

德尔未来科技控股集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告

Der 德尔

2023 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：德尔未来科技控股集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	808,642,103.83	1,298,075,859.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	854,342,274.87	241,513,161.91
衍生金融资产		
应收票据	2,020,520.00	16,626,228.44
应收账款	200,363,523.66	205,448,924.04
应收款项融资	969,558.44	190,051.14
预付款项	34,487,228.13	28,988,682.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,686,403.80	17,811,901.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,192,585,362.68	1,185,416,455.03
合同资产	5,363,744.20	4,843,117.95
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	298,272,666.20	84,767,566.46
其他流动资产	251,949,662.19	192,475,992.36
流动资产合计	3,666,683,048.00	3,276,157,940.85
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资	322,754,437.50	431,281,457.95
其他债权投资		
长期应收款	20,139,591.66	20,484,104.62
长期股权投资	2,680,168.22	2,680,168.22
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	361,885,959.34	390,700,159.10
在建工程	8,391,023.11	5,513,506.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	63,913,072.50	75,138,316.25
无形资产	124,946,149.16	124,887,115.62
开发支出	5,893,991.02	6,961,671.75
商誉		
长期待摊费用	8,209,608.86	12,715,992.96
递延所得税资产	36,372,669.74	38,155,723.05
其他非流动资产	23,571,563.78	16,555,215.77
非流动资产合计	978,858,234.89	1,125,173,431.49
资产总计	4,645,541,282.89	4,401,331,372.34
流动负债：		
短期借款	565,249,743.34	342,320,826.18
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	38,597,552.00	29,896,000.00
应付账款	355,135,117.19	334,941,788.46
预收款项		
合同负债	1,005,488,566.09	944,854,143.08
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	19,196,452.15	33,848,532.76
应交税费	21,322,914.62	55,958,463.53
其他应付款	57,165,460.28	52,516,589.06
其中：应付利息		
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	30,202,762.36	39,839,214.08
其他流动负债	13,051,489.44	13,988,175.42
流动负债合计	2,105,410,057.47	1,848,163,732.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	677,525,603.97	661,709,241.30
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	64,832,434.04	75,512,660.48
长期应付款	340,000.00	340,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,867,988.48	2,218,722.48
递延收益	0.00	442,525.00
递延所得税负债	7,817,151.55	7,374,822.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	755,383,178.04	747,597,972.22
负债合计	2,860,793,235.51	2,595,761,704.79
所有者权益：		
股本	658,654,636.00	658,644,997.00
其他权益工具	96,970,620.25	96,983,412.99
其中：优先股		
永续债		
资本公积	187,673,652.15	188,172,170.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,349,648.11	83,349,648.11
一般风险准备		
未分配利润	753,612,637.43	770,397,334.50
归属于母公司所有者权益合计	1,780,261,193.94	1,797,547,562.96
少数股东权益	4,486,853.44	8,022,104.59
所有者权益合计	1,784,748,047.38	1,805,569,667.55
负债和所有者权益总计	4,645,541,282.89	4,401,331,372.34

法定代表人：汝继勇

主管会计工作负责人：吴惠芳

会计机构负责人：王玉英

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	301,746,994.96	365,659,968.84
交易性金融资产	217,092,815.96	15,014,800.00
衍生金融资产		
应收票据	583,920.00	2,413,911.18

应收账款	245,202,129.78	200,431,910.31
应收款项融资	400,000.00	
预付款项	9,881,489.47	42,676,158.48
其他应收款	5,711,901.57	5,472,600.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	838,501,963.13	858,031,179.44
合同资产	5,291,595.04	4,796,642.78
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	200,000,000.00	83,345,125.56
其他流动资产	142,010,353.63	90,630,833.33
流动资产合计	1,966,423,163.54	1,668,473,130.07
非流动资产：		
债权投资	220,063,729.17	234,654,145.44
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,621,268,758.79	1,591,268,758.79
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	100,277,740.54	106,690,287.58
在建工程	478,582.45	557,345.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,097,484.82	12,150,409.58
无形资产	15,394,844.98	15,646,522.66
开发支出	1,160,779.71	1,323,043.86
商誉		
长期待摊费用	4,934,780.69	8,009,149.31
递延所得税资产	16,067,314.66	16,750,912.43
其他非流动资产	17,863,167.43	10,953,443.76
非流动资产合计	2,008,607,183.24	1,998,004,018.54
资产总计	3,975,030,346.78	3,666,477,148.61
流动负债：		
短期借款	103,112,484.26	7,237,954.79
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	175,461,552.00	75,256,000.00
应付账款	217,964,011.15	202,000,909.51
预收款项		
合同负债	910,123,228.88	794,910,237.95
应付职工薪酬	3,625,153.36	7,409,361.67

应交税费	4,218,238.70	23,580,596.93
其他应付款	161,063,013.92	160,365,939.46
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,282,281.22	15,834,742.28
其他流动负债	18,013,749.51	4,803,387.93
流动负债合计	1,600,863,713.00	1,291,399,130.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	677,525,603.97	661,709,241.30
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,906,503.79	8,701,509.23
长期应付款	140,000.00	140,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,649,266.00	
递延收益		
递延所得税负债	5,375,058.74	4,632,191.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	695,596,432.50	675,182,941.56
负债合计	2,296,460,145.50	1,966,582,072.08
所有者权益：		
股本	658,654,636.00	658,644,997.00
其他权益工具	96,970,620.25	96,983,412.99
其中：优先股		
永续债		
资本公积	489,102,181.00	489,007,922.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	81,578,954.03	81,578,954.03
未分配利润	352,263,810.00	373,679,790.03
所有者权益合计	1,678,570,201.28	1,699,895,076.53
负债和所有者权益总计	3,975,030,346.78	3,666,477,148.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	739,116,776.27	823,170,566.49
其中：营业收入	739,116,776.27	823,170,566.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	766,979,572.30	855,770,027.85

其中：营业成本	568,518,425.33	641,024,026.77
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	15,979,031.61	14,686,511.57
销售费用	97,952,646.15	108,705,038.67
管理费用	42,978,585.66	44,308,200.51
研发费用	15,946,379.65	15,653,168.76
财务费用	25,604,503.90	31,393,081.57
其中：利息费用	30,800,475.44	29,479,147.80
利息收入	5,814,134.31	1,604,598.15
加：其他收益	9,921,681.48	13,354,908.88
投资收益（损失以“-”号填列）	23,115,771.97	14,746,700.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-886,479.68	-2,313,730.83
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）	3,585,836.51	4,067,687.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,712,052.09	-4,315,843.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,311,892.51	289,290.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-56,128.68	-95,883.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,104,524.83	-4,552,600.27
加：营业外收入	516,993.63	1,315,720.16
减：营业外支出	3,087,597.11	498,773.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,533,921.35	-3,735,653.26
减：所得税费用	9,687,007.24	3,182,986.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,153,085.89	-6,918,639.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,153,085.89	-6,918,639.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	2,974,942.01	2,251,343.73

(净亏损以“-”号填列)		
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-4,128,027.90	-9,169,983.63
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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		
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	-1,153,085.89	-6,918,639.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,974,942.01	2,251,343.73
归属于少数股东的综合收益总额	-4,128,027.90	-9,169,983.63
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.0045	0.0034
(二)稀释每股收益	0.0045	0.0034

本期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：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：汝继勇

主管会计工作负责人：吴惠芳

会计机构负责人：王玉英

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	347,501,024.38	363,701,613.46
减：营业成本	291,038,263.71	288,731,336.73
税金及附加	10,938,661.87	9,683,096.64
销售费用	7,641,397.49	17,436,264.17
管理费用	16,391,930.55	15,531,913.51
研发费用	10,080,464.95	10,682,084.79
财务费用	24,144,020.13	27,136,125.39

其中：利息费用	27,653,885.12	27,621,782.53
租赁负债的利息费用	288,173.16	332,845.99
利息收入	3,597,858.28	945,882.86
加：其他收益	59,914.52	61,711.58
投资收益（损失以“-”号填列）	8,563,365.69	6,951,541.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-746,045.34	-2,313,730.83
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）	936,377.60	833,694.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,633,637.98	-4,148,986.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	598,826.97	792,952.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22,097.09	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,080,505.53	-1,008,294.34
加：营业外收入	390,087.51	428,902.07
减：营业外支出	2,700,468.51	259,080.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-229,875.47	-838,472.79
减：所得税费用	1,426,465.48	940,249.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,656,340.95	-1,778,722.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,656,340.95	-1,778,722.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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		
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-1,656,340.95	-1,778,722.05
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	902,819,892.87	1,046,254,819.59
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	3,077,753.42	4,163,514.91
收到其他与经营活动有关的现金	36,029,629.63	28,651,458.71
经营活动现金流入小计	941,927,275.92	1,079,069,793.21
购买商品、接受劳务支付的现金	496,075,874.82	871,130,221.66
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		
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	137,783,481.79	171,890,088.48
支付的各项税费	95,175,835.69	86,857,014.82
支付其他与经营活动有关的现金	85,179,399.27	158,766,068.70
经营活动现金流出小计	814,214,591.57	1,288,643,393.66

