13%、6%
消费税	实木地板销售额	5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39 号）相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司及子公司发生增值税应税销售行为或进口货物，原适用 16%税率的，调整为 13%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
德尔未来科技控股集团股份有限公司	15%
辽宁德尔新材料有限公司	15%
厦门烯成石墨烯科技有限公司	15%
德尔赫斯石墨烯科技（苏州）有限公司	20%
德尔石墨烯研究院有限公司	20%
无锡市惠诚石墨烯技术应用有限公司	20%
天津韩居实木定制家居有限公司	20%
苏州雅露斯智能家居有限公司	20%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	所得税税率
苏州德尔地板服务有限公司	20%
其他子公司	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石墨烯科技有限公司 2019 年度通过高新技术企业认定，于 2019 年 11 月收到厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201935100184），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，2019 年至 2021 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司辽宁德尔新材料有限公司 2019 年度通过高新技术企业认定，于 2018 年 10 月收到辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201821000274），有效期为三年。通过高新技术企业认定后，公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2019 年至 2021 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）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德尔新材料有限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》4.2 的规定，可申请享受增值税 70%的退税优惠。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2018 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
库存现金	79,071.59	224,496.57
银行存款	1,291,368,478.93	462,423,358.00
其他货币资金	17,307,647.20	4,071,001.13
合计	**1,308,755,197.72**	**466,718,855.70**
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：年末其他货币资金主要为承兑汇票保证金、履约保函保证金、信用证保证金，均为使用受限的货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	282,223,068.49	645,200,000.00
其中：结构性存款	282,223,068.49	645,200,000.00
合计	**282,223,068.49**	**645,200,000.00**

本公司将 8,000 万元结构性存款质押给江苏苏州农村商业银行股份有限公司，作为本公司之子公司苏州韩居实木定制家居有限公司、苏州百得胜全屋整装家居有限公司向银行借款 6,850 万元之质押物。

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	10,824,444.63	3,264,727.25
减：坏账准备	221,901.11	0.00
合计	**10,602,543.52**	**3,264,727.25**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）年末已用于质押的应收票据：无

（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按照新金融工具准则于应收款项融资（注释六、5）列示。

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	10,824,444.63	100.00	221,901.11	2.05	10,602,543.52
其中：商业承兑汇票	10,824,444.63	100.00	221,901.11	2.05	10,602,543.52
合计	**10,824,444.63**	**100.00**	**221,901.11**	**—**	**10,602,543.52**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,264,727.25	100.00	0.00	0.00	3,264,727.25
其中：商业承兑汇票	3,264,727.25	100.00	0.00	0.00	3,264,727.25
合计	**3,264,727.25**	**100.00**	**0.00**	**0.00**	**3,264,727.25**

①按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	10,824,444.63	221,901.11	2.05
合计	**10,824,444.63**	**221,901.11**	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	0.00	221,901.11	0.00	0.00	221,901.11
合计	**0.00**	**221,901.11**	**0.00**	**0.00**	**221,901.11**

4. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	7,143,263.99	11.52	7,143,263.99	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	54,856,479.20	88.48	4,248,747.45	7.75	50,607,731.75
其中：账龄组合	54,856,479.20	88.48	4,248,747.45	7.75	50,607,731.75
合计	**61,999,743.19**	**100.00**	**11,392,011.44**	**18.37**	**50,607,731.75**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	53,474,067.60	100.00	3,861,015.90	7.22	49,613,051.70
其中：账龄组合	53,474,067.60	100.00	3,861,015.90	7.22	49,613,051.70
合计	**53,474,067.60**	**100.00**	**3,861,015.90**	**7.22**	**49,613,051.70**

①按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
长沙市雨花区老林建材商行	3,053,717.27	3,053,717.27	100.00	公司已注销
慈溪市逍林曦博建材店	1,870,332.54	1,870,332.54	100.00	预计无法收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海鸿洋电子商务股份有限公司	781,662.95	781,662.95	100.00	预计无法收回
周相宝	540,393.27	540,393.27	100.00	预计无法收回
上海煜乐建材有限公司	513,765.08	513,765.08	100.00	预计无法收回
孟庆海	274,842.36	274,842.36	100.00	预计无法收回
马振波	108,550.52	108,550.52	100.00	预计无法收回
合计	**7,143,263.99**	**7,143,263.99**	—	—

②按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	43,715,898.82	896,175.93	2.05
1-2 年	7,118,208.13	792,968.38	11.14
2-3 年	2,653,308.74	1,190,539.63	44.87
3 年以上	1,369,063.51	1,369,063.51	100.00
合计	**54,856,479.20**	**4,248,747.45**	—

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	49,967,827.78
1-2 年	7,227,880.21
2-3 年	3,434,971.69
3 年以上	1,369,063.51
合计	**61,999,743.19**

（3）本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	0.00	7,143,263.99	0.00	0.00	7,143,263.99
按组合计提	3,861,015.90	387,731.55	0.00	0.00	4,248,747.45
合计	**3,861,015.90**	**7,530,995.54**	**0.00**	**0.00**	**11,392,011.44**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）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
帝沃力国际（澳洲）有限公司	10,056,289.40	1 年以内	16.22	206,153.93
KITCHEN INSPIRATION LIMITED	3,715,619.14	1 年以内	5.99	76,170.19
长沙市雨花区老林建材商行	3,053,717.27	1 年以内	4.93	3,053,717.27
深圳市皓展装饰材料有限公司	2,695,125.75	1 年以内	4.35	55,250.08
成都浦兴商贸有限责任公司	2,462,030.04	1 年以内	3.97	50,471.62
合计	**21,982,781.60**	—	**35.46**	**3,441,763.09**

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,269,563.77	7,235,700.00
合计	**6,269,563.77**	**7,235,700.00**

本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 0.00 元。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（2）年末已用于质押的应收票据：无

（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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,447,918.81	0.00
合计	**18,814,985.61**	**0.00**

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）年末，本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

6. 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	68,012,512.97	88.81	68,914,241.55	84.21
1—2 年	4,436,247.92	5.79	12,268,859.50	14.99
2—3 年	3,481,144.36	4.55	653,000.00	0.80
3 年以上	653,000.00	0.85	0.00	0.00
合计	**76,582,905.25**	**100.00**	**81,836,101.05**	**100.00**

注：账龄超过一年的预付账款主要为本集团承接的工程项目的预付款项，因工程项目尚未进行结算，致账龄超过一年。

（2）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(%)
苏州首开龙泰置业有限公司	2,524,272.07	2 年以内	3.30
南昌万科经开房地产有限公司	2,139,417.50	2-3 年	2.79
嘉善申林贸易有限公司	2,036,966.00	2 年以内	2.66
徐州万汇置业有限公司	1,941,747.60	2 年以内	2.54
哈尔滨招商嘉天房地产开发有限公司	1,880,733.96	1 年以内	2.46
合计	**10,523,137.13**	—	**13.75**

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	21,003,919.65	20,150,746.25
合计	**21,003,919.65**	**20,150,746.25**

7.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	8,643,499.87	7,601,456.30
押金	5,913,207.92	5,601,980.64
备用金	2,437,558.71	2,628,431.60
应收出口退税款	1,757,537.57	1,854,862.73
垫付款	1,033,081.59	1,022,365.07
其他	2,989,335.29	2,191,349.91
账面原值小计	22,774,220.95	20,900,446.25
减：坏账准备	1,770,301.30	749,700.00
合计	**21,003,919.65**	**20,150,746.25**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	749,700.00	749,700.00
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	17,021.02		1,003,580.28	1,020,601.30
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	17,021.02		1,753,280.28	1,770,301.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	10,840,895.25
1-2 年	6,935,820.27
2-3 年	3,492,770.05
3 年以上	1,504,735.38
合计	**22,774,220.95**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	749,700.00	1,003,580.28	0.00	0.00	1,753,280.28
按组合计提坏账准备	0.00	17,021.02	0.00	0.00	17,021.02
合计	**749,700.00**	**1,020,601.30**	**0.00**	**0.00**	**1,770,301.30**

（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合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
重庆两江机器人融资租赁公司	保证金	3,968,000.00	1-2 年	17.42	0.00
员工备用金	备用金	2,437,558.71	1 年以内	10.70	0.00
广州绮梦化妆品有限公司	房租押金	2,000,000.00	2-3 年	8.78	0.00
应收出口退税	税款	1,757,537.57	1 年以内	7.72	0.00
昌盛磁性材料（惠州）有限公司	房租押金	1,155,000.00	1 年以内	5.07	0.00
合计	—	**11,318,096.28**	—	**49.69**	**0.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8. 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	131,292,647.38	1,076,737.88	130,215,909.50	117,823,725.80	0.00	117,823,725.80
在产品	7,345,587.96	0.00	7,345,587.96	9,748,390.08	0.00	9,748,390.08
库存商品	164,635,620.30	1,993,500.24	162,642,120.06	114,680,275.01	2,589,524.10	112,090,750.91
发出商品	268,806,922.35	0.00	268,806,922.35	184,430,282.70	0.00	184,430,282.70
自制半成品	52,135,754.10	885,152.72	51,250,601.38	38,789,924.71	0.00	38,789,924.71
委托加工物资	37,047.13	0.00	37,047.13	102,184.65	0.00	102,184.65
周转材料	512,353.91	0.00	512,353.91	710,808.00	0.00	710,808.00
合计	**624,765,933.13**	**3,955,390.84**	**620,810,542.29**	**466,285,590.95**	**2,589,524.10**	**463,696,066.85**