经营活动产生的现金流量净额	127,712,684.35	-209,573,600.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,091,800,000.00	2,308,800,861.13
取得投资收益收到的现金	28,033,211.43	26,454,650.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	299,230.00	145,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-175,968.95	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,119,956,472.48	2,335,401,011.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,561,535.85	23,343,783.77
投资支付的现金	2,864,916,438.36	2,829,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,873,477,974.21	2,853,243,783.77
投资活动产生的现金流量净额	-753,521,501.73	-517,842,772.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		8,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,000,000.00
取得借款收到的现金	290,000,000.00	270,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8,237,197.92	
筹资活动现金流入小计	298,237,197.92	278,000,000.00
偿还债务支付的现金	53,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,554,159.25	34,870,098.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	12,694,167.24	14,297,110.02
筹资活动现金流出小计	104,248,326.49	89,167,208.41
筹资活动产生的现金流量净额	193,988,871.43	188,832,791.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,515.75	-69,652.56
五、现金及现金等价物净增加额	-431,821,461.70	-538,653,233.83
加：期初现金及现金等价物余额	1,179,738,102.25	900,242,541.95
六、期末现金及现金等价物余额	747,916,640.55	361,589,308.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	455,209,132.97	574,490,406.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,700,836.90	11,351,158.18
经营活动现金流入小计	474,909,969.87	585,841,565.07
购买商品、接受劳务支付的现金	67,886,978.91	373,241,557.37

支付给职工以及为职工支付的现金	21,508,644.43	43,597,069.45
支付的各项税费	44,218,674.14	26,422,358.59
支付其他与经营活动有关的现金	36,643,715.18	110,672,257.84
经营活动现金流出小计	170,258,012.66	553,933,243.25
经营活动产生的现金流量净额	304,651,957.21	31,908,321.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	507,000,000.00	859,500,000.00
取得投资收益收到的现金	6,262,448.30	15,092,695.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,000.00	
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	513,362,448.30	874,592,695.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	905,109.00	8,875,713.61
投资支付的现金	888,516,438.36	1,069,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	889,421,547.36	1,078,375,713.61
投资活动产生的现金流量净额	-376,059,099.06	-203,783,018.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,488,345.36	32,959,520.61
支付其他与筹资活动有关的现金	141,982.76	7,578.79
筹资活动现金流出小计	37,630,328.12	32,967,099.40
筹资活动产生的现金流量净额	62,369,671.88	-32,967,099.40
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	-9,037,469.97	-204,841,796.03
加：期初现金及现金等价物余额	266,097,796.62	342,550,891.27
六、期末现金及现金等价物余额	257,060,326.65	137,709,095.24

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年期末余额	658,644,997.00			96,983,412.99	188,172,170.36				83,349,648.11		770,397,334.50		1,797,547,562.96	8,022,104.59	1,805,569,667.55
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、本年期初余额	658,644,997.00			96,983,412.99	188,172,170.36				83,349,648.11		770,397,334.50		1,797,547,562.96	8,022,104.59	1,805,569,667.55

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,639.00			-12,792.74	-498,518.21						-16,784,697.07	-17,286,369.02	-3,535,251.15	-20,821,620.17
（一）综合收益总额											2,974,942.01	2,974,942.01	-3,535,251.15	-560,309.14
（二）所有者投入和减少资本	9,639.00			-12,792.74	-498,518.21							-501,671.95		-501,671.95
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,639.00			-12,792.74	94,258.52							91,104.78		91,104.78
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-592,776.73							-592,776.73		-592,776.73
（三）利润分配											-19,759,639.08	-19,759,639.08		-19,759,639.08

1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,759,639.08		-19,759,639.08				-19,759,639.08	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
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. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	658,654,636.00			96,970,620.25	187,673,652.15			83,349,648.11		753,612,637.43			1,780,261,193.94	4,486,853.44	1,784,748,047.38

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	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、上年期末余额	658,630,940.00		97,002,078.07	188,045,247.78		83,349,648.11	809,369,751.71	1,836,397,665.67	19,732,560.14	1,856,130,225.81
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、本年期初余额	658,630,940.00		97,002,078.07	188,045,247.78		83,349,648.11	809,369,751.71	1,836,397,665.67	19,732,560.14	1,856,130,225.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,652.00		-5,907.78	39,404.99			-17,507,591.37	-17,469,442.16	-1,169,983.63	-18,639,425.79
（一）综合收益总额							2,251,343.73	2,251,343.73	-9,169,983.63	-6,918,639.90
（二）所有者投入和减少资本	4,652.00		-5,907.78	39,404.99				38,149.21	8,000,000.00	8,038,149.21
1. 所有者投入的普通股									8,000,000.00	8,000,000.00
2. 其他	4,652.00		-5,907.78					38,149.21		38,149.21

权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-19,758,935.10		-19,758,935.10		-19,758,935.10
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,758,935.10		-19,758,935.10		-19,758,935.10
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余														

公积转增资本（或股本）														
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. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	658,635,592.00		96,996,170.29	188,084,652.77			83,349,648.11	791,862,160.34	1,818,928,223.51	18,562,576.51	1,837,490,800.02			

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

项目	2023 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	658,644,997.00			96,983,412.99	489,007,922.48				81,578,954.03	373,679,790.03		1,699,895,076.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	658,644,997.00			96,983,412.99	489,007,922.48				81,578,954.03	373,679,790.03		1,699,895,076.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,639.00			-12,792.74	94,258.52					-21,415,980.03		-21,324,875.25
（一）综合收益总额										-1,656,340.95		-1,656,340.95
（二）所有者投入和减少资本	9,639.00			-12,792.74	94,258.52							91,104.78
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,639.00			-12,792.74	94,258.52							91,104.78
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-19,759,639.08		-19,759,639.08
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,759,639.08		-19,759,639.08
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	658,654,636.00			96,970,620.25	489,102,181.00				81,578,954.03	352,263,810.00		1,678,570,201.28

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	658,630,940.00			97,002,078.07	488,880,999.90				81,578,954.03	414,389,715.05		1,740,482,687.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	658,630,940.00			97,002,078.07	488,880,999.90				81,578,954.03	414,389,715.05		1,740,482,687.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,652.00			-5,907.78	39,404.99					-21,537,657.15		-21,499,507.94
（一）综合收益总额										-1,778,722.05		-1,778,722.05
（二）所有者投入和减少资本	4,652.00			-5,907.78	39,404.99							38,149.21
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,652.00			-5,907.78	39,404.99							38,149.21
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-19,758,935.10		-19,758,935.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,758,935.10		-19,758,935.10
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	658,635,592.00			96,996,170.29	488,920,404.89				81,578,954.03	392,852,057.90		1,718,983,179.11

三、公司基本情况

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 22-25 楼。注册资本为人民币 658,557,887.00 元，股本为人民币 658,654,636.00 元（本年可转债转股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。

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

本集团合并财务报表范围包括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、苏州德尔互联网科技有限公司、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、鲸材科技（宁波）有限公司、苏州雅露斯智能家居有限公司、巢代控股有限公司、德尔云集新材料（苏州）有限公司等 34 家子公司。本报告期，本年公司控股子公司百得胜整装对其全资子公司东莞百得胜所持有的股权进行转让，转让完成后百得胜整装不再持有东莞百得胜股权。

详见“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、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“五、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项信用损失准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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、外币业务和外币报表折算

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。

10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，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或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资等。

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。该指定一经做出，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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产等。

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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：本集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：本集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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

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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，此类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。

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。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

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。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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做出实质性修改的，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。

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) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产等。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分；②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：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。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收票据、应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

本集团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

账龄组合以“账龄”作为重要的信用风险特征，以账龄为基础的迁徙率和历史损失率经前瞻调整确定的预期信用损失率代表了对预期信用损失的合理估计。

③ 其他应收款

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

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

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、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“10、金融工具”。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“10、金融工具”。

13、应收款项融资

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业务的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“五、10.（6）金融工具的减值”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“10、金融工具”。

15、存货

本集团存货主要包括原材料、委托加工物资、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

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

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 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，

其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法详见“五、10.（6）金融工具的减值”。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资产；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、债权投资

债券投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“10、金融工具”。

19、其他债权投资

其他债券投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“10、金融工具”。

20、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“10、金融工具”。

21、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% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，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。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，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为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵消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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》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。

22、固定资产

（1）确认条件

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、电子及其他设备等。

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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	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。

23、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。

24、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 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、存货等的借款费用，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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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。

25、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧（如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧，需要根据描述具体情况）。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；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。

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团的主要研究开发项目包括造易软件、ERP 软件以及德尔大中台、德尔大后台、NC 产品线等生产经营管理软件。

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。

27、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产及与合同成本有关的资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、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。

29、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

31、租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根

据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

32、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。

33、股份支付

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

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

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

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。

34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

（3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

35、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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

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

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

36、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、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。

37、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

38、其他重要的会计政策和会计估计

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法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。

39、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、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	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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	房产的计税余值	1.2%

城镇土地使用税	实际占用的土地面积	6 元/平方米
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%
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%
苏州德尔好易配智能家居有限公司	20%
无锡市惠诚石墨烯技术应用有限公司	20%
重庆烯成石墨烯科技有限公司	20%
天津韩居实木定制家居有限公司	20%
苏州德尔互联网科技有限公司	20%
巢代控股有限公司	20%
巢代家居生活（苏州吴江）有限公司	20%
宁波韩居家居有限公司	20%
广州韩居定制家居有限公司	20%
宁波百得胜智能橱柜有限公司	20%
苏州雅露斯智能家居有限公司	20%
宁波雅露斯智能家居有限公司	20%
深圳市雅露斯智能家居有限公司	20%
苏州韩居实木定制家居有限公司	20%
其他子公司	25%

2、税收优惠

（1）企业所得税

本公司 2020 年度通过高新技术企业认定，于 2020 年 12 月 2 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：GR202032005384），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，2020 年至 2023 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业

年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。于报告期内，本集团符合条件的小微企业享受前述所得税优惠政策。

(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 第 78 号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务可享受增值税即征即退政策，本公司之子公司辽宁新材料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。

(3) 其他

财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,902.25	7,487.48
银行存款	748,501,364.21	1,180,355,816.59
其他货币资金	60,107,837.37	117,712,555.45
合计	808,642,103.83	1,298,075,859.52
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	62,751,144.17	117,712,555.45

其他说明

注：报告期末其他货币资金 60,107,837.37 元，其中：保函保证金 24,902,035.16 元、信用保证金 662,850.21 元、银行承兑汇票保证金 34,542,952 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	854,342,274.87	241,513,161.91
其中：		

银行理财产品	854,342,274.87	241,513,161.91
其中：		
合计	854,342,274.87	241,513,161.91

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,550,000.00	2,100,000.00
商业承兑票据	500,000.00	14,926,252.00
信用损失准备	-29,480.00	-400,023.56
合计	2,020,520.00	16,626,228.44

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00		0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,050,000.00	100.00%	29,480.00	1.44%	2,020,520.00	17,026,252.00	100.00%	400,023.56		16,626,228.44
其中：										
银行承兑汇票	1,550,000.00	75.61%	16,080.00	1.04%	1,533,920.00	2,100,000.00	12.33%	0.00	0.00%	2,100,000.00
商业承兑汇票	500,000.00	24.39%	13,400.00	2.68%	486,600.00	14,926,252.00	87.67%	400,023.56	2.68%	14,526,228.44

合计	2,050,000.00	100.00%	29,480.00	--	2,020,520.00	17,026,252.00	100.00%	400,023.56	--	16,626,228.44
----	--------------	---------	-----------	----	--------------	---------------	---------	------------	----	---------------

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,550,000.00	16,080.00	1.04%
商业承兑汇票	500,000.00	13,400.00	2.68%
合计	2,050,000.00	29,480.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	0.00	16,080.00	0.00	0.00	0.00	16,080.00
商业承兑汇票	400,023.56	-386,623.56	0.00	0.00	0.00	13,400.00
合计	400,023.56	-370,543.56	0.00	0.00	0.00	29,480.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	200,000.00	
商业承兑票据	400,000.00	
合计	600,000.00	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	83,065,184.06	31.84%	45,952,675.28	55.32%	37,112,508.78	92,759,109.80	34.49%	49,656,671.07	53.53%	43,102,438.73
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	177,856,477.76	68.16%	14,605,462.88	8.21%	163,251,014.88	176,164,560.93	65.51%	13,818,075.62	7.84%	162,346,485.31
其中：										
账龄组合	177,856,477.76	100.00%	14,605,462.88	8.21%	163,251,014.88	176,164,560.93	65.51%	13,818,075.62	7.84%	162,346,485.31

合计	260,921,661.82	100.00%	60,558,138.16	23.21%	200,363,523.66	268,923,670.73	100.00%	63,474,746.69	23.60%	205,448,924.04
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	----------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华夏幸福基业股份有限公司相关项目	10,501,906.97	5,840,433.88	55.61%	履约风险增加
四川蓝光发展股份有限公司相关项目	12,805,453.01	12,805,453.01	100.00%	履约风险增加
融创房地产集团有限公司相关项目	30,097,786.21	15,048,893.11	50.00%	履约风险增加
阳光城集团股份有限公司相关项目	10,562,620.06	5,281,310.03	50.00%	履约风险增加
佳兆业集团控股有限公司相关项目	2,356,949.44	1,178,474.72	50.00%	履约风险增加
重庆庆科商贸有限公司相关项目	2,327,931.46	1,163,965.73	50.00%	履约风险增加
ICON CO (AUST) PTY.LTD.	136,200.19	136,200.19	100.00%	履约风险增加
HACER GROUP PTY.LTD.	164,499.25	164,499.25	100.00%	履约风险增加
广西唐沁同光投资有限公司	1,070,293.35	563,830.54	52.58%	履约风险增加
成都市雅仕达建筑装饰工程有限责任公司	968,344.15	560,123.68	57.84%	履约风险增加
苏州市新先锋木业有限公司	97,927.00	97,927.00	100.00%	履约风险增加
其他	11,975,272.97	3,111,564.14	25.98%	履约风险增加

合计	83,065,184.06	45,952,675.28		
----	---------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内 (含一年)	145,323,750.42	3,894,405.20	2.68%
1-2 年	22,995,289.43	3,840,213.33	16.70%
2-3 年	4,712,128.57	2,045,535.01	43.41%
3 年以上	4,825,309.34	4,825,309.34	100.00%
合计	177,856,477.76	14,605,462.88	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	183,432,168.55
1 至 2 年	54,138,102.88
2 至 3 年	17,415,516.79
3 年以上	5,935,873.60
3 至 4 年	4,182,923.38
4 至 5 年	626,036.24

5 年以上	1,126,913.98
合计	260,921,661.82

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	49,656,671.07	1,963,226.98	6,151,079.49	0.00	0.00	45,468,818.56
按组合计提的坏账准备	13,818,075.62	1,271,243.98	0.00	0.00	0.00	15,089,319.60
合计	63,474,746.69	3,234,470.96	6,151,079.49	0.00	0.00	60,558,138.16

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	18,717,855.04	7.17%	9,358,927.52
客户二	10,773,036.35	4.13%	10,773,036.35
客户三	6,064,593.07	2.32%	865,814.06
客户四	4,069,979.01	1.56%	2,034,989.51

客户五	5,639,195.56	2.16%	151,130.44
合计	45,264,659.03	17.34%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	969,558.44	190,051.14
合计	969,558.44	190,051.14

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	33,286,920.50	96.52%	28,505,336.15	98.33%
1 至 2 年	991,724.94	2.88%	301,583.30	1.04%
2 至 3 年	1,618.14	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	206,964.55	0.60%	181,762.76	0.63%
合计	34,487,228.13		28,988,682.21	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
苏州市金屋贸易发展有限公司	3,763,400.00	10.91%
天津鑫宏远创建建筑装饰工程有限公司上海分公司（苏州德尔太湖湾西地块）（带安装）	1,806,192.75	5.24%
国网辽宁省电力有限公司铁岭供电公司	1,720,383.11	4.99%
广东泰扬木业科技有限公司	2,175,278.86	6.31%
浙江天猫网络有限公司（支付宝（中国）网络技术有限公司）	1,586,778.62	4.60%
合计金额	11,052,033.34	32.05%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,686,403.80	17,811,901.79

合计	17,686,403.80	17,811,901.79
----	---------------	---------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	10,446,303.27	9,740,228.74
押金	6,336,652.28	6,591,786.90
备用金	2,001,970.20	1,582,246.32
应收出口退税款	16,193.00	284,691.46
垫付款	56,445.78	33,698.37
其他	3,703,164.65	5,883,561.58
信用损失准备	-4,874,325.38	-6,304,311.58
合计	17,686,403.80	17,811,901.79

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	6,304,311.58	6,304,311.58
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	1,400,000.00	1,400,000.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	29,986.20	29,986.20
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	4,874,325.38	4,874,325.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,656,207.01
1 至 2 年	4,740,727.23
2 至 3 年	6,646,058.10
3 年以上	8,517,736.84
3 至 4 年	252,172.01
4 至 5 年	4,498,218.00
5 年以上	3,767,346.83
合计	22,560,729.18

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提信用损失准备	6,304,311.58	0.00	1,400,000.00	29,986.20	0.00	4,874,325.38
按组合计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,304,311.58	0.00	1,400,000.00	29,986.20	0.00	4,874,325.38

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆两江机器人融资租赁有限公司	保证金	3,968,000.00	3 年以上	17.59%	0.00
成都从举玻璃制品有限公司	设备款	2,234,526.00	3 年以上	9.90%	2,234,526.00
广州绮梦化妆品有限公司	厂房押金	2,000,000.00	2-3 年	8.86%	0.00
昌盛磁性材料（惠州）有限公司	押金	1,155,000.00	2-3 年	5.12%	0.00
广东五号空间物	押金	1,000,000.00	3 年以上	4.43%	0.00

业管理有限公司					
合计		10,357,526.00		45.90%	2,234,526.00

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	147,318,754.50	7,124,668.67	140,194,085.83	153,352,350.32	5,140,071.29	148,212,279.03
在产品	11,792,046.42	0.00	11,792,046.42	6,296,572.54	0.00	6,296,572.54
库存商品	132,979,932.45	9,845,369.27	123,134,563.18	161,289,276.95	9,210,021.34	152,079,255.61
周转材料	864,077.04	81,710.83	782,366.21	1,032,174.78	81,710.83	950,463.95
合同履约 成本	140,713,842.25	0.00	140,713,842.25	136,449,117.91	0.00	136,449,117.91
发出商品	712,907,192.86	1,360,579.75	711,546,613.11	675,563,281.60	1,407,291.88	674,155,989.72
自制半成 品	66,948,200.45	2,582,140.22	64,366,060.23	69,854,916.49	2,582,140.22	67,272,776.27
委托加工 物资	55,785.45	0.00	55,785.45			
合计	1,213,579,831.42	20,994,468.74	1,192,585,362.68	1,203,837,690.59	18,421,235.56	1,185,416,455.03

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,140,071.29	1,984,597.38	0.00	0.00	0.00	7,124,668.67
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	9,210,021.34	919,283.63	0.00	283,935.70	0.00	9,845,369.27
周转材料	81,710.83	0.00	0.00	0.00	0.00	81,710.83
消耗性生物资 产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	1,407,291.88	0.00	0.00	46,712.13	0.00	1,360,579.75
自制半成品	2,582,140.22	0.00	0.00	0.00	0.00	2,582,140.22

委托加工物资		0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	18,421,235.56	2,903,881.01	0.00	330,647.83	0.00	20,994,468.74