（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	
原材料	0.00	1,076,737.88	0.00	0.00	0.00	1,076,737.88
库存商品	2,589,524.10	595,466.09	0.00	1,191,489.95	0.00	1,993,500.24
自制半成品	0.00	885,152.72	0.00	0.00	0.00	885,152.72
合计	**2,589,524.10**	**2,557,356.69**	**0.00**	**1,191,489.95**	**0.00**	**3,955,390.84**

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	2,175,343.75	157,498.74
留抵和待抵扣的进项税	19,620,323.44	9,129,851.31
其他	0.00	6,524.80
合计	**21,795,667.19**	**9,293,874.85**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10. 债权投资

（1）债权投资情况

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
银行定期存单	132,920,794.52	0.00	132,920,794.52	0.00	0.00	0.00
合计	**132,920,794.52**	**0.00**	**132,920,794.52**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

（2）年末重要的债权投资

债权项目	年末余额					
	面值	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日	本年计提利息	年末余额
定期存单1	70,000,000.00	4.18	4.18	2022/4/10	2,124,356.16	72,124,356.16
定期存单2	30,000,000.00	3.40	3.40	2022/3/21	796,438.36	30,796,438.36
定期存单3	10,000,000.00	3.79	3.79	2022/3/19	0.00	10,000,000.00
定期存单4	10,000,000.00	3.79	3.79	2022/3/19	0.00	10,000,000.00
定期存单5	10,000,000.00	3.78	3.78	2022/6/24	0.00	10,000,000.00
合计	**130,000,000.00**	—	—	—	**2,920,794.52**	**132,920,794.52**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11. 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	12,585,662.80	0.00	0.00	-51,231.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,534,431.07	5,502,828.11
厦门烯成科技有限公司	2,293,266.13	0.00	0.00	17,856.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,311,122.23	5,502,828.11
无锡治洁超材料科技有限公司	365,403.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	365,403.39	0.00
厦门益舟新能源科技有限公司	9,926,993.28	0.00	0.00	-69,087.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,857,905.45	0.00
合计	**12,585,662.80**	**0.00**	**0.00**	**-51,231.73**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**12,534,431.07**	**5,502,828.11**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

12. **其他权益工具投资**

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
非交易性权益工具	100,000.00	0.00
合计	**100,000.00**	**0.00**

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
厦门英烯新材料科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	非交易目的持有	—
合计	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	—	—

13. **固定资产**

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	499,444,781.95	472,895,838.39
合计	**499,444,781.95**	**472,895,838.39**

13.1 固定资产

（1） 固定资产情况

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	301,751,635.49	346,280,904.08	13,257,697.86	24,318,998.05	685,609,235.48
2.本年增加金额	19,863,013.28	55,176,611.00	1,179,143.82	6,326,134.30	82,544,902.40
（1）购置	0.00	46,199,062.87	1,179,143.82	5,166,088.54	52,544,295.23
（2）在建工程转入	19,863,013.28	8,966,009.67	0.00	1,160,045.76	29,989,068.71
（3）其他	0.00	11,538.46	0.00	0.00	11,538.46
3.本年减少金额	238,835.58	8,577,883.29	634,382.65	628,409.16	10,079,510.68
（1）处置或报废	17,094.01	8,462,315.95	634,382.65	616,870.70	9,730,663.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
（2）其他	221,741.57	115,567.34	0.00	11,538.46	348,847.37
4.年末余额	321,375,813.19	392,879,631.79	13,802,459.03	30,016,723.19	758,074,627.20
二、累计折旧					
1.年初余额	78,538,678.12	115,795,098.39	8,723,549.01	9,656,071.57	212,713,397.09
2.本年增加金额	15,107,907.24	33,424,168.50	1,382,910.86	4,069,511.54	53,984,498.14
（1）计提	15,107,907.24	33,419,235.87	1,382,910.86	4,069,511.54	53,979,565.51
（2）其他	0.00	4,932.63	0.00	0.00	4,932.63
3.本年减少金额	1,623.84	7,114,918.06	514,242.28	437,265.80	8,068,049.98
（1）处置或报废	1,623.84	7,114,918.06	514,242.28	432,333.17	8,063,117.35
（2）其他	0.00	0.00	0.00	4,932.63	4,932.63
4.年末余额	93,644,961.52	142,104,348.83	9,592,217.59	13,288,317.31	258,629,845.25
三、减值准备					
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.年末账面价值	227,730,851.67	250,775,282.96	4,210,241.44	16,728,405.88	499,444,781.95
2.年初账面价值	223,212,957.37	230,485,805.69	4,534,148.85	14,662,926.48	472,895,838.39

本公司之子公司厦门烯成石墨烯科技有限公司将公司 16 台设备抵押给重庆两江机器人融资租赁有限公司，作为其子公司重庆烯成石墨烯科技有限公司使用该公司设备的担保，截止 2019 年 12 月 31 日，该批设备账面原值为 6,678,606.71 元，折旧为 2,920,368.35 元，净值为 3,758,238.36 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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）	36,827,793.02	办理中
房屋建筑物（四川地板）	29,854,288.01	尚未办理
房屋建筑物（辽宁地板）	28,968,879.33	办理中
房屋建筑物（四川新材料）	18,566,856.66	尚未办理
房屋建筑物（苏州百得胜）	7,298,958.21	尚未办理
合计	**121,516,775.23**	—

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	22,283,928.58	27,922,004.74
合计	**22,283,928.58**	**27,922,004.74**

14.1 在建工程

（1） 在建工程情况

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
未验收设备	11,297,345.14	0.00	11,297,345.14	913,793.06	0.00	913,793.06
辽宁新材料年产12万立方米中高密度纤维板项目	5,978,796.89	0.00	5,978,796.89	5,978,796.89	0.00	5,978,796.89
展厅工程	1,180,313.06	0.00	1,180,313.06	6,423,803.27	0.00	6,423,803.27
惠州工厂二期	947,463.73	0.00	947,463.73	0.00	0.00	0.00
惠州工厂一期	186,000.00	0.00	186,000.00	0.00	0.00	0.00
帕德森车间工程	0.00	0.00	0.00	11,231,363.64	0.00	11,231,363.64
其他	2,694,009.76	0.00	2,694,009.76	3,374,247.88	0.00	3,374,247.88
合计	**22,283,928.58**	**0.00**	**22,283,928.58**	**27,922,004.74**	**0.00**	**27,922,004.74**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

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、无形资产	其他减少	
帕德森车间工程	11,231,363.64	5,543,329.44	16,774,693.08	0.00	0.00
辽宁新材料年产 12 万立方米中高密度纤维板项目	5,978,796.89	0.00	0.00	0.00	5,978,796.89
惠州工厂一期厂房建设项目	0.00	8,459,727.94	8,273,727.94	0.00	186,000.00
惠州工厂二期厂房建设项目	0.00	947,463.73	0.00	0.00	947,463.73
展厅工程	6,423,803.27	6,224,523.01	0.00	11,468,013.22	1,180,313.06
未验收设备	913,793.06	12,397,345.14	2,013,793.06	0.00	11,297,345.14
其他	3,374,247.88	2,682,416.37	3,158,039.11	204,615.38	2,694,009.76
合计	**27,922,004.74**	**36,254,805.63**	**30,220,253.19**	**11,672,628.60**	**22,283,928.58**

（续）

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
帕德森车间工程	18,450,000.00	90.92	100.00	0.00	0.00	0.00	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	195,518,400.00	102.69	92.61	0.00	0.00	0.00	募集资金
惠州工厂一期厂房建设项目	14,199,280.00	59.58	59.58	0.00	0.00	0.00	自有资金
惠州工厂二期厂房建设项目	6,000,000.00	15.79	15.79	0.00	0.00	0.00	自有资金
展厅工程	12,684,033.99	99.72	99.72	0.00	0.00	0.00	自有资金
未验收设备	—	—	—	—	—	—	自有资金
其他	—	—	—	—	—	—	自有资金
合计	**—**	**—**	**—**	**—**	**—**	**—**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：其他减少主要系转入长期待摊费用。

15. 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	187,051,015.51	35,027,472.48	21,091,679.29	243,170,167.28
2.本年增加金额	0.00	10,603,385.11	6,495,145.65	17,098,530.76
(1)购置	0.00	1,664,151.76	6,495,145.65	8,159,297.41
(2)内部研发	0.00	8,708,048.88	0.00	8,708,048.88
(3)在建工程转入	0.00	231,184.47	0.00	231,184.47
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	187,051,015.51	45,630,857.59	27,586,824.94	260,268,698.04
二、累计摊销				
1.年初余额	27,980,796.60	14,640,391.80	5,816,003.28	48,437,191.68
2.本年增加金额	3,759,025.13	6,175,970.24	2,848,482.40	12,783,477.77
（1）计提	3,759,025.13	6,175,970.24	2,848,482.40	12,783,477.77
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	31,739,821.73	20,816,362.04	8,664,485.68	61,220,669.45
三、减值准备				
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.年末账面价值	155,311,193.78	24,814,495.55	18,922,339.26	199,048,028.59
2.年初账面价值	159,070,218.91	20,387,080.68	15,275,676.01	194,732,975.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16. 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	
视觉传达系统	0.00	1,483,495.15	0.00	0.00	0.00	0.00	1,483,495.15
ERP 软件	2,695,926.14	4,857,270.39	0.00	5,997,854.11	120,188.68	0.00	1,435,153.74
呼叫中心	0.00	1,277,787.92	0.00	0.00	0.00	0.00	1,277,787.92
NC 产品线	0.00	1,068,744.31	0.00	0.00	0.00	0.00	1,068,744.31
MES 系统	0.00	531,432.62	0.00	17,699.12	0.00	0.00	513,733.50
OA 系统	0.00	331,564.09	0.00	150,943.40	0.00	0.00	180,620.69
营销系统	0.00	375,209.25	0.00	194,174.76	0.00	0.00	181,034.49
治木软件	0.00	161,415.93	0.00	0.00	0.00	0.00	161,415.93
造易软件	1,268,666.32	326,545.21	0.00	1,442,381.38	0.00	0.00	152,830.15
e-HR 系统	0.00	148,991.15	0.00	0.00	0.00	0.00	148,991.15
条码系统	100,431.03	189,380.52	0.00	146,750.07	0.00	0.00	143,061.48
三维家生产系统	0.00	110,619.48	0.00	0.00	0.00	0.00	110,619.48
产品发布系统	0.00	54,368.93	0.00	0.00	0.00	0.00	54,368.93
五金分拣系统	107,586.21	71,724.14	0.00	179,310.35	0.00	0.00	0.00
CRM 快速报价系统	0.00	363,207.54	0.00	363,207.54	0.00	0.00	0.00
酒店管理系统	0.00	215,728.15	0.00	215,728.15	0.00	0.00	0.00
合计	**4,172,609.70**	**11,567,484.78**	**0.00**	**8,708,048.88**	**120,188.68**	**0.00**	**6,911,856.92**

17. 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
厦门烯成石墨烯科技有限公司	184,251,482.14	0.00	0.00	184,251,482.14
苏州柏尔恒温科技有限公司	10,200,000.00	0.00	0.00	10,200,000.00
合计	**194,451,482.14**	**0.00**	**0.00**	**194,451,482.14**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2） 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
厦门烯成石墨烯科技有限公司	105,191,371.00	22,171,673.45	0.00	127,363,044.45
合计	**105,191,371.00**	**22,171,673.45**	**0.00**	**127,363,044.45**

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊情况如下：

被投资单位名称	年末余额	年初余额
厦门烯成石墨烯新材料业务	56,888,437.69	79,060,111.14
苏州柏尔地热实木地板业务	10,200,000.00	10,200,000.00
合计	**67,088,437.69**	**89,260,111.14**

本集团的商誉分摊于 2019 年度未发生变化。

（4） 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产组（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。资产组的可收回金额是以管理层批准的五年期预算为基础（超过该五年期的现金流量增长率为零）作出推算，采用现金流量折现方法计算。

江苏中企华中天资产评估有限公司对本集团合并厦门烯成石墨烯科技有限公司所形成的商誉及相关资产组在 2019 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值进行了评估，以息税前折现率 13.85%估计了商誉和相关资产组可收回金额，并出具了苏中资评报字（2020）第 9029 号评估报告，本集团本年据此计提厦门烯成石墨烯新材料业务资产组商誉减值 22,171,673.45 元。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计收入、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

18. 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	8,682,946.17	24,543,639.25	7,071,351.36	0.00	26,155,234.06
七都生产基地防水工程	0.00	3,285,424.46	482,937.55	0.00	2,802,486.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
服务器托管费	1,394,299.95	87,419.03	786,690.68	0.00	695,028.30
其他	160,354.11	0.00	62,795.51	0.00	97,558.60
合计	**10,237,600.23**	**27,916,482.74**	**8,403,775.10**	**0.00**	**29,750,307.87**

19. 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	17,050,246.48	3,583,953.89	12,703,062.13	2,574,861.86
内部交易未实现利润	31,374,573.70	5,458,528.63	12,754,356.97	2,045,526.00
职工薪酬	2,461,177.69	369,176.65	11,379,062.73	2,570,816.11
股份支付费用	0.00	0.00	22,795,411.46	4,476,561.08
可抵扣亏损	0.00	0.00	3,617,709.32	904,427.33
合计	**50,885,997.87**	**9,411,659.17**	**63,249,602.61**	**12,572,192.38**

（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	9,117,630.99	1,367,644.66	10,729,113.81	1,609,367.08
固定资产加速折旧	8,000,168.57	1,200,025.28	0.00	0.00
交易性金融资产公允价值变动收益	1,653,479.45	248,021.92	0.00	0.00
债权投资应计利息	2,920,794.52	438,119.18		
合计	**21,692,073.53**	**3,253,811.04**	**10,729,113.81**	**1,609,367.08**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	134,479,928.65	48,989,888.53
可抵扣亏损	116,332,502.31	67,248,442.31
合计	**250,812,430.96**	**116,238,330.84**

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2019 年	—	3,321,961.72	
2020 年	2,079,750.85	6,044,461.17	
2021 年	7,633,255.88	8,231,445.14	
2022 年	22,141,306.32	20,636,247.01	
2023 年	27,585,623.69	29,014,327.27	
2024 年	56,892,565.57	—	
合计	**116,332,502.31**	**67,248,442.31**	—

20. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备采购款	5,854,270.00	324,000.00
合计	**5,854,270.00**	**324,000.00**

21. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	68,590,155.64	59,583,647.67
合计	**68,590,155.64**	**59,583,647.67**

本公司将 8,000 万元结构性存款质押给江苏苏州农村商业银行股份有限公司，作为本公司之子公司苏州韩居实木定制家居有限公司、苏州百得胜全屋整装家居有限公司向银行借款 6,850 万元之质押物。

（2）已逾期未偿还的短期借款：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,200,000.00	20,000.00
合计	**3,200,000.00**	**20,000.00**

23. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付采购款	172,388,227.23	143,565,212.91
应付工程及设备款	16,136,960.23	10,999,718.33
应付运杂费	10,226,064.74	12,575,080.20
应付修理及维护费	1,148,834.74	1,041,899.67
合计	**199,900,086.94**	**168,181,911.11**

（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	1,890,000.00	项目尚未结算
南京银卓房地产开发有限公司	1,105,369.98	项目尚未结算
合计	**2,995,369.98**	—

24. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	426,407,461.83	366,220,916.90
合计	**426,407,461.83**	**366,220,916.90**

（2）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
南昌万科经开房地产有限公司	12,142,149.55	项目尚未结算
昆山港浩房地产发展有限公司	10,273,503.71	项目尚未结算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
成都浦兴商贸有限责任公司	10,079,088.35	项目尚未结算
江西恒超房地产开发有限公司	8,789,719.52	项目尚未结算
郑州天伦万科房地产开发有限公司	8,400,446.54	项目尚未结算
贵阳万宏房地产有限公司	6,915,922.18	项目尚未结算
贵阳龙华房地产开发有限公司	6,648,893.24	项目尚未结算
徐州万汇置业有限公司	6,192,359.62	项目尚未结算
天津豪廷房地产开发有限公司	4,716,155.00	项目尚未结算
珠海荔枝湾投资发展有限公司	4,386,214.01	项目尚未结算
天津鑫宏远创建筑装饰工程有限公司上海分公司	2,389,600.00	项目尚未结算
无锡百宏置业有限公司	2,004,874.63	项目尚未结算
深圳市建筑装饰（集团）有限公司	1,810,591.36	项目尚未结算
大连新都会置业有限公司	1,382,000.18	项目尚未结算
合计	**86,131,517.89**	—

25. 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	43,090,445.12	313,846,777.38	316,346,490.56	40,590,731.94
离职后福利-设定提存计划	21,541.52	20,544,028.10	20,545,768.65	19,800.97
合计	**43,111,986.64**	**334,390,805.48**	**336,892,259.21**	**40,610,532.91**