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保金	21,196,395.64	2,761,076.38	18,435,319.26	18,004,837.58	3,029,255.52	14,975,582.06
计入其他非流动资产的合同资产	-14,843,143.60	-1,771,568.54	-13,071,575.06	-11,783,362.05	-1,650,897.94	-10,132,464.11
合计	6,353,252.04	989,507.84	5,363,744.20	6,221,475.53	1,378,357.58	4,843,117.95

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程质保金	-388,849.74	0.00	0.00	
合计	-388,849.74	0.00	0.00	

其他说明

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	296,885,937.50	83,345,125.56
一年内到期的长期应收款	1,386,728.70	1,422,440.90
合计	298,272,666.20	84,767,566.46

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
定期存款 1	100,000,000.00	3.99%	3.99%	2024 年 01 月 05 日	50,000,000.00	3.66%	3.66%	2023 年 04 月 15 日
定期存款 2	30,000,000.00	3.99%	3.99%	2024 年 01 月 08 日	10,000,000.00	3.90%	3.90%	2023 年 02 月 25 日
定期存款 3	20,000,000.00	3.99%	3.99%	2024 年 01 月 15 日	10,000,000.00	3.90%	3.90%	2023 年 02 月 26 日

定期存款 4	10,000,000.00	3.99%	3.99%	2024 年 03 月 11 日	10,000,000.00	3.90%	3.90%	2023 年 02 月 25 日
定期存款 5	40,000,000.00	3.99%	3.99%	2024 年 04 月 15 日				
定期存款 6	20,000,000.00	3.99%	3.99%	2024 年 01 月 08 日				
定期存款 7	20,000,000.00	3.99%	3.99%	2024 年 01 月 15 日				
定期存款 8	50,000,000.00	3.99%	3.99%	2024 年 01 月 28 日				
合计	290,000,000.00				80,000,000.00			

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存单	241,926,087.89	189,539,783.33
留抵和待抵扣的进项税	9,800,770.08	2,860,808.62
预缴企业所得税	222,804.22	75,400.41
合计	251,949,662.19	192,475,992.36

12、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	322,754,437.50	0.00	322,754,437.50	431,281,457.95	0.00	431,281,457.95
合计	322,754,437.50	0.00	322,754,437.50	431,281,457.95	0.00	431,281,457.95

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单 1	30,000,000.00	3.30%	3.30%	2026 年 03 月 02 日	100,000,000.00	3.99%	3.99%	2024 年 01 月 05 日
大额存单 2	50,000,000.00	3.30%	3.30%	2026 年 04 月 23 日	90,000,000.00	2.70%	2.70%	2024 年 07 月 26 日
大额存单 3	20,000,000.00	3.45%	3.45%	2024 年 10 月 22 日	50,000,000.00	3.99%	3.99%	2024 年 01 月 28 日
大额存单 4	100,000,000.00	3.30%	3.30%	2026 年 03 月 31 日	40,000,000.00	3.99%	3.99%	2024 年 04 月 15 日
大额存单 5	90,000,000.00	2.70%	2.70%	2024 年 07 月 26 日	30,000,000.00	3.99%	3.99%	2024 年 01 月 08 日
大额存单 6	10,000,000.00	3.45%	3.45%	2025 年 04 月 29 日	20,000,000.00	3.99%	3.99%	2024 年 01 月 08 日

大额存单 7					20,000,000.00	3.45%	3.45%	2024 年 10 月 22 日
大额存单 8					20,000,000.00	3.99%	3.99%	2024 年 01 月 15 日
大额存单 9					20,000,000.00	3.99%	3.99%	2024 年 01 月 15 日
大额存单 10					10,000,000.00	3.99%	3.99%	2024 年 03 月 11 日
大额存单 11					10,000,000.00	3.45%	3.45%	2025 年 04 月 29 日
合计	300,000,000.00				410,000,000.00			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	20,139,591.66	0.00	20,139,591.66	20,484,104.62	0.00	20,484,104.62	4.9%
其中： 未实现融资收益	-4,960,408.34	0.00	-4,960,408.34	-5,815,895.38	0.00	-5,815,895.38	4.9%
合计	20,139,591.66		20,139,591.66	20,484,104.62	0.00	20,484,104.62	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
厦门烯成科技有限公司	2,314,866.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,314,866.31	5,502,828.11

无锡治洁超材料科技有限公司	365,301.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	365,301.91	0.00
小计	2,680,168.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,680,168.22	5,502,828.11
合计	2,680,168.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,680,168.22	5,502,828.11

15、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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	

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	361,885,959.34	390,700,159.10
固定资产清理	0.00	0.00
合计	361,885,959.34	390,700,159.10

(1) 固定资产情况

单位：元

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. 期初余额	339,380,461.59	427,399,393.85	14,203,554.56	36,816,948.66	817,800,358.66
2. 本期增加金额	361,061.95	1,677,879.39	500,773.68	894,472.70	3,434,187.72
(1) 购置	361,061.95	1,554,162.57	500,773.68	894,472.70	3,310,470.90
(2) 在建工程转入	0.00	123,716.82	0.00	0.00	123,716.82
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	17,706,793.52	760,287.68	1,475,424.41	19,942,505.61

(1) 处 置或报废	0.00	17,706,793.52	760,287.68	1,475,424.41	19,942,505.61
4. 期末余额	339,741,523.54	411,370,479.72	13,944,040.56	36,235,996.95	801,292,040.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	136,538,131.81	237,847,303.09	10,962,960.97	22,687,644.16	408,036,040.03
2. 本期增加 金额	8,061,498.14	17,650,863.09	343,423.64	2,319,150.84	28,374,935.71
(1) 计 提	8,061,498.14	17,650,863.09	343,423.64	2,319,150.84	28,374,935.71
3. 本期减少 金额	0.00	9,623,848.12	548,852.81	1,014,265.98	11,186,966.91
(1) 处 置或报废	0.00	9,623,848.12	548,852.81	1,014,265.98	11,186,966.91
4. 期末余额	144,599,629.95	245,874,318.06	10,757,531.80	23,992,529.02	425,224,008.83
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	18,716,069.69	26,757.19	321,332.65	19,064,159.53
2. 本期增加 金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计 提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少 金额	0.00	4,881,354.26	0.00	732.67	4,882,086.93
(1) 处 置或报废	0.00	4,881,354.26	0.00	732.67	4,882,086.93
4. 期末余额	0.00	13,834,715.43	26,757.19	320,599.98	14,182,072.60
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	195,141,893.59	151,661,446.23	3,159,751.57	11,922,867.95	361,885,959.34
2. 期初账面 价值	202,842,329.78	170,836,021.07	3,213,836.40	13,807,971.85	390,700,159.10

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物(四川地板)	20,125,056.27	尚未办理
房屋建筑物(苏州百得胜)	5,007,291.88	尚未办理

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,391,023.11	5,513,506.20
工程物资	0.00	0.00
合计	8,391,023.11	5,513,506.20

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	478,582.45		478,582.45	557,345.13	0.00	557,345.13
机器人生产线	7,432,874.55		7,432,874.55	4,956,161.07	0.00	4,956,161.07
从化工厂 8.0 展厅打造	479,566.11		479,566.11			
合计	8,391,023.11		8,391,023.11	5,513,506.20	0.00	5,513,506.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：		资金来源
										本期利息资本化金额	本期利息资本化率	
未验收设备	0.00	557,345.13	44,954.14	123,716.82	0.00	478,582.45						其他
机器人生产线	7,432,874.55	4,956,161.07	2,476,713.48	0.00	0.00	7,432,874.55	100.00%	99.99%				其他
从化工厂 8.0 展	2,615,000.00	0.00	479,566.11	0.00	0.00	479,566.11	18.34%	18.34%				其他

厅 打 造												
合 计	10,047,874.55	5,513,506.20	3,001,233.73	123,716.82	0.00	8,391,023.11						

18、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	118,706,317.79	118,706,317.79
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	2,391,171.27	2,391,171.27
(1) 处置或报废	2,391,171.27	2,391,171.27
4.期末余额	116,315,146.52	116,315,146.52
二、累计折旧		
1.期初余额	43,568,001.54	43,568,001.54
2.本期增加金额	10,812,972.78	10,812,972.78
(1) 计提	10,812,972.78	10,812,972.78
3.本期减少金额	1,978,900.30	1,978,900.30
(1) 处置	1,978,900.30	1,978,900.30
4.期末余额	52,402,074.02	52,402,074.02
三、减值准备	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	63,913,072.50	63,913,072.50
2.期初账面价值	75,138,316.25	75,138,316.25

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						

1. 期初余额	139,326,916.03	15,895,000.00		61,151,206.19	8,391,824.94	224,764,947.16
2. 本期增加金额	0.00	0.00		5,714,441.91	0.00	5,714,441.91
(1) 购置	0.00	0.00		100,000.00	0.00	100,000.00
(2) 内部研发	0.00	0.00		5,614,441.91	0.00	5,614,441.91
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00	0.00		225,313.51	0.00	225,313.51
(1) 处置	0.00	0.00		225,313.51	0.00	225,313.51
4. 期末余额	139,326,916.03	15,895,000.00		66,640,334.59	8,391,824.94	230,254,075.56
二、累计摊销						
1. 期初余额	30,327,295.04	8,659,058.33		45,224,918.32	1,763,459.73	85,974,731.42
2. 本期增加金额	1,400,470.32	0.00		4,127,328.45	0.00	5,527,798.77
(1) 计提	1,400,470.32	0.00		4,127,328.45	0.00	5,527,798.77
3. 本期减少金额	0.00	0.00		97,703.91	0.00	97,703.91
(1) 处置	0.00	0.00		97,703.91	0.00	97,703.91
4. 期末余额	31,727,765.36	8,659,058.33		49,254,542.86	1,763,459.73	91,404,826.28
三、减值准备	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	7,235,941.67		38,793.24	6,628,365.21	13,903,100.12
2. 本期增加金额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	7,235,941.67		38,793.24	6,628,365.21	13,903,100.12