（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	38,579,491.73	292,629,777.58	294,182,359.01	37,026,910.30
职工福利费	0.00	6,516,735.36	6,516,735.36	0.00
社会保险费	11,074.90	11,181,537.07	11,183,415.24	9,196.73
其中：医疗保险费	9,091.46	9,610,711.13	9,612,292.51	7,510.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补充医疗保险	0.00	123.72	123.72	0.00
工伤保险费	721.84	566,381.82	566,574.26	529.40
生育保险费	1,261.60	1,004,320.40	1,004,424.75	1,157.25
住房公积金	1,100.00	3,033,117.00	3,034,217.00	0.00
工会经费和职工教育经费	4,498,778.49	485,610.37	1,429,763.95	3,554,624.91
合计	**43,090,445.12**	**313,846,777.38**	**316,346,490.56**	**40,590,731.94**

（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	20,607.10	19,958,055.94	19,959,420.22	19,242.82
失业保险费	934.42	585,972.16	586,348.43	558.15
合计	**21,541.52**	**20,544,028.10**	**20,545,768.65**	**19,800.97**

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,694,689.57	12,317,615.98
消费税	430,115.27	349,249.59
企业所得税	16,748,259.16	21,400,598.77
个人所得税	1,538,056.94	593,666.13
房产税	540,556.51	455,574.44
土地使用税	109,891.69	154,242.77
城市维护建设税	408,260.50	940,433.49
教育费附加	351,779.13	766,623.07
印花税	101,050.08	80,992.31
其他税费	60,192.90	56,218.60
合计	**27,982,851.75**	**37,115,215.15**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	691,782.00	0.00
其他应付款	129,394,757.57	139,126,745.39
合计	**130,086,539.57**	**139,126,745.39**

27.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
限制性股票股利	691,782.00	0.00
合计	**691,782.00**	**0.00**

27.2 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
限制性股票回购义务	62,135,070.00	82,287,270.00
保证金、押金	48,898,618.45	47,111,506.43
广告及装修费、员工报销费用等	5,678,593.68	8,269,164.35
暂收款	9,753,571.01	0.00
其他	2,928,904.43	1,458,804.61
合计	**129,394,757.57**	**139,126,745.39**

（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
限制性股票回购义务	56,384,130.00	尚未达到解禁条件
上海融创房地产开发有限公司	12,000,000.00	项目尚未结算
合计	**68,384,130.00**	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券利息	2,347,320.26	0.00
合计	**2,347,320.26**	**0.00**

29. 应付债券

（1） 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	551,109,221.51	0.00
合计	**551,109,221.51**	**0.00**

（2） 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
未来转债	630,000,000.00	2019 年 4 月 3 日	6 年	630,000,000.00
合计	**630,000,000.00**	—	—	**630,000,000.00**

（续）

债券名称	年初余额	本年发行	发行费用	权益拆分	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年转股	年末余额
未来转债	0.00	630,000,000.00	9,795,283.03	97,101,553.21	2,347,397.26	-28,019,529.64	0.00	13,471.89	551,109,221.51
合计	**0.00**	**630,000,000.00**	**9,795,283.03**	**97,101,553.21**	**2,347,397.26**	**-28,019,529.64**	**0.00**	**13,471.89**	**551,109,221.51**

（3） 可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会《关于核准德尔未来科技控股集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]254 号）的核准，本公司于 2019 年 4 月 3 日公开发行了 630 万张可转债，发行价格为每张 100 元，募集资金总额为人民币 63,000 万元。

上述可转换公司债券票面利率为：第一年 0.50%，第二年 0.70%，第三年 1.50%，第四年 2.50%，第五年 3.50%，第六年 4.00%。每年的付息日为本次可转债发行首日起每满一年的当日。本次发行的可转换公司债券到期后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转换公司债券票面面值的 120%（含最后一期利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。初始转股价格为 8.74 元/股，不低于募集说明书公布日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。报告期内，因公司实施 2018 年年度权益分派，“未来转债”转股价格由原来的 8.74 元/股调整为 8.68 元/股，调整后的转股价格已于 2019 年 5 月 27 日（除权除息日）起生效；因公司预留限制性股票已完成登记，未来转债转股价格由原来的 8.68 元/股调整为 8.67 元/股，调整后的转股价格已于 2019 年 6 月 26 日（预留限制性股票上市日）起生效。

截至 2019 年 12 月 31 日，累计有 154 张（票面金额为 15,400.00 元）“未来转债”转换成本公司股票，因转股形成的股份数量为 1,772 股。

30. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	137,275.87	389,719.64
合计	**137,275.87**	**389,719.64**

30.1 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	389,719.64	90,000.00	342,443.77	137,275.87	参与政府示范项目
合计	**389,719.64**	**90,000.00**	**342,443.77**	**137,275.87**	—

31. 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	4,038,149.99	0.00	1,025,058.33	3,013,091.66	政府补助
合计	**4,038,149.99**	**0.00**	**1,025,058.33**	**3,013,091.66**	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2017 年福建省第二批省级预算内投资计划	3,087,583.33	0.00	0.00	665,058.33	0.00	0.00	2,422,525.00	与资产相关
2015 年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	670,566.66	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	470,566.66	与资产相关
2019 年成都市中小企业成长工程项目	280,000.00	0.00	0.00	160,000.00	0.00	0.00	120,000.00	与资产相关
合计	**4,038,149.99**	**0.00**	**0.00**	**1,025,058.33**	**0.00**	**0.00**	**3,013,091.66**	—

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	667,731,000.00	1,313,000.00	0.00	0.00	1,772.00	1,314,772.00	669,045,772.00

注 1：2019 年 4 月 30 日，本公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》；2019 年 5 月 20 日，本公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划预留限制性股票授予价格的议案》，本公司以 2019 年 4 月 30 日作为 2018 年限制性股票激励计划预留限制性股票的授予日，向 40 名中层管理人员及核心业务（技术）骨干授予 1,313,000.00 股限制性股票，限制性股票的授予价格为 4.38 元/股，合计出资 5,750,940.00 元。其中股本为 1,313,000.00 元，实际出资额与新增股本的差 4,437,940.00 元计入资本公积-股本溢价。该增资事项已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中兴财光华审验字（2019）第 317003 号验资报告。

注 2：截至 2019 年 12 月 31 日，累计有 154 张（票面金额为 15,400.00 元）“未来转债”转换成本公司股票，因转股形成的股份数量为 1,772 股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

33. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债	—	0.00	6,300,000.00	97,101,553.21	154.00	2,373.59	6,299,846.00	97,099,179.62
合计	**—**	**0.00**	**6,300,000.00**	**97,101,553.21**	**154.00**	**2,373.59**	**6,299,846.00**	**97,099,179.62**

本年增加系本公司发行的可转换公司债券按照企业会计准则要求分摊计入权益工具的金额，本年减少系部分可转换公司债券转股所致。

34. 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	488,900,823.01	25,433,383.81	0.00	514,334,206.82
其他资本公积	-277,022,083.82	21,775,567.79	20,981,340.00	-276,227,856.03
合计	**211,878,739.19**	**47,208,951.60**	**20,981,340.00**	**238,106,350.79**

注 1：“资本公积—股本溢价”本年因授予员工 2018 年限制性股票激励计划预留限制性股票而增加 4,437,940.00 元、因 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售自“其他资本公积”转入增加 20,981,340.00 元、因可转换公司债券转股而增加 14,103.81 元。

注 2：“资本公积—其他资本公积”本年增加系确认股份支付费用所致，本年减少系 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售转入“股本溢价”所致。

35. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	82,287,270.00	5,750,940.00	25,101,780.00	62,936,430.00
合计	**82,287,270.00**	**5,750,940.00**	**25,101,780.00**	**62,936,430.00**

本年增加系本年授予员工 2018 年限制性股票激励计划预留限制性股票按照限制性股票回购义务而确认库存股所致，本年减少系 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售及向预期可解锁限制性股票持有者分配现金股利所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

36. 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	81,148,655.22	2,200,992.89	0.00	83,349,648.11
合计	**81,148,655.22**	**2,200,992.89**	**0.00**	**83,349,648.11**

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	780,640,986.29	690,002,626.30
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
本年年初余额	780,640,986.29	690,002,626.30
加：本年归属于母公司所有者的净利润	79,689,249.83	103,817,689.56
减：提取法定盈余公积	2,200,992.89	169,729.57
应付普通股股利	40,027,628.63	13,009,600.00
本年年末余额	**818,101,614.60**	**780,640,986.29**

38. 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	1,786,357,029.05	1,232,255,449.70	1,761,071,367.87	1,183,156,551.52
其他业务	11,272,552.56	6,983,497.13	7,148,624.71	323,670.82
合计	**1,797,629,581.61**	**1,239,238,946.83**	**1,768,219,992.58**	**1,183,480,222.34**