四、账面价值						
1. 期末账面价值	107,599,150.67	0.00		17,346,998.49	0.00	124,946,149.16
2. 期初账面价值	108,999,620.99	0.00		15,887,494.63	0.00	124,887,115.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例：4.49%。

20、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
百得胜 OA 系统	35,643.56							35,643.56
百得胜 U9 与 BO 系统	141,283.02	94,188.68						235,471.70
百得胜酷家乐自动生单开发服务	78,981.13							78,981.13
百得胜 U9 预订单齐套需求开发服务	278,396.22							278,396.22
百得胜酷家乐自动审单开发	75,471.70							75,471.70
百得胜工业互联网平台	796,460.22	530,973.48						1,327,433.70
百得胜 CRM 对接 OA 软件实施开发	34,716.98							34,716.98
橱柜治木软件	203,893.80	50,973.46			254,867.26			0.00
HR-OA 接口开发	43,689.32							43,689.32
德尔大中台 KA 项目	2,615,044.25	552,548.57			3,015,831.64			151,761.18
德尔大后台 LSC 项目	1,335,047.69	931,000.78			1,931,604.08			334,444.39
生产预算以及成本精算专项		125,000.00						125,000.00
5G 智能设备管理软件		100,000.00						100,000.00
供应链计划管理系	92,035.40							92,035.40

统								
NC 产品线	1,068,744.31							1,068,744.31
德尔大前台	162,264.15	162,264.16			324,528.31			0.00
天融信防御系统		87,610.62			87,610.62			0.00
百得胜低代码快速开发		191,320.75						191,320.75
百得胜帆软 BI 软件升级 V11.0		239,292.04						239,292.04
百得胜新贸易公司 OMs 新功能开发费		33,185.84						33,185.84
凯联用友 SPS 产品技术支持服务		1,212,761.29						1,212,761.29
百得胜韩居操作账套转移需求实施开发		47,169.81						47,169.81
百得胜物流管理系统内容建设		105,452.83						105,452.83
百得胜“销售易”pass 开发及系统集成接口开发		83,018.87						83,018.87
合计	6,961,671.75	4,546,761.18	0.00		5,614,441.91	0.00		5,893,991.02

21、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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
合计	184,251,482.14	0.00		0.00		184,251,482.14

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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
合计	184,251,482.14	0.00		0.00		184,251,482.14

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司之子公司厦门烯成的石墨烯业务经历多次技术转化的尝试和调整，均未形成被市场认可的成果，因连续亏损，管理层预计其未来经营业绩将难以达到预期，未来经营性利润和经营活动现金流不能可靠计量，厦门烯成资产组未来现金流量现值可能远低于该资产组采用公允价值减去处置费用后的净额，根据江苏中企华中天资产评估有限公司对厦门烯成石墨烯业务资产组的评估结果（苏中资评报字(2021)第 9019 号），2020 年对厦门烯成商誉全额计提减值。

22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	8,648,666.20		3,255,860.39	0.00	5,392,805.81
七都基地建设及维修	2,813,437.49		733,940.16	0.00	2,079,497.33
七都生产基地防水工程	58,924.02		58,924.02	0.00	0.00
凯联用友 SPS 产品技术支持服务	316,293.94		184,248.90	0.00	132,045.04
鲧禹环境科技雨污分流工程	81,848.15		0.00	81,848.15	0.00
橱柜 U9 系统运维及技术支持服务款	40,218.09		23,428.08	0.00	16,790.01
云数据服务运维	756,605.07		168,134.40	0.00	588,470.67
合计	12,715,992.96		4,424,535.95	81,848.15	8,209,608.86

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	77,714,321.51	13,139,598.47	83,593,088.68	14,086,043.78
内部交易未实现利润	30,010,513.32	7,502,628.33	31,208,242.71	7,554,553.56

可抵扣亏损	34,778,342.71	8,694,585.68	38,391,084.74	9,597,771.19
未支付的预提费用	41,294,613.86	6,194,192.08	41,294,613.87	6,194,192.10
职工薪酬	1,452,716.00	217,907.40	1,452,716.00	217,907.40
使用权资产	1,608,061.85	402,015.46	2,202,274.32	484,255.02
其他	1,478,282.10	221,742.32	140,000.00	21,000.00
合计	188,336,851.35	36,372,669.74	198,282,020.32	38,155,723.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,275,230.08	1,841,284.51	38,860.93	5,829.14
固定资产加速折旧	936,377.60	140,456.64	12,236,369.19	1,835,455.38
交易性金融资产公允价值变动收益	4,123,813.09	1,030,953.26	3,511,775.34	874,123.83
债权投资应计利息	28,282,219.82	4,804,457.14	26,089,700.17	4,659,414.61
合计	45,617,640.59	7,817,151.55	41,876,705.63	7,374,822.96

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	228,921,110.14	223,990,596.83
可抵扣亏损	293,682,935.66	250,035,970.67
合计	522,604,045.80	474,026,567.50

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	17,788,836.15	18,111,231.13	
2024 年	33,410,694.55	32,973,323.49	
2025 年	41,150,056.25	37,926,442.93	
2026 年	102,030,334.68	105,691,319.06	
2027 年	55,333,654.06	55,333,654.06	
2028 年	43,969,359.97	0.00	
合计	293,682,935.66	250,035,970.67	

24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	5,564,595.13	0.00	5,564,595.13	5,432,296.80	0.00	5,432,296.80
合同资产—工程质保金	14,843,143.60	1,771,568.54	13,071,575.06	11,783,362.05	1,650,897.94	10,132,464.11
抵债房产	4,935,393.59	0.00	4,935,393.59	990,454.86	0.00	990,454.86
合计	25,343,132.32	1,771,568.54	23,571,563.78	18,206,113.71	1,650,897.94	16,555,215.77

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	109,060,319.44	335,082,871.39
票据贴现	356,189,423.90	5,537,954.79
应付账款保理	0.00	1,700,000.00
其他	100,000,000.00	0.00
合计	565,249,743.34	342,320,826.18

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,597,552.00	29,896,000.00
合计	38,597,552.00	29,896,000.00

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购	337,217,819.97	315,941,553.14
工程设备款	10,061,722.86	9,504,671.50
服务费	4,929,157.59	7,321,574.51
其他	2,926,416.77	2,173,989.31
合计	355,135,117.19	334,941,788.46

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	124,736,347.43	134,514,043.34
大客户工程业务预收款	880,752,218.66	810,340,099.74

合计	1,005,488,566.09	944,854,143.08
----	------------------	----------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-9,777,695.91	订单交付
大客户工程业务预收款	70,412,118.92	承接新项目
合计	60,634,423.01	

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,844,019.20	111,016,793.47	125,664,360.52	19,196,452.15
二、离职后福利-设定提存计划	4,513.56	8,741,034.49	8,745,548.05	0.00
合计	33,848,532.76	119,757,827.96	134,409,908.57	19,196,452.15

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,536,153.70	103,547,755.25	118,221,061.59	17,862,847.36
2、职工福利费	14,740.00	1,110,712.05	1,069,488.05	55,964.00
3、社会保险费	15,079.47	4,251,907.47	4,264,160.52	2,826.42
其中：医疗保险费	2,169.49	4,010,650.28	4,012,819.77	0.00
工伤保险费	34.74	289,088.43	289,123.17	0.00
生育保险费	12,875.24	191,564.99	204,440.23	0.00
4、住房公积金	904.00	1,747,927.00	1,748,567.00	264.00
5、工会经费和职工教育经费	1,277,142.03	358,491.70	361,083.36	1,274,550.37
合计	33,844,019.20	111,016,793.47	125,664,360.52	19,196,452.15

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,166.34	8,503,690.58	8,507,856.92	0.00
2、失业保险费	347.22	237,343.91	237,691.13	0.00
合计	4,513.56	8,741,034.49	8,745,548.05	0.00

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,565,938.72	26,372,681.04
消费税	7,883,899.88	20,903,637.55
企业所得税	516,725.37	772,478.42
个人所得税	1,458,999.23	3,313,496.86
城市维护建设税	371,017.55	1,726,676.03
教育费附加	330,725.77	1,541,175.49
土地使用税	90,510.96	122,054.12
房产税	598,230.02	598,230.02
车船税	0.00	0.00
印花税	484,883.03	592,669.40
其他税费	21,984.09	15,364.60
合计	21,322,914.62	55,958,463.53

31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	57,165,460.28	52,516,589.06
合计	57,165,460.28	52,516,589.06

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	31,904,287.55	31,602,376.61
押金	7,232,240.76	7,404,647.40
广告及装修、员工报销费用	9,188,100.41	1,724,658.93
暂收款	7,086,046.91	8,424,470.90
其他	1,754,784.65	3,360,435.22
合计	57,165,460.28	52,516,589.06

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	24,893,766.46	28,116,507.78
可转换公司债券利息	5,308,995.90	11,722,706.30
合计	30,202,762.36	39,839,214.08

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	13,051,489.44	13,988,175.42
合计	13,051,489.44	13,988,175.42

34、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	677,525,603.97	661,709,241.30
合计	677,525,603.97	661,709,241.30

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
未来转债	630,000,000.00	2019年04月03日	6年	630,000,000.00	661,709,241.30	0	9,315,102.10	15,899,362.67	0	83,000.00	677,525,603.97
合计				630,000,000.00	661,709,241.30	0	9,315,102.10	15,899,362.67	0	83,000.00	677,525,603.97

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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。

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，因本公司实施 2022 年年度利润分配，“未来转债”转股价格由原来的 8.61 元/股调整为 8.58 元/股，调整后的转股价格已于 2023 年 6 月 20 日（除权除息日）起生效。

截至 2023 年 6 月 30 日，累计有 8,495.00 张（票面金额为 849,500.00 元）“未来转债”转换成本公司股票。其中 2023 年上半年有 830 张“未来转债”转换成本公司股票，因转股形成的股份数量为 9,639.00 股。

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	106,947,331.72	123,227,668.02
未确认的融资费用	-17,221,131.22	-19,598,499.76
一年内到期的租赁负债	-24,893,766.46	-28,116,507.78
合计	64,832,434.04	75,512,660.48

36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	340,000.00	340,000.00
合计	340,000.00	340,000.00

（1）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
海纳百川领军人才经费	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	人才扶持培养经费
木竹产业技术创新战略联盟科研经费	140,000.00	0.00	0.00	140,000.00	技术创新科研经费
合计	340,000.00	0.00	0.00	340,000.00	

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	442,525.00	0.00	442,525.00	0.00	
合计	442,525.00	0.00	442,525.00	0.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	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	442,525.00			442,525.00			0.00	与资产相关

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	658,644,997.00				9,639.00	9,639.00	658,654,636.00

其他说明：

本报告期股本变动系 2023 年上半年 830.00 张“未来转债”转换成本公司股票，因转股形成的股份数量为 9,639.00 股。

39、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	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	6,292,335.00	96,983,412.99	0	0.00	830	12,792.74	6,291,505.00	96,970,620.25
合计	6,292,335.00	96,983,412.99	0	0.00	830	12,792.74	6,291,505.00	96,970,620.25

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本报告期其他权益工具减少系 2023 年上半年有 830.00 张“未来转债”转股所致。

40、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	488,082,113.65	94,258.52	0.00	488,176,372.17
其他资本公积	-299,909,943.29	-592,776.73		-300,502,720.02
合计	188,172,170.36	-498,518.21	0.00	187,673,652.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

“资本公积—股本溢价”本报告期因可转换公司债券转股增加 94,258.52 元。

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,349,648.11	0.00	0.00	83,349,648.11
合计	83,349,648.11	0.00	0.00	83,349,648.11

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	770,397,334.50	809,369,751.71
调整后期初未分配利润	770,397,334.50	809,369,751.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,974,942.01	2,251,343.73
应付普通股股利	19,759,639.08	19,758,935.10
期末未分配利润	753,612,637.43	791,862,160.34

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	711,430,057.98	550,417,175.67	797,290,908.08	628,185,994.22
其他业务	27,686,718.29	18,101,249.66	25,879,658.41	12,838,032.55
合计	739,116,776.27	568,518,425.33	823,170,566.49	641,024,026.77

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,005,488,566.09 元。

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	7,859,875.54	6,784,762.17
城市维护建设税	2,036,612.88	2,281,060.30
教育费附加	1,812,932.84	1,997,719.98
房产税	1,536,848.99	1,334,540.11
土地使用税	1,874,801.18	1,877,273.25
车船使用税	6,120.00	3,960.00
印花税	848,169.34	355,269.05
其他	3,670.84	51,926.71

合计	15,979,031.61	14,686,511.57
----	---------------	---------------

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费及装修费	20,708,273.95	18,856,058.02
运费	1,015,748.07	1,478,467.80
工资及附加	47,377,432.04	57,651,819.62
差旅费	6,629,244.36	4,935,542.15
会议费	1,214,934.87	1,837,039.64
办公费	1,504,010.85	778,516.25
租赁费	2,031,431.09	1,404,271.06
业务费	750,566.96	500,983.93
折旧费	515,151.81	539,424.43
其他	1,885,185.17	6,783,155.43
物料消耗	301,852.60	436,984.04
无形资产摊销	2,078,383.85	2,292,647.04
电商费用	185,423.68	160,955.11
服务费	8,702,981.90	7,947,133.98
租赁资产折旧	3,052,024.95	3,102,040.17
合计	97,952,646.15	108,705,038.67

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费用	22,420,523.92	23,682,894.56
中介费	5,392,779.72	3,429,870.66
无形资产摊销	2,780,394.92	2,588,779.09
折旧费	3,206,966.53	3,613,094.18
差旅费	234,006.63	377,389.62
办公费	905,692.89	601,297.03
水电费	369,082.54	975,945.43
租赁费	355,838.62	477,753.20
修理费	864,099.61	1,775,342.24
董事会费	130,208.35	149,129.49
业务费	1,202,787.40	463,819.07
使用权资产折旧	3,101,492.14	3,679,915.05
其他	2,014,712.39	2,492,970.89
合计	42,978,585.66	44,308,200.51

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费用	7,123,652.19	5,442,972.93
材料费	5,297,123.59	5,535,415.30
折旧费	1,003,706.67	1,491,560.93
其他	2,521,897.20	3,183,219.60
合计	15,946,379.65	15,653,168.76

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,800,475.44	32,748,220.52
减：利息收入	5,814,134.31	1,604,598.15
加：汇兑损失	1,515.75	80,134.76
加：其他支出	616,647.02	169,324.44
合计	25,604,503.90	31,393,081.57

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	2,437,098.66	790,871.71
产业扶持资金	6,030,000.00	12,346,403.75
科技创新与研发补助等	442,525.00	53,800.00
个税手续费返还	157,407.82	163,833.42
其他	854,650.00	0.00
合计	9,921,681.48	13,354,908.88

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,601,189.41	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,214,480.24	6,380,391.91
债权投资在持有期间取得的利息收入	12,186,582.00	10,680,039.42
处置以摊余成本计量的金融资产取得的投资收益	-886,479.68	-2,313,730.83
合计	23,115,771.97	14,746,700.50

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,585,836.51	4,067,687.51
合计	3,585,836.51	4,067,687.51

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,400,000.00	-23,834.03
应收账款坏账损失	3,059,052.37	-3,928,299.00
应收票据坏账损失	252,999.72	-363,709.99
合计	4,712,052.09	-4,315,843.02

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,580,071.65	637,320.80
十二、合同资产减值损失	389,556.75	-224,351.44
十三、其他	-121,377.61	-123,678.66
合计	-2,311,892.51	289,290.70

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-56,128.68	-95,883.48
其中：固定资产处置	-56,128.68	-95,883.48

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	334,556.74	1,322,037.56	334,556.74
非流动资产毁损报废利得	9,710.26	0.00	9,710.26
违约赔偿收入	9,302.00	1,075.16	9,302.00
其他	163,424.63	-7,392.56	163,424.63
合计	516,993.63	1,315,720.16	516,993.63

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
劳动就业服务的岗位补贴	广州市从化区劳动就业服务管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	11,346.42		与收益相关
吸纳脱贫人口就业补助	广州市从化区劳动就业服务管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	15,000.00		与收益相关
一次性留岗补贴	汾湖高新区组织人事和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	14,160.00		与收益相关
2022年一次性扩岗补助	广东建行社保大集中代发户	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能	是	否	22,500.00		与收益相关

			而获得的补助				
高企补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	吴江区人社局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	41,256.00	与收益相关
扩岗补贴	苏州市吴江区人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	1,500.00	与收益相关
稳岗返还	宁波市北仑区就业管理中心失业保险基金专户	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	1,034.32	与收益相关
“小升规”奖励	开原财政	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	26,960.00	与收益相关
党建经费	开原经济开发区管理委员会	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	800.00	与收益相关

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,441.71	303,406.91	50,441.71
非流动资产毁损报废损失	315,072.41	79,135.89	315,072.41
赔偿金、违约金、罚款	2,681,141.50	82,927.41	2,681,141.50
其他	40,941.49	33,302.94	40,941.49
合计	3,087,597.11	498,773.15	3,087,597.11

57、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,461,625.33	17,614,100.08
递延所得税费用	2,225,381.91	-14,431,113.44
合计	9,687,007.24	3,182,986.64

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	8,533,921.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,280,088.20
子公司适用不同税率的影响	853,392.13
调整以前期间所得税的影响	71,624.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,741.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	38,505.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,185,266.67
税费规定的额外可扣除费用（研发费用-加计扣除）	-1,838,610.80
所得税费用	9,687,007.24

58、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到存款利息	5,728,277.13	1,289,726.56
收到的政府补助	6,884,556.74	13,674,080.03
个人所得税手续费返还	161,900.76	163,833.42
其他	664,592.47	1,239,095.37
押金、保证金代收代垫款项	22,433,969.02	12,284,723.33
收到的赔偿	156,333.51	0.00
合计	36,029,629.63	28,651,458.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用支付的现金	61,758,049.69	52,554,148.72
支付的票据、保函保证金	13,600,404.66	101,483,921.25
押金、保证金代收代垫款项	8,092,663.29	4,704,724.73
其他	1,728,281.63	23,274.00
合计	85,179,399.27	158,766,068.70

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	8,237,197.92	0.00
合计	8,237,197.92	0.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行可转债费用	786.54	472.01
使用权资产租金	12,479,583.96	14,289,531.23
派发现金红利手续费	7,089.81	7,106.78
保理费用	206,706.93	0.00
合计	12,694,167.24	14,297,110.02

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,153,085.89	-6,918,639.90
加：资产减值准备	-2,400,159.58	4,026,552.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,374,935.71	30,183,936.17
使用权资产折旧	10,812,972.78	13,905,721.41
无形资产摊销	5,527,798.77	5,311,428.55
长期待摊费用摊销	4,424,535.95	11,046,413.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	56,128.68	95,883.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	305,362.15	91,178.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,585,836.51	-4,067,687.51
财务费用（收益以“-”号填列）	30,800,475.44	32,469,039.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,115,771.97	-14,746,700.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,783,053.31	-11,818,309.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-442,328.59	-520,600.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,742,140.83	-117,026,111.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,204,038.81	-81,852,249.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,862,706.12	-69,753,456.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	127,712,684.35	-209,573,600.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	747,916,640.55	361,589,308.12
减：现金的期初余额	1,179,738,102.25	900,242,541.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-431,821,461.70	-538,653,233.83