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	4,133,567.93	4,519,562.00
土地使用税	4,770,736.49	5,792,124.42
城市维护建设税	5,388,557.03	7,011,809.18
教育费附加	4,529,452.64	5,746,615.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	3,127,004.94	2,616,286.76
印花税	666,913.83	746,730.26
残疾人保障金	843,665.46	852,369.56
其他	275,073.47	142,194.99
合计	**23,734,971.79**	**27,427,693.09**

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加费用	108,269,680.04	89,593,685.80
广告费及装修费	72,849,356.05	82,806,944.15
运费	35,996,215.12	31,664,469.10
差旅费	15,507,590.63	18,967,137.69
租赁费	6,976,423.24	3,215,410.83
会议费	5,384,964.81	4,516,204.82
办公费	4,230,969.26	3,173,466.33
业务费	2,280,895.37	2,863,094.06
无形资产摊销	1,437,139.66	617,072.06
折旧费	595,613.91	793,084.76
物料消耗	309,356.38	833,786.54
其他	5,498,495.65	5,360,614.96
合计	**259,336,700.12**	**244,404,971.10**

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加费用	59,164,999.07	58,502,846.13
股份支付	21,775,567.79	22,795,411.46
无形资产摊销	11,062,772.51	9,202,819.58
中介费	10,894,076.33	4,027,860.74
租赁费	8,284,636.48	7,317,480.56
折旧费	8,101,223.04	5,695,124.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	4,374,887.04	2,002,593.86
水电费	2,572,160.24	2,556,975.14
办公费	2,390,809.93	2,136,340.94
差旅费	2,292,357.90	3,061,663.72
业务费	1,815,299.83	1,441,296.49
车辆费	1,794,349.49	1,295,129.69
电话费	1,147,200.16	981,121.38
物业安保及餐饮管理费	1,136,650.43	1,704,045.03
各项摊销	820,120.15	751,639.35
保险费	381,553.61	303,160.36
上市公司年费	123,207.55	339,622.65
董事会费	108,113.81	99,999.96
其他	5,221,607.16	3,014,669.85
合计	**143,461,592.52**	**127,229,801.79**

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加费用	19,949,356.21	14,551,307.73
材料费	4,343,324.78	1,839,728.55
折旧费	2,061,883.91	1,734,274.85
其他	2,180,331.83	2,190,177.86
合计	**28,534,896.73**	**20,315,488.99**

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	33,275,609.13	1,140,721.66
减：利息收入	10,152,078.38	18,657,484.06
加：汇兑损失	-97,023.11	15,042.95
其他支出	272,160.66	5,070,079.30
合计	**23,298,668.30**	**-12,431,640.15**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	6,634,250.12	5,925,377.15
产业扶持资金	26,327,376.73	12,280,000.00
税收返还	0.00	1,766,515.00
科技创新与研发补助等	1,025,058.33	1,002,690.19
个税手续费返还	11,080.14	625,332.05
土地使用税退税	0.00	547,294.50
其他	115,082.98	57,618.15
合计	**34,112,848.30**	**22,204,827.04**

45. 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	-51,231.73	-168,544.35
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	1,632,642.73
处置以摊余成本计量的金融资产取得的投资收益	-7,791,533.34	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,531,322.30	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	37,685,766.94	5,355,413.60
合计	**33,374,324.17**	**6,819,511.98**

46. 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	2,223,068.49	0.00
合计	**2,223,068.49**	**0.00**

47. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-221,901.11	0.00
应收账款坏账损失	-7,530,995.54	0.00
其他应收款坏账损失	-1,020,601.30	0.00
合计	**-8,773,497.95**	**0.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	0.00	-1,532,273.71
存货跌价损失	-2,557,356.69	-830,382.61
商誉减值损失	-22,171,673.45	-48,989,882.55
合计	**-24,729,030.14**	**-51,352,538.87**

49. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

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
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	67,079.45	0.00	67,079.45
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	67,079.45	0.00	67,079.45
其中:固定资产处置收益	67,079.45	0.00	67,079.45
合计	**67,079.45**	**0.00**	**67,079.45**

50. 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
非流动资产毁损报废利得	6,147.09	23,605.77	6,147.09
与企业日常活动无关的政府补助	6,232,490.05	1,266,174.47	6,232,490.05
违约赔偿收入	238,105.83	3,837,992.25	238,105.83
无法支付的款项	89,400.39	1,009,039.34	89,400.39
其他	156,375.03	594,374.05	156,375.03
合计	**6,722,518.39**	**6,731,185.88**	**6,722,518.39**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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
科技发展资金	3,031,887.00	0.00	开财预指字（2019）388 号	与收益相关
稳岗补贴	1,885,927.05	0.00	成人社发（2019）15 号；粤人社函（2019）1067 号；闽人社文（2015）291 号	与收益相关
苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	450,000.00	0.00	吴财企字（2019）18 号	与收益相关
人才推介奖励资金	200,000.00	0.00	闽委人才（2016）7 号；2018 年度铁岭市推进人才集聚的若干政策措施	与收益相关
厦门火炬高新区促进石墨烯等先进炭材料产业发展补贴	200,000.00	0.00	厦高管（2018）150 号促进石墨烯等先进炭材料产业发展	与收益相关
企业研发费用补助资金	164,800.00	0.00	厦科发计（2019）18 号；厦科发计（2019）5 号	与收益相关
2017 年成都市新上规模企业奖励	100,000.00	0.00	成经信财（2018）52 号	与收益相关
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金项目	100,000.00	0.00	穗工信函（2019）440 号	与收益相关
厦门市专利发展专项资金补助	40,500.00	0.00	厦知（2017）13 号专利发展专项资金管理办法	与收益相关
企业知识产权贯标补贴	39,000.00	0.00	厦知（2017）13 号知识产权贯标补贴	与收益相关
中国林业科学研究院木材工业研究所补贴	15,000.00	0.00	木竹林产品产销监管认证实践补贴	与收益相关
高新技术奖励	0.00	687,700.00	汾高新发（2017）77 号、汾高新委发（2018）9 号文件、汾高新发（2016）52 号、吴科（2017）129 号、吴科（2018）5 号/吴科（2018）21 号	与收益相关
国家“万人计划”拨付款	0.00	300,000.00	国科发资（2018）29 号	与收益相关
2017 年转型升级奖励	0.00	220,000.00	吴发 2016（19）号、渝人社发（2017）247 号	与收益相关
安全生产奖励等	0.00	58,474.47	吴太管（2018）12 号、长地规便函（2018）03 号、渝人社发（2017）247 号、七安办（2018）9 号	与收益相关
其他	5,376.00	0.00	—	与收益相关
合计	**6,232,490.05**	**1,266,174.47**	—	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

51. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,238,190.34	239,215.20	1,238,190.34
对外捐赠支出	243,424.36	234,714.00	243,424.36
赔偿金、违约金、罚款	387,095.46	389,066.68	387,095.46
其他	110,261.50	1,279,723.21	110,261.50
合计	**1,978,971.66**	**2,142,719.09**	**1,978,971.66**

52. 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	47,329,431.56	62,755,119.29
递延所得税费用	4,804,977.17	-8,770,777.75
合计	**52,134,408.73**	**53,984,341.54**

（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	121,042,144.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,156,321.66
子公司适用不同税率的影响	11,777,558.36
调整以前期间所得税的影响	-347,478.67
非应税收入的影响	-35,731.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,360,930.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,526,892.39
本年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	16,749,701.14
所得税费用	52,134,408.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

53. 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
押金、保证金代收代垫款项	17,437,636.91	38,470,391.72
政府补助	32,764,949.76	16,263,699.69
利息收入	10,152,078.38	18,657,484.06
个人所得税手续费返还	11,080.14	571,621.83
保险赔偿款、侵权赔偿款等	5,550,391.49	1,388,732.25
其他	686,477.61	2,443,636.28
合计	**66,602,614.29**	**77,795,565.83**

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	207,294,115.27	174,672,760.15
押金、保证金代收代垫款项	22,522,228.87	37,496,872.67
其他	23,338,947.07	675,640.44
合计	**253,155,291.21**	**212,845,273.26**

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	0.00	1,000,948.31
合计	**0.00**	**1,000,948.31**

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
分配股利保证金及手续费	0.00	1,769,467.20
可转债发行登记及中介费用	1,383,000.00	0.00
合计	**1,383,000.00**	**1,769,467.20**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	68,907,735.64	106,069,380.82
加：资产减值准备	24,729,030.14	51,352,538.87
信用减值损失	8,773,497.95	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,979,565.51	47,382,503.69
无形资产摊销	12,783,477.77	9,996,950.30
长期待摊费用摊销	8,403,775.10	5,290,685.27
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）	-67,079.45	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,232,043.25	215,609.43
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-2,223,068.49	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	33,178,586.02	1,140,721.66
投资损失（收益以“-”填列）	-33,374,324.17	-6,819,511.98
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	3,160,533.21	-8,525,671.88
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,644,443.96	-245,105.87
存货的减少（增加以“-”填列）	-159,671,832.13	-95,634,283.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-46,094,418.05	2,830,741.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	71,292,943.24	109,930,719.11
其他	21,775,567.79	22,795,411.46
经营活动产生的现金流量净额	68,430,477.29	245,780,688.73
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,291,447,550.52	462,647,854.57
减：现金的年初余额	462,647,854.57	243,044,760.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年金额	上年金额
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	828,799,695.95	219,603,093.65

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,291,447,550.52	462,647,854.57
其中：库存现金	79,071.59	224,496.57
可随时用于支付的银行存款	1,291,368,478.93	462,423,358.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	1,291,447,550.52	462,647,854.57
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	0.00	0.00

54. 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	17,307,647.20	票据保证金、保函保证金
交易性金融资产	80,000,000.00	借款质押
固定资产	3,758,238.36	保证抵押

55. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	697.21
其中：美元	0.64	6.9762	4.46
澳元	3.75	4.8843	18.32
港币	752.90	0.8958	674.43
应收账款	—	—	10,056,289.40
其中：澳元	2,058,900.85	4.8843	10,056,289.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

56. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	3,013,091.66	递延收益	1,025,058.33
计入其他收益的政府补助	34,101,768.16	其他收益	34,101,768.16
计入营业外收入的政府补助	6,232,490.05	营业外收入	6,232,490.05

（2） 政府补助退回情况：无

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本公司之子公司苏州百得胜智能家居有限公司于 2019 年投资设立子公司广州百得胜智能家居有限公司，苏州百得胜智能家居有限公司之子公司苏州百得胜全屋整装家居有限公司 2019 年投资设立子公司惠州帝沃力智能家居有限公司。

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
德尔赫斯石墨烯科技（苏州）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
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		99.98	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
广州百得胜智能家居有限公司	广东广州	广东广州	销售服务		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	20.3400	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		74.2315	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		74.2315	设立
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
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
苏州百得胜全屋整装家居有限公司	江苏苏州	江苏苏州	批发零售		38.00	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		38.00	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		38.00	设立
惠州帝沃力智能家居有限公司	广东惠州	广东惠州	生产销售		38.00	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
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
宁波百得胜未来家居有限公司	浙江宁波	浙江宁波	批发零售		100.00	设立
苏州雅露斯智能家居有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产销售		34.00	设立
宁波雅露斯智能家居有限公司	浙江宁波	浙江宁波	批发零售		34.00	设立
深圳雅露斯智能家居有限公司	广东深圳	广东深圳	批发零售		34.00	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
苏州帕德森新材料有限公司	99.98	99.00	少数股东出资尚未到位
宁波百得胜未来家居有限公司	100.00	92.00	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）	25.7685	-638,281.72	0.00	16,754,218.70
苏州德尔好易配智能互联家居有限公司	28.15	-420,012.04	0.00	13,387,211.90
苏州帕德森新材料有限公司	0.02	847.76	0.00	74,478.20
苏州韩居实木定制家居有限公司（合并）	62.00	-14,206,048.31	0.00	12,811,210.81
苏州百得胜全屋整装家居有限公司（合并）	62.00	-2,102,038.13	0.00	9,402,144.62
苏州柏尔恒温科技有限公司（合并）	60.00	16,470,893.87	9,525,682.28	24,829,812.91
苏州雅露斯智能家居有限公司（合并）	66.00	-9,886,875.62	0.00	7,336,074.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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）	21,887,484.76	50,038,398.95	71,925,883.71	2,646,932.52	4,260,736.32	6,907,668.84
苏州德尔好易配智能互联家居有限公司	39,473,442.43	8,081,666.85	47,555,109.28	0.00	0.00	0.00
苏州帕德森新材料有限公司	320,401,815.16	53,033,509.64	373,435,324.80	28,815,489.29	0.00	28,815,489.29
苏州韩居实木定制家居有限公司（合并）	45,639,113.87	55,649,711.54	101,288,825.41	80,505,582.17	120,000.00	80,625,582.17
苏州百得胜全屋整装家居有限公司（合并）	49,811,714.79	26,079,532.86	75,891,247.65	60,726,498.27	0.00	60,726,498.27
苏州柏尔恒温科技有限公司（合并）	52,461,151.26	2,374,374.21	54,835,525.47	13,452,503.96	0.00	13,452,503.96
苏州雅露斯智能家居有限公司（合并）	9,057,776.18	9,641,212.55	18,698,988.73	7,583,723.96	0.00	7,583,723.96

（续）

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）	52,174,667.10	24,212,358.43	76,387,025.53	3,524,309.19	5,367,517.07	8,891,826.26
苏州德尔好易配智能互联家居有限公司	39,473,442.35	9,573,666.81	49,047,109.16	0.00	0.00	0.00
苏州帕德森新材料有限公司	12,840,456.74	49,275,783.84	62,116,240.58	27,141,783.72	0.00	27,141,783.72
苏州韩居实木定制家居有限公司（合并）	79,277,705.94	49,844,560.92	129,122,266.86	85,266,042.47	280,000.00	85,546,042.47
苏州百得胜全屋整装家居有限公司（合并）	29,946,900.92	14,496,501.45	44,443,402.37	25,888,268.90	0.00	25,888,268.90
苏州柏尔恒温科技有限公司（合并）	39,357,131.41	2,708,318.78	42,065,450.19	12,257,781.33	0.00	12,257,781.33
苏州雅露斯智能家居有限公司（合并）	15,564,462.40	2,592,007.00	18,156,469.40	5,678,692.63	0.00	5,678,692.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续）

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）	11,945,743.55	-2,476,984.40	-2,476,984.40	-3,595,787.08	15,959,704.95	-496,370.05	-496,370.05	-7,112,612.68
苏州德尔好易配智能互联家居有限公司	0.00	-1,491,999.88	-1,491,999.88	0.08	0.00	-1,491,999.88	-1,491,999.88	0.08
苏州帕德森新材料有限公司	5,357,831.69	3,645,378.65	3,645,378.65	-3,057,760.02	0.00	-1,034,303.97	-1,034,303.97	10,349,397.06
苏州韩居实木定制家居有限公司（合并）	161,233,276.76	-22,912,981.15	-22,912,981.15	8,922,038.76	156,554,064.03	2,437,475.66	2,437,475.66	-177,368,646.95
苏州百得胜全屋整装家居有限公司（合并）	111,384,919.91	-3,390,384.09	-3,390,384.09	-745,950.25	40,720,169.15	-11,408,022.32	-11,408,022.32	-13,840,805.40
苏州柏尔恒温科技有限公司（合并）	50,078,537.56	27,451,489.79	27,451,489.79	21,678,759.39	43,351,356.82	17,594,273.53	17,594,273.53	12,390,769.08
苏州雅露斯智能家居有限公司（合并）	35,757,660.30	-13,062,512.00	-13,062,512.00	-7,956,169.35	17,265,406.20	-5,822,223.23	-5,822,223.23	-9,684,296.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

本公司之控股子公司苏州雅露斯智能家居有限公司，因少数股东于本年度实缴出资，使本公司持股比例由 55.74%下降至 34%，控制权未发生变化。

3. 在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	
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） 合营企业和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	12,534,431.07	12,585,662.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-51,231.73	-168,544.35
--其他综合收益		
--综合收益总额	-51,231.73	-168,544.35

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产、债权投资、其他权益工具投资、借款、应付债券、应收款项、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。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和澳元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、港币和澳元进行少量销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算，汇率变动对本集团影响很小。

2.利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、应付债券带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。于2019年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款余额为68,500,000.00元；可转换公司债券面值余额为629,984,600.00元。

3.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的销售价格。

4.信用风险

于2019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，信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。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2019年12月31日的账面余额为61,999,743.19元，占2019年营业收入的比例为3.45%，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。

本集团信用风险主要受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的35.46%(2018年：30.48%)。

5.流动风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团流动风险为在到期日无法履行财务义务的风险。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。

截至2019年12月31日，本集团货币资金余额为1,308,755,197.72元。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	0.00	282,223,068.49	0.00	282,223,068.49
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	282,223,068.49	0.00	282,223,068.49
（1）结构性存款	0.00	282,223,068.49	0.00	282,223,068.49
（二）应收款项融资	0.00	6,269,563.77	0.00	6,269,563.77
（三）其他权益工具投资	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	**0.00**	**288,492,632.26**	**100,000.00**	**288,592,632.26**

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团结构性存款采用未来现金流量贴现法确定公允价值，估值参数主要考虑与该等存款收益挂钩的利率、汇率以及黄金价格波动率、贴现因子和其他相关参数。

本集团应收款项融资，因其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团第三层次公允价值计量项目系其他权益工具投资，对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位内外部环境自投资以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

十一、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	53.33	53.33
汝继勇	—	—	—	0.21	0.21