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	747,916,640.55	1,179,738,102.25
三、期末现金及现金等价物余额	747,916,640.55	1,179,738,102.25

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,751,144.17	票据保证金、保函保证金、信用证保证金、诉讼冻结
应收票据	1,100,000.00	已背书或贴现
固定资产	1,057,563.74	保证抵押
债权投资	110,000,000.00	票据保证金
应收账款	16,166,968.49	票据贴现
其他流动资产	148,000,000.00	票据保证金
合计	339,075,676.40	

61、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

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		递延收益	0.00
计入其他收益的政府补助	7,327,175.00	其他收益	7,327,175.00
计入营业外收入的政府补助	334,556.74	营业外收入	334,556.74
合计	7,661,731.74	合计	7,661,731.74

(2) 政府补助退回情况

□适用 不适用

其他说明：无

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
东莞百得胜智能橱柜有限公司	0.00	100.00%	协议转让	2023年06月29日	控制权发生转移		0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无

九、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
苏州德尔互联网科技有限公司	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智能家居有限公司	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
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	53.89%	20.34%	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		74.23%	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		74.23%	设立
鲸材科技(宁波)有限公司	浙江宁波	浙江宁波	研发销售	100.00%		设立
苏州百得胜智能家居有限公司	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
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		64.00%	设立
天津韩居实木定制家居有限公司	天津	天津	生产销售		64.00%	设立
宁波韩居家居有限公司	浙江宁波	浙江宁波	研发销售		64.00%	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		64.00%	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		71.00%	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		71.00%	设立
惠州帝沃力智能家居有限公司	广东惠州	广东惠州	批发零售		71.00%	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
深圳市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
巢代控股有限公司	江苏苏州	江苏苏州	批发零售	80.00%		设立
巢代家居生活（苏州吴江）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	批发零售		80.00%	设立
德尔云集新材料（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	批发零售	85.00%		设立
鲸采科技（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	商务服务业	100.00%		设立
德尔新零售科技（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	科技推广和应用服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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	80.00	少数股东出资尚未到位
苏州帕德森新材料有限公司	99.98	99.86	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

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门烯成石墨烯科技有限公司（合并）	25.77%		0.00	
苏州德尔好易配智能互联家居有限公司	28.15%		0.00	
苏州帕德森新材料有	0.02%		0.00	

限公司				
苏州韩居实木定制家居有限公司（合并）	36.00%		0.00	
苏州百得胜全屋整装家居有限公司（合并）	29.00%		0.00	
苏州雅露斯智能家居有限公司（合并）	66.00%		0.00	
巢代控股有限公司（合并）	20.00%		0.00	
德尔云集新材料（苏州）有限公司	15.00%		0.00	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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）	34,262,416.25	13,250,214.15	47,512,630.40	1,548,207.46	205,829.13	1,754,036.59	36,532,306.14	13,403,045.30	49,935,351.44	2,362,247.59	648,354.13	3,010,601.72
苏州德尔好易配智能家居有限公司	39,473,442.63	2,859,666.99	42,333,109.62	1,393,442.59	0.00	1,393,442.59	39,473,442.61	3,605,666.97	43,079,109.58	1,393,442.59	0.00	1,393,442.59
苏州帕德森新材料有限公司	332,410,987.79	43,631,027.00	376,042,014.79	4,496,827.18	94,876.71	4,591,703.89	330,932,791.38	45,096,009.68	376,028,801.06	6,250,994.17	871,643.84	7,122,638.01
苏州韩居实木定制家居有限公司（合并）	21,202,833.85	17,713,991.74	38,916,825.59	70,957,049.13	2,218,722.48	73,175,771.61	15,740,665.48	20,300,038.66	36,040,704.14	63,839,421.28	3,464,332.05	67,303,753.33
苏州百得胜全屋整装家居有限公司（合并）	45,415,318.96	51,147,844.29	96,563,163.25	67,256,125.44	39,841,824.83	107,097,950.27	66,070,700.92	58,264,300.30	124,335,001.22	85,449,893.49	40,681,400.84	126,131,294.33
苏州雅露斯智能家居有限公司（合并）	392,279.43	0.00	392,279.43	5,733,457.19	0.00	5,733,457.19	404,498.87	0.00	404,498.87	5,733,442.04	0.00	5,733,442.04
巢代控股有限公司（合并）	5,203,178.01	9,792,682.32	14,995,860.33	22,551,087.81	4,839,391.78	27,390,479.59	10,547,343.27	10,490,791.62	21,038,134.89	23,427,451.36	9,358,363.95	32,785,815.31
德尔云集新材料（苏州）有限公司	55,179,707.10	0.00	55,179,707.10	25,296,429.40	0.00	25,296,429.40	55,729,140.90	0.00	55,729,140.90	26,726,101.43	0.00	26,726,101.43

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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）	806,054.40	-1,166,155.91	-1,166,155.91	-2,456,943.87	460,665.30	-1,812,072.69	-1,812,072.69	-2,391,752.11
苏州德尔好易配智能家居有限公司	0.00	-745,999.96	-745,999.96	0.02	0.00	-745,999.95	-745,999.95	0.03
苏州帕德森新材料有限公司	7,649,260.24	2,544,147.85	2,544,147.85	-10,501,699.27	9,243,802.97	3,147,536.17	3,147,536.17	-8,306,402.07
苏州韩居实木定制家居有限公司（合并）	24,994,840.82	-2,995,896.83	-2,995,896.83	-1,204,913.93	25,935,607.93	-7,366,749.87	-7,366,749.87	42,101,810.94
苏州百得胜全屋整装家居有限公司（合并）	13,764,446.56	-8,738,493.91	-8,738,493.91	152,307.64	54,868,189.72	-7,714,281.23	-7,714,281.23	5,236,001.54
苏州雅露斯智能家居有限公司（合并）	0.00	-12,234.59	-12,234.59	-8,099.20	9,469.03	-2,938.72	-2,938.72	0.00
巢代控股有限公司（合并）	3,607,078.06	-646,938.84	-646,938.84	-3,931,421.85	4,996,518.78	-7,524,578.85	-7,524,578.85	-2,214,922.82
德尔云集新材料（苏州）有限公司	9,351,510.97	880,238.23	880,238.23	-1,053,783.36	28,128,244.22	2,986,491.17	2,986,491.17	4,908,072.47

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的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

十、与金融工具相关的风险

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五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

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

(1) 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及应付债券等带息债务。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 2023 年 6 月 30 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 565,249,743.34 元；可转换公司债券面值余额为 629,150,500.00 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 2023 年 6 月 30 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。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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 2023 年 6 月 30 日的账面余额为 260,921,661.82 元，占 2023 年上半年营业收入的比例为 35.30%，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信用损失准备。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 17.34%(2022 年：21.51%)。

(5) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团货币资金余额为 808,642,103.83 元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	854,342,274.87	0.00	854,342,274.87
（二）应收款项融资	0.00	969,558.44	0.00	969,558.44
（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	855,311,833.31	100,000.00	855,411,833.31
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本集团银行理财产品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。

本集团持有的银行承兑汇票（应收款项融资）的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行，到期期限通常不超过 6 个月，信用风险极低。资产负债表日，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
德尔集团有限公司	江苏吴江	投资服务	181,000,000.00	54.18%	54.18%

本企业的母公司情况的说明

德尔集团有限公司成立于 2003 年 7 月 30 日，统一社会信用代码 9132050975203326XA，企业地址吴江市松陵镇开平路 3333 号德博商务大厦 B#301，经营范围：对实业及基础设施投资；新型建材的研发与销售；提供物流管理咨询服务；广告业务（凭有效许可证经营）；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是汝继勇。

其他说明：

汝继勇先生持有本公司 1,419,772 的股份，占本公司 0.22% 的表决权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.（1）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2.（1）重要的合营企业或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
材聚建筑装饰工程（苏州）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
苏州巢筑苏江建设产业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
因顿健康科技（苏州）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
张家港巢筑建设产业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
苏州德尔亚洲碳谷置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州泽诚物业管理有限公司吴江分公司	物业管理费	612,931.69	612,931.69	否	553,783.58
因顿健康科技（苏州）有限公司	酒水	14,248.00	14,248.00	否	9,504.00
材聚建筑装饰工程（苏州）有限公司	采购商品	88,495.58	88,495.58	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
材聚建筑装饰工程（苏州）有限公司	销售货物、提供劳务	9,351,510.97	28,468,559.99
德尔集团有限公司	销售货物、提供劳务	61,157.52	32,206.07
苏州巢筑苏江建设产业发展有限公司	销售货物、提供劳务	0.00	53,699.12
因顿健康科技（苏州）有限公司	销售货物、提供劳务	0.00	12,046.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2023 年 4 月 17 日，本公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》，同意本公司及控股子公司 2022 年与控股股东德尔集团有限公司下属子公司材聚建筑装饰工程（苏州）有限公司（以下简称

“材聚”)进行日常经营相关的关联交易,关联交易类别为向关联方销售商品,预计金额不超过 20,000 万元。本次关联交易经 2022 年度股东大会审议通过。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

单位:元

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
德尔集团苏州博世国际地产有限公司	房屋租赁	2,013,856.60	2,076,625.59	538,244.59	697,733.94