（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	0.00	0.00	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（%）	
	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	53.33	53.44
汝继勇	1,419,772.00	1,419,772.00	0.21	0.21

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

本公司合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
德尔集团苏州博世国际地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
苏州泽诚物业管理有限公司吴江分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
苏州泽诚物业管理有限公司吴江分公司	物业管理费	386,148.55	386,148.55	否	289,219.89
合计	—	**386,148.55**	—	—	**289,219.89**

2018年2月28日，本公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于签署房屋租赁合同及物业管理合同暨关联交易的议案》。本公司与关联方苏州泽诚物业管理有限公司吴江分公司（以下简称泽诚物业吴江分公司）在苏州签署了《物业管理合同》，委托泽诚物业吴江分公司对苏州市吴江区开平路3333号德尔广场B-2301、2401、2501及A-401、402、403的房屋提供物业管理服务，服务期限十年。本次关联交易经2018年第二次临时股东大会审议通过。

2. 关联租赁情况

（1）承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
德尔集团苏州博世国际地产有限公司	德尔未来科技控股集团股份有限公司	房屋租赁	1,979,848.08	1,539,946.35

2018年2月28日，本公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于签署房屋租赁合同及物业管理合同暨关联交易的议案》。本公司与关联方德尔集团苏州博世国际地产有限公司（以下简称博世地产）在苏州签署了《房屋租赁合同》，公司租赁博世地产位于苏州市吴江区开平路3333号德尔广场B-2301、2401及2501的房屋，作为办公之用，租期为十年；租赁博世地产位于苏州市吴江区开平路3333号德尔广场A-401、402及403的房屋，作为宿舍之用，租期为十年。本次关联交易经2018年第二次临时股东大会审议通过。

3. 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	212.55	189.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二、股份支付

1．股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	1,313,000 股
公司本年行权的各项权益工具总额	5,117,400 股
公司本年失效的各项权益工具总额	2,982,060 股
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018 年授予的限制性股票价格为 4.77 元/股，授予的限制性股票自首次授予登记完成之日（2018 年 6 月 26 日）起 12 个月、24 个月、36 个月为锁定期，激励对象应在解除限售期内按 30%:30%:40%的比例解除限售，本激励计划的有效期为首次授予的限制性股票完成登记之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。 2019 年授予的限制性股票价格为 4.38 元/股，授予的限制性股票自首次授予登记完成之日（2019 年 6 月 26 日）起 12 个月、24 个月、36 个月为锁定期，激励对象应在解除限售期内按 30%:30%:40%的比例解除限售，本激励计划的有效期为首次授予的限制性股票完成登记之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 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	授予日的收盘价与授予价格的差价确定
对可行权权益工具数量的确定依据	行权条件
本年估计与上年估计有重大差异的原因	离职或考核不通过
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	62,170,996.16
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,775,567.79

十三、或有事项

截至2019年12月31日，本集团无重大或有事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、承诺事项

1．根据不可撤销的有关房屋租赁协议，本集团于 2019 年 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2019 年	2018 年
1 年以内（含 1 年）	10,599,141.26	2,158,034.40
1-2 年（含 2 年）	10,940,203.09	2,158,034.40
2-3 年（含 3 年）	11,194,943.55	2,244,355.78
3 年以上	81,894,340.20	13,918,596.78

2．除上述承诺事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1．审议通过《2019 年度利润分配预案》

根据2020年4月27日第三届董事会第三十次会议决议，鉴于公司在利润分配方案实施前可能存在因回购注销股权激励计划已授予但尚未解锁的限制性股票及可转换公司债券转股而引起的股本变动情况，公司拟以2019年度利润分配实施公告的股权登记日当日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.60元人民币（含税），共计分配不少于40,101,052.32元。

以上利润分配方案须报经本公司股东大会审议通过后实施。

2．对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

2020年第一季度，受新冠疫情的影响，本集团及集团上下游企业复工延迟，交通限制导致人员返岗受阻以及原料、产品无法正常运输，销售门店未能开业，从而导致本集团一季度营业收入同比下滑，业绩出现亏损。复工复产后，本集团在做好疫情防控的同时，积极恢复生产，确保各方面业务的正常进行。本集团将持续密切关注新冠疫情的发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

3．部分限制性股票回购注销完成

鉴于激励对象王永恒、李博、张义群、周旭等16人已离职，已不再具备激励对象资格，本公司将其所持有的尚未解除限售的694,900股限制性股票回购注销（其中：首次授予部分的限制性股票603,900股，预留授予部分的限制性股票91,000股），首次授予部分的限制性股票回购价格为4.77元/股，预留授予部分的限制性股票回购价格为4.38元/股，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本次注销股份占注销前总股本比例为0.1039%。截至2020年4月3日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。

4. 公司可转换公司债券“未来转债”支付第一年利息

公司可转换公司债券“未来转债”于2020年4月3日按面值支付第一年利息，每10张“未来转债”（面值1,000.00元）利息为5.00元（含税），共计支付利息3,149,731.50元。

5. 可转换公司债券转股情况

2020年1季度，公司可转换公司债券“未来转债”累计有302张（票面金额为30,200.00元）转换成本公司股票，因转股形成的股份数量为3,478股。

6. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	781,662.95	3.14	781,662.95	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	24,073,333.74	96.86	2,577,951.13	10.71	21,495,382.61
其中：账龄组合	23,198,333.74	93.34	2,577,951.13	11.11	20,620,382.61
合并范围内关联方组合	875,000.00	3.52	0.00	0.00	875,000.00
合计	**24,854,996.69**	**100.00**	**3,359,614.08**	**13.52**	**21,495,382.61**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续）

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	27,703,391.34	100.00	2,197,692.84	7.93	25,505,698.50
其中：账龄组合	27,703,391.34	100.00	2,197,692.84	7.93	25,505,698.50
合计	**27,703,391.34**	**100.00**	**2,197,692.84**	**7.93**	**25,505,698.50**

①按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海鸿洋电子商务股份有限公司	781,662.95	781,662.95	100.00	预计无法收回
合计	**781,662.95**	**781,662.95**	—	—

②按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	14,725,989.26	301,882.78	2.05
1-2 年	5,431,260.80	605,042.45	11.14
2-3 年	2,485,140.17	1,115,082.39	44.87
3 年以上	555,943.51	555,943.51	100.00
合计	**23,198,333.74**	**2,577,951.13**	**—**

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	15,600,989.26
1-2 年	5,431,260.80
2-3 年	3,266,803.12
3 年以上	555,943.51
合计	**24,854,996.69**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	0.00	781,662.95	0.00	0.00	781,662.95
按组合计提坏账准备	2,197,692.84	380,258.29	0.00	0.00	2,577,951.13
合计	**2,197,692.84**	**1,161,921.24**	**0.00**	**0.00**	**3,359,614.08**

（4）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
成都浦兴商贸有限责任公司	2,462,030.04	1 年以内	9.91	50,471.62
长沙橘韵投资有限公司	1,145,025.20	2-3 年	4.61	513,772.81
南京银卓房地产开发有限公司	1,370,670.11	1-2 年	5.51	152,692.65
广州市雅丰建筑材料有限公司	991,819.63	1 年以内	3.99	20,332.30
长春万禾房地产开发有限公司	907,250.99	1 年以内	3.65	18,598.65
合计	**6,876,795.97**	—	**27.67**	**755,868.03**

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	83,115,861.49	55,925,187.88
合计	**83,115,861.49**	**55,925,187.88**

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	80,297,944.36	52,492,183.85
备用金	590,108.48	782,449.94
保证金	1,872,415.00	1,546,800.00
垫付款	217,153.96	155,240.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	887,939.69	1,698,214.09
账面原值小计	83,865,561.49	56,674,887.88
减：坏账准备	749,700.00	749,700.00
合计	**83,115,861.49**	**55,925,187.88**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	749,700.00	749,700.00
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	749,700.00	749,700.00

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	30,138,275.09
1-2 年	14,060,057.28
2-3 年	6,384,838.29
3 年以上	33,282,390.83
合计	**83,865,561.49**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	749,700.00	0.00	0.00	0.00	749,700.00

（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合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
宁波德尔全屋地面新材料有限公司	往来款	42,537,266.92	3 年以内	50.72	0.00
四川德尔新材料有限公司	往来款	34,954,740.83	0-5 年	41.68	0.00
德尔赫斯石墨烯科技（苏州）有限公司	往来款	2,803,150.00	4-5 年	3.34	0.00
艾森曼五金有限公司	外部往来	749,700.00	3 年以上	0.89	749,700.00
员工备用金	备用金	590,108.48	1 年以内	0.70	0.00
合计	—	**81,632,095.42**	—	**97.33**	**749,700.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	1,669,363,567.36	85,234,012.00	1,584,129,555.36	1,254,363,567.36	67,988,764.00	1,186,374,803.36
合计	**1,669,363,567.36**	**85,234,012.00**	**1,584,129,555.36**	**1,254,363,567.36**	**67,988,764.00**	**1,186,374,803.36**