关联租赁情况说明

注: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。

2020年9月3日,本公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于子公司签署房屋租赁合同及物业管理合同暨关联交易的议案》。本公司之子公司巢代控股有限公司与关联方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-1902、1903、B#301及裙楼三楼的房屋,作为办公及经营之用,租期为十年。本次关联交易经2020年第四次临时股东大会审议通过。

2021年4月15日本公司第四届董事会第十次会议审议通过了《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-2201的部分房屋,作为办公及经营之用,租期为十年。本次关联交易事项经2020年度股东大会审议通过。

2021年4月15日,本公司控股子公司巢代控股有限公司与关联方博世地产在苏州签署了《房屋租赁合同之补充协议》,将原租赁博世地产位于苏州市吴江区开平路3333号德尔广场的B-1902、1903、B#301及裙楼三楼的房屋变更为B601、B602、B603、B#301及裙楼三楼的房屋,作为办公及经营之用,租期为十年。本次关联交易事项经2020年度股东大会审议通过。

2022 年 12 月 31 日，本公司控股子公司巢代控股有限公司与关联方德尔集团苏州博世国际地产有限公司在苏州签署了《合同终止协议》，公司提前终止租赁博世地产位于苏州市吴江区开平路 3333 号德尔广场 B601、B602、B603 的房屋。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州百得胜全屋整装家居有限公司	1,900.00	2022 年 10 月 25 日	2024 年 10 月 22 日	否
苏州韩居实木定制家居有限公司	4,000.00	2023 年 08 月 11 日	2024 年 08 月 09 日	否
广州韩居定制家居有限公司	4,000.00	2022 年 07 月 04 日	2023 年 01 月 03 日	是

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,182,513.13	1,124,621.62

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	材聚建筑装饰工程（苏州）有限公司	0.00	0.00	329,701.61	8,836.00
应收账款	德尔集团有限公司	112,512.00	9,100.56	154,149.00	4,131.19
应收账款	苏州德尔亚洲碳谷置业有限公司	23,510.00	6,794.82	23,510.00	7,337.04
预付款项	苏州泽诚物业管理有限公司吴江分公司	88.47	0.00	55.53	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	德尔集团苏州博世国际地产有限公司	8,012,489.97	10,377,249.94
应付账款	苏州泽诚物业管理有限公司吴江分公司	389,645.75	356,272.67

合同负债	材聚建筑装饰工程（苏州）有限公司	16,804,370.47	19,836,710.38
其他流动负债	材聚建筑装饰工程（苏州）有限公司	1,636,965.55	2,578,772.35
一年内到期的租赁负债	德尔集团苏州博世国际地产有限公司	7,161,833.99	8,116,476.84
租赁负债	德尔集团苏州博世国际地产有限公司	14,745,895.57	27,895,386.13

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 可转换公司债券转股情况

公司于 2023 年 4 月 4 日披露了《2023 年第一季度可转换公司债券转股情况公告》，2023 年一季度，“未来转债”因转股减少 810 张，转股数量为 9,407 股；于 2023 年 7 月 4 日披露了《2023 年第二季度可转换公司债券转股情况公告》，2023 年第二季度，“未来转债”因转股减少 20 张，转股数量为 232 股。7 月至今，截至 8 月 25 日，“未来转债”因转股减少 20 张，转股数量为 232 股。

(2) 控股股东转融通业务开展情况

2023 年 7 月 1 日，公司披露了《关于控股股东转融通证券出借业务到期暨继续开展业务的公告》（公告编号：2023-43）详情请参阅公司巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。截至 8 月 25 日，德尔集团共出借股票 138,000 股。

十五、其他重要事项

1、其他

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	79,876,944.61	26.77%	43,679,119.11	54.68%	36,197,825.50	90,844,775.94	35.18%	48,146,850.11	53.00%	42,697,925.83
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	218,529,729.01	73.23%	9,525,424.73	4.36%	209,004,304.28	167,395,575.37	64.82%	9,661,590.89	5.77%	157,733,984.48
其中：										
账龄组合	124,275,559.93	56.87%	9,525,424.73	7.66%	114,750,135.20	129,034,139.49	49.97%	9,661,590.89	7.49%	119,372,548.60
合并范围内关联方组合						38,361,435.88	14.85%	0.00	0.00%	38,361,435.88
合计	298,406,673.62		53,204,543.84		245,202,129.78	258,240,351.31	100.00%	57,808,441.00	22.39%	200,431,910.31

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华夏幸福基业股份有限公司相关项目	10,501,906.97	5,840,433.89	55.61%	履约风险增加
四川蓝光发展股份有限公司相关项目	12,805,453.01	12,805,453.01	100.00%	履约风险增加
融创房地产集团有限公司相关项目	30,097,786.21	15,048,893.11	50.00%	履约风险增加
阳光城集团股份有限公司相关项目	10,562,620.06	5,281,310.03	50.00%	履约风险增加
佳兆业集团控股有限公司相关项目	2,356,949.44	1,178,474.72	50.00%	履约风险增加
重庆庆科商贸有限公司相关项目	2,327,931.46	1,163,965.73	50.00%	履约风险增加
其他	11,224,297.46	2,360,588.62	21.03%	履约风险增加
合计	79,876,944.61	43,679,119.11		

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	99,259,362.49	2,660,150.92	2.68%
1至2年	19,575,679.46	3,269,138.47	16.70%
2至3年	3,259,202.41	1,414,819.77	43.41%
3年以上	2,181,315.57	2,181,315.57	100.00%
合计	124,275,559.93	9,525,424.73	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	234,477,031.42
1 至 2 年	50,293,382.18
2 至 3 年	11,331,006.63
3 年以上	2,305,253.39
3 至 4 年	635,011.65
4 至 5 年	1,514,638.87
5 年以上	155,602.87
合计	298,406,673.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	48,520,297.69	1,194,171.77	6,151,079.49			43,563,389.97
按组合计提的坏账准备	9,288,143.31	353,010.56				9,641,153.87
合计	57,808,441.00	1,547,182.33	6,151,079.49	0.00	0.00	53,204,543.84

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	18,717,855.04	6.27%	9,358,927.52
单位二	10,773,036.35	3.61%	10,773,036.35
单位三	6,064,593.07	2.03%	865,814.06
单位四	4,069,979.01	1.36%	2,034,989.51
单位五	2,934,822.35	0.98%	2,934,822.35
合计	42,560,285.82	14.25%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,711,901.57	5,472,600.15
合计	5,711,901.57	5,472,600.15

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	0.00	749,700.05
备用金	925,758.26	850,374.23
保证金	5,421,793.26	4,542,975.87
其他	79,250.00	79,250.00
信用损失准备	-749,700.00	-749,700.00
押金	34,800.00	0.00
合并范围内关联方	0.05	0.00
合计	5,711,901.57	5,472,600.15

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	749,700.00	749,700.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	749,700.00	749,700.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,015,140.90
1至2年	3,042,183.45
2至3年	572,682.01
3年以上	831,595.21
3至4年	27,793.73
4至5年	19,301.48
5年以上	784,500.00
合计	6,461,601.57

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	749,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	749,700.00
按组合计提的坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	749,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	749,700.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	投标保证金	500,000.00	1-2年	7.74%	0.00
客户二	履约保证金	500,000.00	1-2年	7.74%	0.00
客户三	履约保证金	471,634.55	1-2年	7.30%	0.00
客户四	履约保证金	441,472.35	1年以内	6.83%	0.00
客户五	其他	749,700.00	5年以上	11.60%	0.00
合计		2,662,806.90		41.21%	0.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,755,563,567.36	134,294,808.57	1,621,268,758.79	1,725,563,567.36	134,294,808.57	1,591,268,758.79
合计	1,755,563,567.36	134,294,808.57	1,621,268,758.79	1,725,563,567.36	134,294,808.57	1,591,268,758.79

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
辽宁德尔地板有限公司	121,062,800.00					121,062,800.00	
辽宁德尔新材料有限公司	245,518,400.00					245,518,400.00	
鲸材科技（宁波）有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
四川德尔地板有限公司	121,676,800.00					121,676,800.00	
苏州德尔智能家居产业投资基金管理有限公司	138,080,000.00					138,080,000.00	
苏州德尔互联网科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
德尔赫斯石墨烯科技（苏州）有限公司	39,312,500.00					39,312,500.00	
厦门烯成石墨烯科技有限公司	27,464,991.43					27,464,991.43	134,294,808.57
苏州百得胜智能家居有限公司	766,153,267.36					766,153,267.36	
巢代控股有限公司	32,000,000.00					32,000,000.00	
德尔云集新材料（苏州）有限公司	17,000,000.00					17,000,000.00	
德尔新零售科技（苏州）有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
鲸采科技（苏州）有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00				50,000,000.00	
合计	1,591,268,758.79	30,000,000.00				1,621,268,758.79	134,294,808.57

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	346,515,852.53	290,937,913.55	363,701,613.46	288,731,336.73
其他业务	985,171.85	100,350.16	0.00	0.00
合计	347,501,024.38	291,038,263.71	363,701,613.46	288,731,336.73

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 910,123,228.88 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,340,828.94	1,343,997.08
债权投资在持有期间取得的利息收入	7,968,582.09	7,921,275.61
处置以摊余成本计量的金融资产取得的投资收益	-746,045.34	-2,313,730.83
合计	8,563,365.69	6,951,541.86

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,239,698.58	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,661,731.74	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,649,266.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,800,316.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,467.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	157,407.82	
减：所得税影响额	2,663,198.31	
少数股东权益影响额	1,103,269.97	
合计	16,492,888.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项

目的情况说明

适用 不适用

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.06%	0.0045	0.0045
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.75%	-0.02	-0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用