（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
辽宁德尔地板有限公司	121,062,800.00	0.00	0.00	121,062,800.00	0.00	0.00
辽宁德尔新材料有限公司	245,518,400.00	0.00	0.00	245,518,400.00	0.00	0.00
四川德尔地板有限公司	121,676,800.00	0.00	0.00	121,676,800.00	0.00	0.00
四川德尔新材料有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
苏州德尔地板服务有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	138,080,000.00	0.00	0.00
德尔赫斯石墨烯科技（苏州）有限公司	38,912,500.00	0.00	0.00	38,912,500.00	0.00	0.00
厦门烯成石墨烯科技有限公司	161,759,800.00	0.00	0.00	161,759,800.00	17,245,248.00	85,234,012.00
苏州百得胜智能家居有限公司	351,153,267.36	415,000,000.00	0.00	766,153,267.36	0.00	0.00
宁波德尔全屋地面新材料有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
苏州柏尔恒温科技有限公司	14,200,000.00	0.00	0.00	14,200,000.00	0.00	0.00
合计	**1,254,363,567.36**	**415,000,000.00**	**0.00**	**1,669,363,567.36**	**17,245,248.00**	**85,234,012.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	653,850,188.64	472,938,603.88	653,195,233.52	448,862,618.34
其他业务	9,580,787.39	6,982,861.91	1,695,340.91	311,120.51
合计	**663,430,976.03**	**479,921,465.79**	**654,890,574.43**	**449,173,738.85**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,350,454.86	5,124,924.07
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	1,632,642.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,633,307.92	2,514,113.01
处置以摊余成本计量的金融资产取得的投资收益	-7,791,533.34	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,920,794.52	0.00
合计	**27,113,023.96**	**9,271,679.81**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

（1）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 2019 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,164,963.80	
计入当期损益的政府补助	33,676,010.38	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	39,908,835.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-256,900.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	72,162,981.94	
减：所得税影响额	13,616,616.68	
少数股东权益影响额（税后）	3,831,716.32	
合　　计	54,714,648.94	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.52	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.42	0.04	0.04

德尔未来科技控股集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16 发证时间：二〇一一年十 月十

证书有效期至：二〇二一年十月 十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，张克，叶韶勋，顾仁荣，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2020 年 01 月 19 日

http://www.gsxt.gov.cn
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

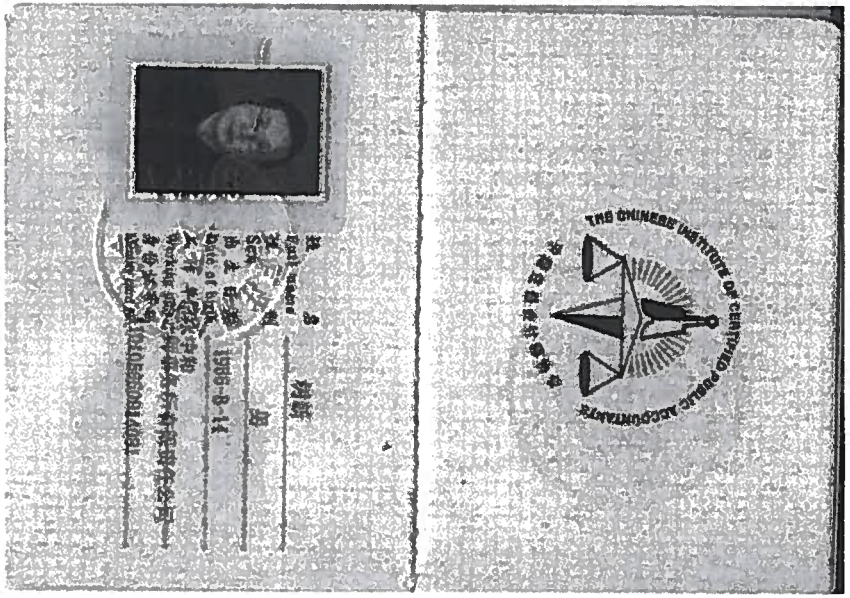
证书编号：
No. of Certificate 100000930916

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1995 年 7 月 1 日

年检专用章

4 5



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

证书编号：
No. of Certificate 100000930916

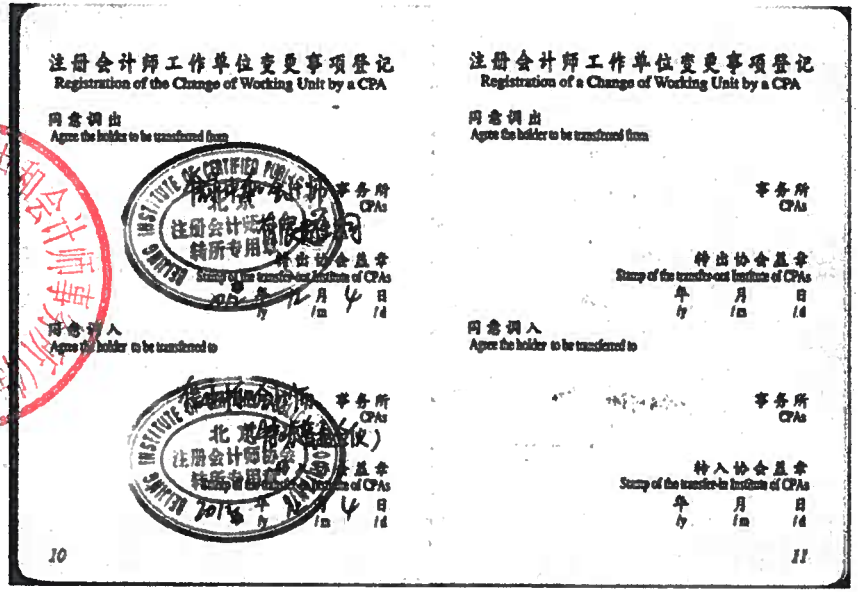
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1995 年 7 月 1 日

持证人：张浩
证书编号：100000930916

年检专用章

4 5



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京 事务所 CPAs
注册会计师协会 特所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
Y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京 事务所 CPAs
注册会计师协会 特所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
Y m d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
Y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
Y m d

11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid f
this renewal.

姓名：杨行芳
证书编号：110000612571

北京注册会计师协会
2008 年 3 月 20 日
/y /m /d

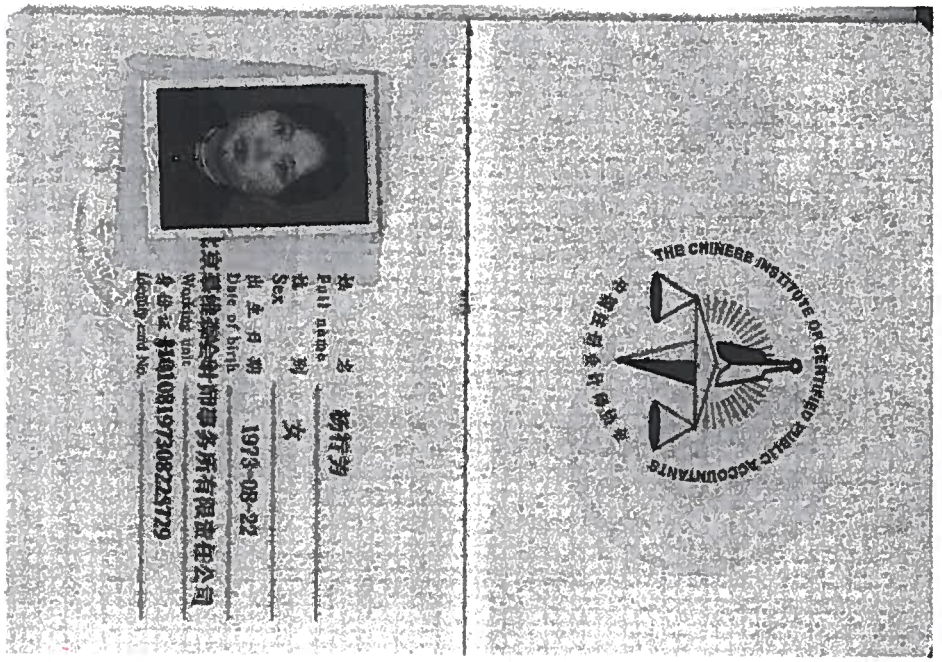
6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

北京注册会计师协会 CPA
2007 年 3 月 30 日
/y /m /d

7



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007 年 3 月 5 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007 年 3 月 5 日
/y /m /d

12

注意事项

一、注册会计师执业时应当向委托人出示本证书。
二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应当将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return this certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

4

证书编号：110000612571
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2004 年 06 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d

CPA年检有效期自 2017

记
ration

格，继续有效一年。
is valid for another year after
this renewal.

北京注册会计师协会 CPA
2016 年 7 月 1 日
/y /m /d

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn