

# 德尔未来科技控股集团股份有限公司

## 2023 年半年度报告

**Der 德尔**

股票代码：002631

股票简称：德尔未来

披露时间：2023 年 8 月 29 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人汝继勇、主管会计工作负责人吴惠芳及会计机构负责人(会计主管人员)王玉英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司可能面对的风险，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	- 1 -
第二节 公司简介和主要财务指标	- 5 -
第三节 管理层讨论与分析	- 8 -
第四节 公司治理	- 24 -
第五节 环境和社会责任	- 25 -
第六节 重要事项	- 29 -
第七节 股份变动及股东情况	- 42 -
第八节 优先股相关情况	- 46 -
第九节 债券相关情况	- 47 -
第十节 财务报告	- 51 -

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司董事长汝继勇先生签名的公司 2023 年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

德尔未来科技控股集团股份有限公司

董事长：汝继勇

二〇二三年八月二十八日

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、德尔未来、本集团	指	德尔未来科技控股集团股份有限公司
股东大会	指	德尔未来科技控股集团股份有限公司股东大会
董事会	指	德尔未来科技控股集团股份有限公司董事会
监事会	指	德尔未来科技控股集团股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《德尔未来科技控股集团股份有限公司章程》
厦门烯成公司、烯成石墨烯	指	厦门烯成石墨烯科技有限公司，前身为厦门烯成新材料科技有限公司
苏州百得胜	指	苏州百得胜智能家居有限公司
百得胜整装	指	苏州百得胜全屋整装家居有限公司，前身为苏州百得胜智能橱柜有限公司
东莞百得胜	指	东莞百得胜智能橱柜有限公司
四川地板	指	四川德尔地板有限公司
辽宁新材料	指	辽宁德尔新材料有限公司
巢代、巢代控股	指	巢代控股有限公司
德尔赫斯	指	德尔赫斯石墨烯科技（苏州）有限公司
苏州韩居	指	苏州韩居实木定制家居有限公司
万/万元	指	人民币元/人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	德尔未来	股票代码	002631
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	德尔未来科技控股集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德尔未来		
公司的外文名称（如有）	Der Future Science and Technology Holding Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Der		
公司的法定代表人	汝继勇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李红仙	周雪蓉
联系地址	江苏省苏州市吴江区开平路 3333 号德尔广场 B 栋 22 楼	江苏省苏州市吴江区开平路 3333 号德尔广场 B 栋 22 楼
电话	0512-63537615	0512-63537615
传真	0512-63537615	0512-63537615
电子信箱	lihx@der.com.cn	zhouxr@der.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	江苏省苏州市吴江区七都镇七都大道
公司注册地址的邮政编码	215234
公司办公地址	江苏省苏州市吴江区开平路 3333 号德尔广场 B 栋 22-25 楼
公司办公地址的邮政编码	215200
公司网址	https://002631.com.cn/
公司电子信箱	der@der.com.cn

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

## 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	739,116,776.27	823,170,566.49	-10.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,974,942.01	2,251,343.73	32.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-13,517,946.53	-17,714,410.97	23.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	127,712,684.35	-209,573,600.45	160.94%
基本每股收益（元/股）	0.0045	0.0034	32.35%
稀释每股收益（元/股）	0.0045	0.0034	32.35%
加权平均净资产收益率	-0.06%	-0.37%	0.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,645,541,282.89	4,401,331,372.34	5.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,780,261,193.94	1,797,547,562.96	-0.96%

## 五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

## 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 六、非经常性损益项目及金额

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（税后）	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

公司不存在将《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的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所属行业及发展情况及公司所处行业地位

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司属于制造业中的木材加工及木、竹、藤、棕、草制品业（行业代码：C21）。

##### 1、概述

2023年上半年，我国国内生产总值同比增长 5.5%，社会零售品消费总额同比增长 8.2%，国家出台的系列稳增长、稳就业、稳物价的政策效应逐步显现，国民经济整体企稳回升，市场需求逐步恢复。公司所处木地板行业与定制家居行业与中国房地产市场景气度密切相关，据国家统计局数据显示，2023年上半年，我国商品房累计销售面积为 59,514.72 万平方米，同比下降 5.3%；我国房地产累计新开工面积仅为 49,879.50 万平方米，同比下降 24.3%。由于房地产行业的周期性低迷以及相关政策效应的时滞性，2023年上半年我国木地板与定制家居产品需求与销量恢复速度较慢。但从长期宏观经济运行角度来看，我国经济长期向好的基本面没有改变，韧性强、潜力足、空间广的特点明显，随着房地产调控政策的不断优化以及各项稳增长政策举措落地发力，我国经济持续修复的动能充足。

2023年6月，国务院常务会议审议通过了《关于促进家居消费的若干措施》；7月由商务部等13部门联合就《关于促进家居消费的若干措施》有关事项发布通知，通知指出家居消费涵盖家电、家具、家纺、家装等多个领域，是居民消费的重要组成部分，是人民对美好生活需要的直接体现。通知从大力提升供给质量、积极创新消费场景、有效改善消费条件、着力优化消费环境等四方面提出11条具体措施推动家居消费向绿色化、智能化、适老化方向发展；促进家居产业升级和消费升级，并为家居消费提供更多服务和便利。

##### 2、木地板行业

我国地板行业在历经 30 余年的发展后，已经形成了完备的产业链体系，行业整体处于成熟期，形成了一定企业规模的产业集群。根据中国林产工业协会地板专业委员会不完全统计，2022 年中国直接从事地板产品生产的企业约有 2000 家。上年度，一定规模企业的地板产品总销量约 81,560 万平方米，同比下降 11.1%，精装修市场木地板规模为 135.31 万套，配置率达到 92.8%。未来，新兴技术的导入以及消费代际的变化将持续推动木地板行业向环保化、服务化、标准化和规模化的方向发展。

目前，公司地面材料板块旗下拥有“德尔”、“Der-1863”、“鲸口仓”等多个品牌，拥有门店上千家，专设有涵盖七大研究中心的德尔木基材料研究院。作为一家拥有专业化研发团队的国家级高新技术企业，公司参与制定了多项木地板行业国家标准，并在地板原料加工、外观处理等方面拥有多项关键性专利技术，具备一定的市场认可度与良好的品牌知名度。报

告期内，公司入选《中国环保家居》“2023 中国家居综合实力 100 强品牌”榜单；荣获中国家居品牌战略行动组委会颁发的“2023 中国家居综合实力 100 强品牌”、“中国环保家居创新力十强品牌”等荣誉。

### 3、定制家居行业

据国家统计局数据显示，2023 年上半年，我国限额以上单位消费品零售额累计达 85,341.3 亿元，累计同比增长 7.4%；限额以上单位家具类商品零售额累计为 685 亿元，累计同比增长 3.8%，总体来看我国家具类商品消费恢复相对稳定，随着我国城镇化建设的不断加快以及城中村、老旧小区改造进程的深入，定制家居行业在需求侧仍存在较大的增量空间。

近年来，我国居民健康环保意识不断增强，对居家生活环境健康环保的需求与日俱增，在由工业和信息化部、住房和城乡建设部、商务部、市场监管总局四部门联合发布的《推进家居产业高质量发展行动方案》中明确指出：“大力推行绿色制造，积极推行清洁生产，加强绿色材料、技术、设备和生产工艺推广应用。支持企业践行绿色设计理念，加大绿色改造力度，积极创建绿色制造标杆。”由此可见绿色环保的产品属性将逐渐成为未来家居消费中的重要影响因素，行业发展将更加“绿色化”。

公司全资子公司苏州百得胜以定制家居为主营业务，深耕环保定制理念，在市场中具有一定的认可度和知名度，目前百得胜拥有先进的数字化柔性生产线并在“水漆”、板材等领域拥有多项关键的专利技术，百得胜作为全国工商联家具装饰业商会定制家居专业委员会副会长单位，完备的研产销体系使得百得胜在国内定制柜市场有一定影响力。报告期内，百得胜凭借在产品品质、环保创新、研发生产、品牌发展及信誉等方面的出色表现，荣获中国林产工业协会颁发的中国重点林产品“匠心品牌”荣誉；百得胜新品空气净化床头柜在 2023 沸腾质量奖测评中荣获“健康环保性能优+奖”。

### 4、石墨烯行业

石墨烯产业属我国近年来发展的新兴技术产业，总体上仍处于行业的初创阶段。2020 年，国家发改委发布了《国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》。《纲要》指出计划在 2021-2025 年期间进一步大力支持发展新材料产业，并力求实现产业独立自主。工信部发布《中国制造 2025 重点领域技术路线图》中，指出石墨烯材料集多种优异性能于一体，是主导未来高科技竞争的超级材料，广泛应用于电子信息、新能源、航空航天以及柔性电子等领域，可极大推动相关产业的快速发展和升级换代。

公司控股子公司烯成石墨烯是国内首家专业生产与销售石墨烯生长系统的高新技术企业，自设立以来即确立了以研发推动的发展定位，始终专注于石墨烯相关领域，积累了业内领先的技术储备，具有开发直径 2 寸到 8 寸的石墨烯化学气相沉积系统，可以满足实验室乃至产业化生产的各种需求。烯成石墨烯专注于研发、生产和销售石墨烯制备设备，以及石墨烯相关产品的应用推广，包括空气净化系列产品、石墨烯导热材料、石墨烯恒温水杯、石墨烯眼部按摩仪等产品。同时，烯成石墨烯始终注重科研人才的培养，烯成石墨烯的科研开发团队汇集了应用化学、凝聚态、电子信息、物理化学、机械工程及自动化、微电子等方面的专业人员，具备石墨烯制备设备及石墨烯应用材料开发相关的研发能力。

## （二）公司的主要业务、主要产品及其用途

公司的主营业务为木地板、定制家具及密度板等大家居产品的研发、生产和销售；石墨烯制备设备的研发、生产和销售，以及石墨烯等新材料相关产品的应用推广。

公司的主要产品包括强化复合地板、实木复合地板、实木地板、密度板、定制衣柜、定制橱柜、石墨烯相关制备设备 and 应用产品等。公司的木地板产品主要用于家居、楼宇及商铺的地面铺设，起到实用性和装饰性的效果；定制衣柜产品主要用途为存放及收藏衣物，并实现样式定制化、提高空间利用、提升生活舒适度及装饰装修的功能；石墨烯制备设备提供给企业、高校和科研院所用于制备石墨烯材料，并提供石墨烯转移、测试、清洗等解决方案；烯成石墨烯净化宝主要用于空间内的空气净化，具有去除甲醛、有机挥发气体和异味的功效。

### （三）公司的经营模式

#### 1、采购模式

（1）公司地面材料板块采用“招”“采”“用”“评”四分离的采购模式。目前，地面材料板块通用物料以集采模式为主，核心生产性物资则结合销售需求对各类材料进行分配采购，同时公司相关部门定期对供应商进行绩效评价，对质量不达标或交付不达标的供应商提出淘汰整改要求。

（2）公司定制家居业务板块采用“以产定采”的采购模式，即通过原材料进出的历史数据结合相应的生产计划制定采购计划，并依据采购计划在合格供应商范围内进行集中采购，询价比价，择优订货。

#### 2、生产模式

（1）公司地面材料板块产品以自行生产为主，外协生产作为补充。

地面材料板块生产主要采取“市场导向生产”的流程管理，即由销售终端提交需求，再由供应链管理中心根据当期产品的库存状况下达销售计划给生产中心计划部，由计划部根据生产周期编制生产计划，并传递到生产中心，由生产中心根据不同产品的制造工艺下达各产品的详细作业计划。

（2）公司定制家居板块的生产模式主要采取“C2M 个性定制”的流程管理，即先由消费者提供户型资料以及需求，由店面设计师进行方案设计和效果演示，方案定稿后，进行拆单、计价、确单、付款，最后下单生产，采取“多地工厂联网，接单就近个性化生产”的流程管理模式，即总部接单、集中计划、分散生产的生产组织方式。

#### 3、销售模式

公司的销售模式主要分为经销商模式和直营模式，经销商模式主要为加盟及分销，经销商模式为直接将产品销售给经销商并由其继续销售，在销售出库时已将控制权转移即确认产品销售收入的实现；直营模式主要为工程业务，工程业务为直接销售给工程客户，公司负责安装，地板安装验收完毕后，即确认产品销售收入的实现。

### （四）报告期内的经营情况

#### 1、概述

2023 年上半年，公司保持战略定力稳中求进，以数字化改革为手段持续驱动管理运作精细化发展，以市场需求为牵引开展产品创新工作；以公司业绩为导向推动各业务板块间联动，并以加强内部控制建设为基础；完善法人治理结构为保障，保证三会运行的科学规范和公司的可持续发展。

报告期内，公司实现营业收入 73,911.68 万元；实现归属于上市公司股东的净利润 297.49 万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-1,351.79 万元。

## 2、大家居产业方面

### （1）地材产业方面

地材板块继续以“成为中国地面材料行业受人尊敬的一流典范企业”为愿景，坚持以“用匠心铸造美好人居，让全天下的用户(客户)放心、省心、悦心”为使命，专注于地材品质，围绕板块战略发展三条曲线，探索建立“木地板单品类高质量发展之路”、“地墙一体化高端发展之路”、“智联万家的产业生态之路”。板块通过适时调整适应企业战略的组织，制定不同层级的 KPI 考核机制，在“企业文化牵引+科技驱动”的双引擎支撑下，持续向精益要效益、向高质要价值、向创新要未来，实现更好的跨越式发展，全面提升公司综合竞争力。

#### ①先进技术与数字化建设助力板块高质量发展

2023 年上半年，地材板块智慧数字经营建设工作持续推进，数字化门店运营工具“德尔云场”小程序已与北京、江苏两地试点运行，小程序致力于打通总部与 C 端客户的消费者渠道，建立对消费者常态化数字运营体系，提升线下零售业务的营运效率，改善相关业务的营运成本。“德尔云场”小程序将作为板块赋能数字化门店建设的新工具，在营销、产品、服务等方面统筹协同全国门店，增强消费者购物及服务体验，实现透明化门店管理与消费者服务过程，助力零售业务健康发展，为板块高质量发展提质增效。

报告期内，公司检验检测中心顺利通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）颁发的《实验室认可证书》，此次评定标志着德尔检验检测中心具备了依据国际认可准则开展检测服务和校准的技术能力，实验室的检测结果可以得到国内和国际上互认机构予以承认，具有国际权威和公信力，据证书认可的检测能力范围覆盖浸渍纸层压木质地板、实木复合地板、实木地板等 17 个检测对象。

#### ②高质量品牌与渠道建设

在品牌建设方面，“Der-1863”品牌新推出“1+1”模式，即在标准化产品之外，能够为客户提供完整的定制化服务，定制范围涵盖地板的颜色和尺寸以及地板的表面肌理，极大的拓宽了消费者的选择空间，最大化满足消费者的个性化需求。品牌持续围绕规范的基础服务、专业的安装防控、可视的数字服务、尊贵的增值服务，进一步打造全场景全流程的服务体验，坚持为客户提供“极精”、“极智”、“极暖”的落地方案。目前，“Der-1863”品牌正在装修、设计门店、已营业门店近四十家，销售渠道稳步拓展。

公司联合设计纪元共同打造的“荟设计”平台运营良好，报告期内公司携手设计纪元共同举行的“青年设计品牌主理人年度计划”已经成功在南京、扬州等多个城市举行，通过深度对接设计师圈层并积极开展对行业优秀设计师的扶持与合作，打通家装工作室渠道。

2023 年上半年，地材板块产业互联网平台依托“鲸口仓”小程序正式开始运营。“鲸口仓”产业生态以地面材料为核心，整合产业链上下游，提供平台服务，通过构建开放链接、集采集销的产业生态供应链平台，承接发展板块产业生态的战略目标。

### ③多元化、多梯度营销建设

报告期内，公司在传统线下营销领域和线上新媒体营销领域不断探索、创新营销方式，为公司拓展各项业务不断注入新活力。

在传统营销领域方面，公司积极助力体育赛事，成为“2023 苏迪曼杯世界羽毛球混合团体锦标赛”官方赞助商之一，以此赞助为契机，公司获得了央视苏迪曼杯赛事特别栏目冠名，并成为央视“苏迪曼之星”合作伙伴，地面材料板块结合年度超级促销 IP “风云惠”年中大促联动开启了一系列的营销活动，在推广运动赛事的同时，巩固了德尔品牌的市场认知度和美誉度。

在线上新媒体营销领域方面，公司在持续深耕传统电商的同时，在新兴电商渠道积极布局，建立了新兴互联网店铺矩阵。同时，挖掘、培育一批懂产品、懂渠道、懂营销的企业内生力量，深入探索推进品牌公域流量平台营销以及品牌私域流量平台垂直推广等线上营销新业态以赋能产品零售，并以此搭建了新型营销引流矩阵。2023 年上半年，公司构建的网络营销矩阵在“苏迪曼杯”赛事期间于抖音、视频号、微信订阅号、德尔地板官方服务号、微博、小红书等网络平台，创作多种形式的内容 40 余项，实现各平台总播放、阅读量达百万人次，进一步帮助了公司品牌在公域流量领域的推广和引流。

### （2）定制家居产业方面

公司控股子公司百得胜继续坚持“专精特新”的发展理念，明确企业发展的“基因、基础、机遇”的“三基”理论，坚守“匠心、创新、真心”，通过“定方向、定打法、定产品、定组织”的四定战术，为消费者提供更环保的水漆整家定制解决方案。百得胜顺应行业整装发展趋势发布了“水漆整家定制战略”，以满足消费者对装修美学设计的需求为目标，在夯实“水漆”产品的环保优势的基础上，丰富产品的设计属性，强化产品环保属性与差异化竞争力。

报告期内，百得胜紧随门墙柜一体化趋势，以满足消费者对装修美学设计的需求为目标，创研水分子渗透木皮工艺，实现了 5 级高色牢度水漆木皮柜墙门系统的技术升级，在“水漆”产品的环保优势的基础上，进一步保证了产品的色牢度。2023 年上半年，百得胜发布了“卡森 Max”系列、“贝加尔 Young P”系列以及“慕莎琳 P”系列等新品。

### ①新战略助力渠道建设升维

2023 年上半年，公司定制家居板块围绕“百得胜专卖店”结合“72 色水漆微店”的“1+N”新模式，开启了新渠道战略，以百得胜专卖店为核心的轻高定精品店的“1”带动 72 色水漆微店为核心的轻高定微店的“N”的发展。

新型的“72色水漆微店”将采取“线下微店、线上抖店”的创新模式，秉承以“服务升维、产品升维、价格降维、渠道降维”的商业逻辑、“轻资产运营，低成本扩张”商业价值观进行运作，增强百得胜在定制类商业模式上的竞争力。

### ②持续深耕环保“水漆”赛道，打造差异化产品竞争力

报告期内，百得胜携手中国林科院木材所、中国林产工业协会共同制定《水性涂料饰面木质制品》团体标准正式发布。《水性涂料饰面木质制品》团体标准的制定，对推动水性涂料饰面木质制品制造技术的发展，从技术标准角度规范水漆产品，指导企业生产和销售，推动水性涂料使用，促进水性涂料饰面木质制品健康发展具有重要意义。

目前，随着我国高质量绿色发展的不断发展，“碳达峰、碳中和”目标的层层深入，家居产业的绿色制造、绿色设计已成为行业大趋势，家居行业在涂料应用方面“油改水”进程将大大加快。百得胜品牌自成立以来持续深耕环保健康赛道，目前已经形成了完整“水漆”产品矩阵，在定制家居的产品“油改水”绿色健康发展上走在了行业的前列。

巢代产业方面，巢代板块紧跟集团战略指引，强化专业领域深耕，加强与地方政府、合作商及供应商的联动，围绕客户需求，持续优化、迭代业务团队，同时集中力量，攻坚克难，践行以交付首位的工作原则，同时针对宏观环境变化等问题，积极开拓、实践经销、电商、直播等新业态，不断尝试新渠道，新模式。

### 3、新材料产业方面

公司控股子公司厦门烯成公司、德尔赫斯继续将石墨烯新材料的相关储备技术逐步转化为适用于消费者的产品，拓宽公司的未来发展空间。目前公司石墨烯产品有石墨烯及二维材料制备设备、石墨烯导热材料、石墨烯空气净化宝、石墨烯恒温水杯、石墨烯眼部按摩仪以及和大家居产业联动发展推出的“石墨生香”系列地板等。

## 二、核心竞争力分析

公司持续整合优化资源，以做强做大家居产业为总抓手，立足于智能家居与传统家居产业的良性融合；在新材料产业布局方面，持续推进石墨烯新材料应用产业链的建设，加快推进石墨烯新材料与传统家居产业联动发展。公司稳健、有序地进行了一系列的产业布局，逐步形成了如下核心竞争力：

### 1、品牌优势

“DER”品牌是中国地板行业首批“中国驰名商标”之一，是公司最核心、最具价值的无形资产之一。目前公司旗下还拥有“百得胜”、“巢代”、“德尔赫斯”、“Der.1863”、“鲸口仓”等多个品牌，致力于为全球消费者提供绿色环保、科技领先的家居产品和最前沿的家居体验。“百得胜”作为定制家居行业的领军品牌之一，受到消费者的广泛认可。多年来，公司围绕品牌定位，通过产品设计、专卖店设计、广告投放、签约代言、赞助体育赛事和各类营销活动，借助目标消费群体所关注的国内外各类公众事件，进行高频率、多层次的整合营销活动，不断提升公司品牌价值。

### 2、渠道网络优势

公司是国内具有竞争力的家居企业之一，销售网络已覆盖国内 32 个省市自治区和直辖市，形成了较为完善的营销网络。公司大客户覆盖万科、首创置业、龙湖、华润置地、保利地产等全国百强开发商实现战略合作 50 余家，并在天猫、京东、苏宁、抖音等电商平台以及微信小程序上搭建线上营销矩阵。至报告期末，公司下属“德尔”、“Der-1863”、“百得胜”和“巢代”品牌的线下有效门店数量近三千家。

### 3、研发优势

作为一家高新技术企业，公司高度重视研发投入和技术创新，切实贯彻并坚持以技术创新作为企业核心竞争力、依靠自主创新实现企业可持续发展，在产品设计、环保技术、生产工艺研发等方面保持了行业领先优势。

在大家居行业，公司拥有行业领先的木基材料研究院，与国内一流林业院校保持密切交流与合作。公司创新成果丰硕，拥有多项国内领先的核心技术和专利技术，如浸渍纸层压木质地板甲醛捕捉技术、生态负离子地板制备技术、无污染防火隔音全竹木地板制造技术等。此外，公司参与定制多项行业相关的主要国家标准，并在长期经营过程中积累了丰富多样的木地板和定制家具工艺技术，如德尔新型地板切割方法、高效软件雕刻技术和无醛胶纤维板生产制造技术等。

在新材料行业，公司石墨烯研发和产业化应用以公司石墨烯研究院和公司控股子公司厦门烯成公司等为平台，整合石墨烯产业高端科技人才和科研资源，打通产学研平台，与公司大家居产业在产品研发上实现联动，从而实现科学到技术再到成果的有效转化，加快了公司石墨烯产品的产业化应用速度。

### 4、产业链竞争优势

公司持续完善家居生态产业链，深度整合地面材料、定制柜等全屋空间定制产品供应链体系，整合家居研发、数智化工厂生产、销售网络、安装服务、大数据分析体系等家居产业资源，借助数智化工具充分发挥协同效应，实现公司资源的高效整合，满足消费者差异化需求。公司数字化改革的不断深入和全产业链一体化布局的不断推进将逐步构筑公司的产业链综合竞争优势。

公司地面材料板块下属检验检测中心顺利通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）颁发的“实验室认可证书”，此次评定标志着德尔检验检测中心具备了依据国际认可准则开展检测服务和校准的技术能力，进一步增强了公司在地面材料领域的产业链综合竞争能力。

同时公司积极加快家居产业与公司新材料产业的协同发展，借由各业务板块的研发优势企业内生创新力并推进完善相关产业链的体系化构建。

### 5、产品优势

环保是德尔品牌创立伊始便确立的发展理念，2013 年推出的无醛添加系列地板的环保优势体现在选材、制造、安装的全程环保；2021 年推出的金标“7 净”系列产品引入新兴技术进一步扩大品牌在健康环保领域的优势；2022 年，公司通过了“中国绿色产品认证”；2023 年上半年公司“7 净”系列地板产品荣获国家孕婴童网颁发的“孕婴童产品”推荐证书。公司将通过自主研发不断推出适合各种消费群体的环保新品，树立绿色环保的地板品牌形象。

在定制家居板块方面，百得胜继续深耕“水漆”赛道，2023 年上半年，百得胜携手中国林科院木材所、中国林产工业协会共同制定《水性涂料饰面木质制品》团体标准正式发布，对百得胜定制家居产品的油改水进程有着里程碑式的重要意义，进一步增强了产品在健康环保领域的优势。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	739,116,776.27	823,170,566.49	-10.21%	
营业成本	568,518,425.33	641,024,026.77	-11.31%	
销售费用	97,952,646.15	108,705,038.67	-9.89%	
管理费用	42,978,585.66	44,308,200.51	-3.00%	
财务费用	25,604,503.90	31,393,081.57	-18.44%	
所得税费用	9,687,007.24	3,182,986.64	204.34%	主要系报告期内递延所得税资产及负债所致
研发投入	15,946,379.65	15,653,168.76	1.87%	
经营活动产生的现金流量净额	127,712,684.35	-209,573,600.45	160.94%	主要系报告期内支付经营活动的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-753,521,501.73	-517,842,772.41	-45.51%	主要系报告期内投资支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	193,988,871.43	188,832,791.59	2.73%	
现金及现金等价物净增加额	-431,821,461.70	-538,653,233.83	19.83%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	739,116,776.27	100%	823,170,566.49	100%	-10.21%
分行业					
家居行业	724,920,464.78	98.08%	788,927,798.65	95.84%	-8.11%



新材料行业	998,435.09	0.14%	671,525.27	0.08%	48.68%
其他	13,197,876.40	1.79%	33,571,242.57	4.08%	-60.69%
分产品					
地板类	420,254,233.57	56.86%	414,680,403.07	50.38%	1.34%
定制家居类	298,484,070.94	40.38%	365,940,922.74	44.46%	-18.43%
密度板类	4,897,992.47	0.66%	6,740,476.11	0.82%	-27.33%
商标使用费	1,284,167.80	0.17%	1,565,996.73	0.19%	-18.00%
石墨烯制备设备	495,575.20	0.07%	68,407.08	0.01%	624.45%
石墨烯应用产品	219,841.03	0.03%	603,118.19	0.07%	-63.55%
石墨烯检测服务	283,018.86	0.04%	0.00	0.00%	--
其他	13,197,876.40	1.79%	33,571,242.57	4.08%	-60.69%
分地区					
华东地区	247,757,367.89	33.52%	307,085,248.68	37.31%	-19.32%
华中地区	99,086,159.77	13.41%	96,183,895.23	11.68%	3.02%
华北地区	118,812,199.58	16.07%	100,651,877.52	12.23%	18.04%
东北地区	36,652,525.55	4.96%	35,627,534.96	4.33%	2.88%
西南地区	87,063,352.48	11.78%	108,956,424.71	13.24%	-20.09%
西北地区	52,884,780.34	7.16%	51,554,402.60	6.26%	2.58%
华南地区	96,860,390.66	13.10%	96,283,026.00	11.70%	0.60%
其他	0.00	0.00%	26,828,156.79	3.26%	-100.00%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
家居行业	724,920,464.78	556,974,294.08	23.17%	-8.11%	-9.35%	1.05%
分产品						
地板类	420,254,233.57	329,944,990.90	21.49%	1.34%	4.68%	-2.50%
定制家居类	298,484,070.94	220,923,404.28	25.98%	-18.43%	-23.78%	5.19%
分地区						
华东地区	247,757,367.89	181,025,974.74	26.93%	-19.32%	-23.37%	3.86%
华中地区	99,086,159.77	77,015,582.07	22.27%	3.02%	4.68%	-1.23%
华北地区	118,812,199.58	93,707,833.57	21.13%	18.04%	17.76%	0.19%
西南地区	87,063,352.48	67,363,647.92	22.63%	-20.09%	-18.54%	-1.48%
华南地区	96,860,390.66	79,371,342.87	18.06%	0.60%	2.65%	-1.63%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
--	----	---------	--------	----------

投资收益	23,115,771.97	270.87%	主要为处置交易性金融资产取得的投资收益及债权投资在持有期间取得的利息收入	否
公允价值变动损益	3,585,836.51	42.02%	主要为交易性金融资产的公允价值变动	否
资产减值	-2,311,892.51	-27.09%	主要系报告期内计提存货跌价准备增加所致	否
营业外收入	516,993.63	6.06%	主要为政府补助、违约赔偿收入等	否
营业外支出	3,087,597.11	36.18%	主要为非流动资产毁损报废损失及赔偿金、违约金罚款等	否
其他收益	9,921,681.48	116.26%	主要为产业扶持资金及增值税即征即退款	扣除增值税即征即退款，其他无可持续性否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	808,642,103.83	17.41%	1,298,075,859.52	29.49%	-12.08%	主要系报告期内购买理财产品增加所致
应收账款	200,363,523.66	4.31%	205,448,924.04	4.67%	-0.36%	
合同资产	5,363,744.20	0.12%	4,843,117.95	0.11%	0.01%	
存货	1,192,585,362.68	25.67%	1,185,416,455.03	26.93%	-1.26%	
长期股权投资	2,680,168.22	0.06%	2,680,168.22	0.06%	0.00%	
固定资产	361,885,959.34	7.79%	390,700,159.10	8.88%	-1.09%	
在建工程	8,391,023.11	0.18%	5,513,506.20	0.13%	0.05%	
使用权资产	63,913,072.50	1.38%	75,138,316.25	1.71%	-0.33%	
短期借款	565,249,743.34	12.17%	342,320,826.18	7.78%	4.39%	
合同负债	1,005,488,566.09	21.64%	944,854,143.08	21.47%	0.17%	
租赁负债	64,832,434.04	1.40%	75,512,660.48	1.72%	-0.32%	

### 2、主要境外资产情况

 适用  不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

 适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	241,513,161.91	3,585,836.51			2,627,400,000.00	1,981,800,000.00		854,342,274.87
4.其他权益工具投资	100,000.00							100,000.00
金融资产小计	241,613,161.91	3,585,836.51			2,627,400,000.00	1,981,800,000.00		854,442,274.87
应收款项融资	190,051.14				779,507.30			969,558.44
上述合计	241,803,213.05	3,585,836.51			2,628,179,507.30	1,981,800,000.00		855,411,833.31
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末，公司权利受限的资产共计 339,075,676.40 元，其中包括：货币资金中 62,751,144.17 元，主要系票据保证金、保函保证金、信用证保证金、诉讼冻结；应收账款中 16,166,968.49 元，用于票据贴现；应收票据中 1,100,000.00 元，用于票据贴现或背书；其他流动资产中 148,000,000.00 元，用于票据保证金；债权投资中 110,000,000.00 元，用于票据保证金；固定资产中 1,057,563.74 元，用于保证抵押。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
33,949,744.81	53,084,748.76	-36.05%

注：报告期投资额中 30,000,000.00 元为公司对鲸采科技（苏州）有限公司的认缴出资；3,949,744.81 元为募集资金投资。

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019 年	公开发行可转债	63,000	394.97	23,565.99	0	0	0.00%	44,026.52	现金管理、存放于募集资金专户	44,026.52
合计	--	63,000	394.97	23,565.99	0	0	0.00%	44,026.52	--	44,026.52
募集资金总体使用情况说明										
<p>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，公司于 2019 年 4 月 3 日公开发行了 630 万张可转换公司债券，发行价格为每张 100 元，募集资金总额为人民币 63,000 万元。扣除与发行有关的费用 1,103.30 万元后，募集资金净额为人民币 61,896.70 万元。上述募集资金已全部到位，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具了 XYZH/2019BJA100383 号《德尔未来科技控股集团股份有限公司截至 2019 年 4 月 10 日止可转换公司债券募集资金验资报告》。公司已对募集资金采取了专户存储管理，报告期内公司累计使用募集资金 23,565.99 万元。</p>										

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产智能成套家具 8 万套项目	否	30,600	30,600	31.8	3,736.24	12.21%	2024 年 10 月 11 日	0	不适用	否
3D 打印定制地板研发中心项目	否	7,396.7	7,396.7	0	1,236.16	16.71%	2024 年 04 月 11 日	0	不适用	否
智能成套家具信息化系统及研发中心项目	否	10,900	10,900	363.17	5,593.59	51.32%	2024 年 04 月 11 日	0	不适用	否
补充流动资金	否	13,000	13,000	0	13,000	100.00%	2019 年 05 月 28 日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	61,896.7	61,896.7	394.97	23,565.99	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	61,896.7	61,896.7	394.97	23,565.99	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	由于受到国内外经济增长放缓及家具市场价格波动带来的大环境影响，公司本着审慎使用募集资金的原则，拟适当放缓募集资金的投入择机建设募投项目。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	2019年6月24日，公司第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及支付其他发行费用自筹资金的议案》，同意公司以募集资金4,129.90万元置换预先投入募投项目自筹资金及支付其他发行费用自筹资金，其中：苏州帕德森新材料有限公司置换3,040.58万元，苏州百得胜智能家居有限公司置换951.02万元，德尔未来置换发行费用138.30万元，上述置换事项已履行完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金44,026.52万元（其中包含银行存款利息及结构性存款收益5,696.03万元及扣除手续费0.22万元），其中29,900万元用于现金管理（含定期存款、结构性存款）。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州百得胜智能家居有限公司（合并）	子公司	定制衣柜及配套家具	455,000,000.00	1,190,473,788.34	789,943,718.16	298,484,070.94	3,619,718.44	-1,051,931.48

巢代控 股有限 公司 (合 并)	子公 司	全品 类全 空间 拎包入住	40,000,000.00	14,995,860.33	-12,394,619.26	3,607,078.06	-662,536.26	-646,938.84
------------------------------	---------	------------------------	---------------	---------------	----------------	--------------	-------------	-------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东莞百得胜智能橱柜有限公司	转让	对公司整体生产经营和业绩无影响

主要控股参股公司情况说明

苏州百得胜智能家居有限公司、巢代控股有限公司的经营情况请参照第三节第一部分的分析。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、经营管理风险

根据公司“聚焦大家居，培育新材料”的双主业发展战略，公司将不断深入各类家居产业及石墨烯等新材料领域。多业态的发展，这对公司经营管理层在投资决策、资源整合、组织管理、生产运营、市场拓展等方面提出更高的能力要求，在经营管理上会存在一定的管控风险。公司将充分利用上市公司平台，借助公司数字化战略升级打造数字化内控管理体系，同时公司管理层加强学习，密切跟踪家居产业和新材料行业发展趋势，整合行业专家、行业协会、科研机构等资源，降低经营管理风险。

### 2、房地产行业周期性波动的风险

木地板行业及定制家居行业均属于房地产行业的下游产业，受房地产行业的季节性变动和周期性变动影响显著。

2023年上半年我国房地产行业景气度依旧低迷，据国家统计局数据，2023年上半年，我国商品房累计销售面积为59,514.72万平方米，同比下降5.3%。

房地产行业景气度的低迷为下游产业带来了双重风险，其一、商品房销售面积下降，直接影响下游家居行业的零售及大宗工程业务的承接量；需求端方面则表现为市场需求萎缩，下游地板、家居行业在新房装修方面业务量下滑，大宗工程业务总量的下滑以及新房装修市场的萎缩将直接影响行业企业营业收入。

其二、房地产企业属于资金密集型和高杠杆企业，行业景气度低迷会使得部分房地产企业存在一定债务违约风险，下游家居行业的企业会面临潜在的资金回款风险，导致企业面临较大的应收账款压力。

面对房地产景气度下行的风险，公司将不断强化品牌推广，以创新的推广活动盘活品牌资产，继续提升精准获取流量的能力，并提升客户转化效率；持续推动营销策略转型；开拓销售渠道，深入探索推动企业产品在“二次装修”、“旧房改造”、“个性化定制”市场需求；调整产品战略，以产品的差异化竞争优势为切入点抢占行业细分市场份额。

在面对上游部分房地产企业的潜在债务违约风险时，公司内部将持续完善风控体系，调整回款政策，细化应收账款管控过程的颗粒度，通过推动应收账款管理的全业务流程覆盖，实现业务系统内各环节风险管控。

### 3、行业竞争加剧的风险

行业竞争加剧的风险主要体现在公司定制家居产业方面。定制家居作为家居行业的细分行业，目前尚处于成长期向成熟期的过渡阶段，市场前景广阔，由于产业进入门槛相对较低，使得市场参与者较多，近年来随着上游地产行业的周期性低迷以及传统家具制造企业向定制家居产业开拓发展，行业竞争开始逐步趋于激烈。

面对行业竞争的风险，公司将通过持续的品牌建设、产品设计及创新、为客户提供差异化解方案及优质的服务获取、增加营收；并通过供应链的深度整合、数字化转型驱动运营成本的降低。

### 4、原材料价格波动的风险

公司木地板和定制家具的主要原材料为原木、人造板以及部分五金配件、化工原料等，原材料的价格波动对公司主营业务成本影响较大。现阶段由于我国木材对外依存度高，原材料价格易受自然灾害以及气候变动、主要木材出口国采伐量变动、国际物流成本波动等多重因素的影响，若原材料价格短时间内出现较大波动，将会对公司经营业绩带来一定负面影响。

公司将审慎关注原材料价格走势，通过战略备库、招采一体化等措施获得有利的采购价格，同时不断改进生产工艺增强生产效率、提升基材利用率，并借助工厂数字化升级以实现生产作业精细化管理从而综合改善后台运营效率，以对冲价格波动风险。



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	64.39%	2023 年 05 月 08 日	2023 年 05 月 09 日	巨潮资讯： ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号：2023-33)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵彬	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 08 日	任期届满离任
盛绪芯	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 08 日	任期届满离任
史浩明	独立董事	被选举	2023 年 05 月 08 日	换届聘任
孙曦	独立董事	被选举	2023 年 05 月 08 日	换届聘任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

报告期内公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 三、社会责任情况

报告期内，公司积极履行社会责任，始终坚持不断为股东创造价值，同时也在实践过程中积极承担对股东权益、职工权益、客户（供应商）及消费者权益、环境保护与可持续发展等其他社会利益相关者的责任，提高社会贡献度。力争做到经济效益、社会效益、环境效益并重，创建和谐企业的发展环境。

#### （一）股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规，以及规范性文件的原则和要求，持续完善公司内部管理和控制制度体系，不断健全法人治理结构，提升信息披露质量，规范公司运作，切实保障广大股东特别是中小股东的合法权益。

#### 1、完善公司治理制度

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规，以及《公司章程》的要求，严格执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《对外担保制度》等公司治理制度，为公司规范化运作提供了合规保证。2023年上半年，公司根据《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关

规定，并结合公司实际情况，对《对外担保制度》、《关联交易决策制度》、《重大投资及财务决策制度》、《募集资金管理制度》进行了修订，结合最新的法律法规进一步完善了公司内部控制管理体系，强化了内部的规范运作。

## 2、三会规范化运作

2023 年上半年，公司合法合规的完成了第五届董事会以及第五届监事会的换届工作，相关程序合法合规，充分考虑了公司实际经营情况，充分尊重了公司员工及公司全体股东尤其是中小股东对换届选举相关议案的表决权。报告期内，公司共召开股东大会 1 次，董事会 6 次，监事会 3 次，会议的召开程序、议事程序、表决程序均合法有效，同时聘请律师对股东大会的合法合规性出具法律意见书，确保所有股东享有平等地位，以及对公司重大经营事项的知情权和参与决策权。公司董监高认真出席会议，勤勉尽责地履行自己的职责。独立董事充分发挥其财务、法律等方面的专业知识，对公司续聘 2023 年度会计师事务所、日常关联交易预计等重大事项进行了事前审核，并出具事前认可意见，有效维护了全体股东尤其是中小股东的利益。

## 3、积极履行信息披露义务

公司依据《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等有关要求，制定了《信息披露管理制度》，旨在保障信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和合规性，切实维护广大投资者的合法权益。报告期内，公司共披露了 42 份公告文件，保证公司运作的公开性和透明度，维护了股东尤其是中小股东的利益。

## 4、加强投资者关系管理

报告期内，公司高度重视投资者关系管理工作，严格遵循《投资者关系管理制度》等相关要求，一方面，积极对接国内各证券公司、基金公司等资本市场相关机构；一方面接待十多家投资者线下的现场调研一次，并及时披露相关调研情况。同时，公司通过互动 E，投资者热线等多种形式与投资者保持良好的线上沟通，让广大投资者能及时、全面的了解公司情况，增强了投资者对公司的理解和信心。

### （二）职工权益保护：

#### 1、用工合法合规

公司始终高度重视对员工合法权益的保护，严格遵守《劳动法》、《社会保险法》、《住房公积金管理条例》等有关要求，持续健全公司用工制度，平等对待各类员工，把维护职工利益作为公司的重点工作。报告期内，公司严格执行薪酬福利制度，建立职级职等双通道晋升模式，明确了加班补贴、社会保险及住房公积金、带薪年假等详细内容，全面保障了员工的合法权益。

#### 2、注重人文关怀

为增强员工凝聚力与对公司的认同感，公司持续做好员工人文关怀工作，努力营造一个让员工能够获得安全感、归属感、成就感的工作环境。

报告期内，公司地面材料板块召开了员工关怀座谈会，重点针对员工文体娱乐、培训资源、创新氛围、衣食住行等方面的“急难愁”问题进行苦难纾解，了解、答复员工提出的部分问题与意见，关怀和安排工人群众切身相关的需求与期望，

并将部分重点事项列入板块重点改善任务。

同时，公司还时刻关注员工家庭情况，建立困难职工帮扶“暖 young 计划”，开展了节日慰问困难员工、困难职工补助、向困难员工募捐等系列活动，让职工切实感受到公司的关怀和温暖。

### （三）供应商、客户和消费者权益保护：

#### 1、供应商权益保护

自创立伊始，公司始终秉承诚实守信、互利共赢的合作理念，致力于与供应商建立长期、稳定、良好的合作关系。公司围绕构建“精准的全流程交付体系”对供应生态链进行了深度整合，借助数智化工具实现供应商全过程协同的线上化、打通与供应商之间的信息与数据交流，实现与供应商之间互信，数据要素共享互通。公司建立了合格供应商名录，围绕资质、交货期、质量、价格等条件打造供应商生态圈。建立合作后，公司不断加强供应商管理与交流，在商务、技术等多个方面给予其全方位的支持，保障供应商的合法权益。同时，公司持续完善供应商绩效评价机制，细化供应商绩效评价颗粒度，不断调整优化公司供应体系。公司严格按照国家法律规定，严格监控和防范商业贿赂，各项商业活动完全遵循公开、公平、公正、有偿、自愿的商业原则。

#### 2、客户和消费者权益保护

目前，公司与天猫、京东、苏宁、抖音等电商平台均已开展线上销售合作，并且，公司下属“德尔”、“Der-1863”、“百得胜”和“巢代”品牌的线下有效门店已有近三千家，拥有非常庞大的客户及消费者群体。为此公司构建了全面、快捷的客户服务体系和消费者响应系统，围绕官方门店、官方服务电话、官方微信、官方服务号、服务小程序、官方网站、官方微博共 7 种接口组成服务矩阵，畅通投诉渠道，保证客户、消费者投诉机制的有效运行；并专设有“专业技术人员+质量工程师+安装工程师”组成的服务团队提供一体化服务解决方案，全面解决客户在产品售前、售中、售后遇到的问题；同时公司采取产品电子质保卡，“橙彩”线上服务平台等创新的数字化手段持续完善客户服务体系。未来，公司将继续优化产品与服务，努力提升客户、消费者服务满意度。

### （四）环境保护与可持续发展

#### 1、绿色环保经营理念

自成立以来，公司始终秉承绿色环保、可持续发展的经营理念，并坚持将绿色发展理念传递到上下游合作伙伴，共创产业链的绿色发展环境。公司依据《中华人民共和国环境保护法》等法律法规，不断优化生产工艺，将增效、降耗、节能、减污理念贯穿于研发、生产、销售等重要环节，全力推进公司绿色低碳、高质量、稳健发展，力争做到经济效益、社会效益、环境效益并重，创建和谐企业的发展环境，实现可持续发展。

#### 2、技术创新推动绿色发展

近年来，公司积极引入新的节能环保技术对生产环节进行改造，通过在工厂换装节能卤化物灯、应用新型节能变频器、粉尘收集装置改进等手段，来逐步推进生产环节的绿色改造工程。同时，公司持续加大研发投入，通过自主研发不断推出适合各种消费群体的环保新品，推动产品升级，引领行业绿色发展，公司已通过中国环境标志认证、ISO14001 环境体

系认证等。2012年，百得胜在行业内率先将无醛添加板材引入定制家居行业；2013年公司推出无醛添加系列地板，在选材、制造、安装等环节做到全程环保，树立起绿色环保的地板品牌形象；2019年度，百得胜发布了“无醛空间”环保战略；2020年度，百得胜发布了“环保定制柜”品牌战略；2021年，百得胜推出“水漆实木”定制柜产品，真正实现基材无醛添加、面材无毒无味，做到了从内到外的极致环保，2022年公司通过“中国绿色产品认证”，2023年上半年，百得胜携手中国林科院木材所、中国林产工业协会共同制定《水性涂料饰面木质制品》团体标准正式发布，进一步扩大了公司在环保领域的优势，为国家的绿色环保发展做出应有的贡献。

#### （五）安全生产管理

自公司成立以来，始终以安全作为企业生产环节的第一要务，严格执行公司《安全生产管理制度》，在企业内部积极营造“人人关注安全、重视安全、参与安全”的良好氛围。2023年上半年，公司实现了消防安全零事故、生产安全零事故。公司地材板块以“人人讲安全，个个会应急”为主题开展了今年的安全生产月活动，并举行了第二届安全知识线下竞赛，竞赛主要以线下安全应急实操为主，包含了灭火器实操演练、卷水带实操演练、趣味应急撤练三类实操题，并搭配有安全标识题以及安全理论题内容，此次活动有效强化了公司员工“学安全、懂安全、会安全、守安全”的意识，帮助公司员工提升了安全应急实践技能。公司以集中授课、微信推送、安全日会议讨论等多种形式开展安全培训并不定期开展安全考核评比，宣贯“安全生产人人有责”的精神，向员工广泛传播安全知识，增强一线员工的安全防范意识，推动树牢了安全发展理念，为企业高质量稳步发展打下了牢固基础。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	德尔集团有限公司、汝继勇、王沫、张立新、姚红鹏、史旭东、吴惠芳	股份限售承诺及避免同业竞争承诺	<p>(一) 关于股份限售的承诺：1、公司实际控制人汝继勇承诺：本人担任德尔家居董事或监事或高级管理人员，在任职期间本人每年转让的股份不超过本人直接或间接持有德尔家居股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的德尔家居股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内，通过证券交易所挂牌交易出售的德尔家居股票数量占本人直接或间接持有德尔家居股票总数的比例不超过 50%。2、公司担任董事、监事、高级管理人员的股东张立新、姚红鹏、吴惠芳、史旭东承诺：在任职期内，每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。(二) 避免同业竞争的承诺：为避免同业竞争损害本公司及其他股东利益，公司控股股东德尔集团有限公司、实际控制人汝继勇、持股 5% 以上股东王沫出具了《承诺函》，承诺其及其控制的其他企业，未曾并且将来也不会直接或间接从事与公司相同或相似的业务。</p>	2011 年 06 月 18 日	实际控制人承诺期限为担任公司董事、监事和高级管理人员期间和离职后的 18 个月内；公司董事、监事和高级管理人员承诺期限为任期内及离职后的 18 个月内；控股股东、实际控制人及持股 5% 以上股东关于同业竞争的承诺期限为担任公司控股股东、实际控制人及持股 5% 以上股东期间。	报告期内，未发生违反以上承诺的事项。
首次公开发行或再融资时所作承诺	德尔集团有限公司、汝继勇	关于可转债即期摊薄的承诺	本公司/本人承诺不越权干预德尔未来的经营管理活动，不会侵占德尔未来的利益。	2018 年 06 月 05 日	长期	报告期内，未发生违反以上承诺的事项。

首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员	关于可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>一、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。二、本人全力支持及配合公司对董事和高级管理人员职务消费行为的规范，本人的任何职务消费行为均将在为履行本人对公司的职责之必须的范围内发生，本人严格接受公司监督管理，避免浪费或超前消费。三、本人将严格遵守相关法律法规、中国证监会和证券交易所等监管机构规定和规则以及公司制度规章关于董事、高级管理人员行为规范的要求，不会动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动。四、本人将尽最大努力促使公司填补即期回报措施的实现。五、本人将尽责促使由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在司董事会和股东大会审议该薪酬制度议案时投赞成票（如有投票/表决权）。六、若公司未来实施员工股权激励，本人将全力支持公司将该员工激励的行权条件等安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该员工股权激励议案时投赞成票（如有投票/表决权）。七、若本人违反上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；本人自愿接受证券交易所、上市公司协会对本人采取的自律监管措施；若违反承诺给公司或者股东造成损失的，依法担补偿责任。</p>	2018年06月05日	长期	报告期内，未发生违反以上承诺的事项。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用



诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼的其他诉讼(公司为原告/仲裁申请人)	2,567.43	否	含已立案、已胜诉等情况	含已胜诉情况,对公司未造成重大影响。	尚未结清		
未达到重大诉讼的其他诉讼(公司为被告/仲裁被申请人)	711.87	否	含尚未判决、未结案等情况	含尚未判决、未结案等情况,对公司未造成重大影响。	相关诉讼尚未判决		
德尔地板“万象系列”商标纠纷	2,420	是	一审判决	二审上诉中	已提出上诉,目前准备进入湖南省高级人民法院审理。		未达到重大诉讼披露标准

注 1:“未达到重大诉讼的其他诉讼(公司为原告/仲裁申请人)”及“未达到重大诉讼的其他诉讼(公司为被告/仲裁被申请人)”涉案金额为本报告期统计口径。

注 2:公司在经与委托诉讼律师充分讨论“德尔地板’万象系列’商标纠纷”并参考过往同类型案件的生效判例后,预计案件赔偿金额约为 264.93 万元,按照谨慎性原则,公司已计提预计负债 264.93 万元,计入营业外支出 264.93 万元。

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对			0	报告期末实际对						0

外担保额度合计 (A3)				外担保余额合计 (A4)							
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保 类型	担保物 (如有)	反担保情 况(如 有)	担保期	是否 履行 完毕	是否 为 关联 方 担保	
广州韩居定制家居有限公司	2022年04月20日	5,000	2022年07月04日	4,000	质押	定期存单	其他小股东以股权提供反担保	2022年7月4日-2023年1月3日	是	否	
苏州百得胜全屋整装家居有限公司	2022年04月20日	3,000	2022年10月25日	1,900	质押	定期存单	其他小股东以股权提供反担保	2022年10月25日-2023年10月25日	否	否	
广州韩居定制家居有限公司	2022年04月20日	5,000	2023年01月11日	4,000	质押	定期存单	其他小股东以股权提供反担保	2023年1月11日-2023年7月10日	是	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		8,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						9,900	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		8,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						5,900	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保 类型	担保物 (如有)	反担保情 况(如 有)	担保期	是否 履行 完毕	是否 为 关联 方 担保	
无											
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						0	
公司担保总额(即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		8,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						9,900	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		8,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						5,900	
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例								3.31%			
其中:											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)								0			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)								5,900			
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)								0			

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	5,900
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明：无

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	91,110	46,460	0	0
银行理财产品	募集资金	29,500	29,500	0	0
合计		120,610	75,960	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
招商银行股份有限公司苏州分行	银行	大额存单	5,000	自有资金	2020年04月15日	2023年04月15日	货币市场工具	合同	3.66%		61.61	已收回		是	是	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）（公告编号：2023-15）
招商银行股份有限公司苏州分行	银行	大额存单	5,000	自有资金	2023年04月23日	2026年04月23日	货币市场工具	合同	3.30%			未收回		是	是	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）（公告编号：2023-15）
中国工商银行股份有限公司	银行	大额存单	10,000	自有资金	2021年01月05日	2024年01月05日	货币市场工具	合同	3.99%			未收回		是	是	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）（公告编号：2023-15）

吴江经济开发区支行																2023-15)	
中国民生银行股份有限公司吴江支行	银行	大额存单	5,000	自有资金	2022年10月28日	2023年10月28日	货币市场工具	合同	2.80%				未收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-15)
中国光大银行股份有限公司苏州分行营业部	银行	大额存单	10,000	自有资金	2023年03月31日	2026年03月31日	货币市场工具	合同	3.30%				未收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-15)
中国民生银行股份有限公司吴江支行	银行	大额存单	5,000	自有资金	2023年04月10日	2023年10月06日	货币市场工具	合同	2.80%				未收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-15)
平安银行苏州吴江支行	银行	大额存单	10,000	自有资金	2023年05月09日	2026年05月09日	货币市场工具	合同	3.15%				未收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-15)
华夏银行股份有限公司苏州石路支行	银行	大额存单	9,800	自有资金	2022年07月25日	2023年07月25日	货币市场工具	合同	2.10%				未收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-15)
华夏银行股份有限公司苏州石路支行	银行	大额存单	9,000	自有资金	2022年07月26日	2024年07月26日	货币市场工具	合同	2.70%				未收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-15)

平安银行股份有限公司苏州吴江支行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2023年01月05日	2023年06月30日	商品及金融衍生品类资产	合同	2.70%		64.73	已收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-15)
平安银行股份有限公司苏州吴江支行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2023年01月05日	2023年06月30日	商品及金融衍生品类资产	合同	2.70%		64.73	已收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-15)
平安银行苏州吴江支行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2023年01月05日	2023年06月30日	商品及金融衍生品类资产	合同	2.70%		64.73	已收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-15)
中国工商银行股份有限公司吴江经济开发区支行	银行	大额存单	5,000	自有资金	2021年01月28日	2024年01月28日	货币市场工具	合同	3.99%			未收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-15)
宁波银行股份有限公司苏州吴中支行	银行	理财产品	5,000	自有资金	2023年05月08日	2023年05月30日	其他	合同	2.44%		7.14	已收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-15)
宁波银行股份有限公司苏州吴中支行	银行	定期存款	8,000	自有资金	2022年12月30日	2023年01月09日	货币市场工具	合同	1.70%		4.32	已收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-15)

交通银行股份有限公司苏州长三角一体化示范区支行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2023年03月28日	2023年09月27日	商品及金融衍生品类资产	合同	2.70%			未收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-15)
苏州农村商业银行坛丘支行	银行	结构性存款	20,000	募集资金	2022年06月13日	2023年06月13日	商品及金融衍生品类资产	合同	3.15%		650	已收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-16)
苏州农村商业银行坛丘支行	银行	结构性存款	10,000	募集资金	2023年06月14日	2024年06月14日	商品及金融衍生品类资产	合同	1.95%			未收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-16)
苏州农村商业银行坛丘支行	银行	结构性存款	10,000	募集资金	2023年06月14日	2024年06月14日	商品及金融衍生品类资产	合同	1.95%			未收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-16)
江苏银行股份有限公司苏州盛泽支行	银行	结构性存款	9,000	募集资金	2023年01月16日	2023年04月16日	商品及金融衍生品类资产	合同	1.20%		27	已收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-16)
江苏银行股份有限公司苏州盛泽支行	银行	大额存单	9,900	募集资金	2023年04月27日	2023年05月22日	货币市场工具	合同	1.80%		11.87	已收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-16)



招商银行 股份有限公司 苏州分行	银行	承兑 保证金	6,000	自有 资金	2022年05 月10日	2023年05 月10日	其他	合同	2.10%		126	已收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-15)
合计			171,700	--	--	--	--	--	--	0	1,082.13	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2022 年 12 月 10 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：2022-64）。详情请参阅公司巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。截至报告期末，德尔集团共出借股票 0 股。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、报告期内，公司全资子公司苏州百得胜受让宁波帝沃力投资合伙企业（有限合伙）持有的百得胜整装 33% 的股权，受让完成后，苏州百得胜持有百得胜整装 71% 股权。该事项已于 2023 年 6 月 12 日完成工商注册变更登记。

2、报告期内，公司控股子公司百得胜整装将其持有东莞百得胜 100% 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。该事项已于 2023 年 6 月 29 日完成工商注册变更登记。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,721,404	0.57%				-2,719	-2,719	3,718,685	0.56%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,721,404	0.57%				-2,719	-2,719	3,718,685	0.56%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	3,721,404	0.57%				-2,719	-2,719	3,718,685	0.56%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	654,923,593	99.43%				12,358	12,358	654,935,951	99.44%
1、人民币普通股	654,923,593	99.43%				12,358	12,358	654,935,951	99.44%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	658,644,997	100.00%				9,639	9,639	658,654,636	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

- 1、2023 年 1 月 3 日，公司前董事会秘书、副总经理何霞女士 2023 年度高管锁定股解锁 2,719 股。  
2、2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，公司可转债转股，无限售股份增加 9,639 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
汝继勇	1,064,829			1,064,829	高管锁定股	依证监会、深交所规定执行
姚红鹏	663,075			663,075	高管锁定股	依证监会、深交所规定执行
张立新	1,107,000			1,107,000	高管锁定股	依证监会、深交所规定执行
史旭东	340,125			340,125	高管锁定股	依证监会、深交所规定执行
吴惠芳	535,500			535,500	高管锁定股	依证监会、深交所规定执行
何霞	10,875	2,719		8,156	高管锁定股	依证监会、深交所规定执行
合计	3,721,404	2,719	0	3,718,685	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,658	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	------------------------------	---

持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
德尔集团有限公司	境内非国有法人	54.18%	356,831,040		0	356,831,040	质押 冻结	150,000,000 54,919,622
王沫	境内自然人	9.35%	61,606,230		0	61,606,230	质押	12,000,000
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.33%	2,200,000	500,000	0	2,200,000		
朱巧林	境内自然人	0.26%	1,700,000		0	1,700,000		
张立新	境内自然人	0.22%	1,476,000		1,107,000	369,000		
李兴根	境内自然人	0.22%	1,450,000		0	1,450,000		
高嘉骏	境内自然人	0.22%	1,435,300	108,900	0	1,435,300		
汝继勇	境内自然人	0.22%	1,419,772		1,064,829	354,943	冻结	1,419,772
陈鹏	境内自然人	0.17%	1,146,000		0	1,146,000		
西咸新区旷特投资管理有限公司—旷特互智 1 号私募证券投资基金	其他	0.16%	1,075,900	1,075,900	0	1,075,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
德尔集团有限公司	356,831,040	人民币普通股	356,831,040					
王沫	61,606,230	人民币普通股	61,606,230					
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	2,200,000	人民币普通股	2,200,000					
朱巧林	1,700,000	人民币普通股	1,700,000					

李兴根	1,450,000	人民币普通股	1,450,000
高嘉骏	1,435,300	人民币普通股	1,435,300
陈鹏	1,146,000	人民币普通股	1,146,000
西咸新区旷特投资管理有限公司—旷特互智 1 号私募证券投资基金	1,075,900	人民币普通股	1,075,900
黄剑峰	831,900	人民币普通股	831,900
陈修成	812,800	人民币普通股	812,800
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司控股股东德尔集团参与转融通证券出借业务，截至报告期末，德尔集团共出借股票 0 股。 2、公司股东高嘉骏通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,160,500 股，通过普通证券账户持有公司股票 274,800 股，其合计持有公司股票 1,435,300 股。 3、公司股东陈鹏通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,146,000 股，未通过普通证券账户持有公司股票，其合计持有公司股票 1,146,000 股。 4、公司股东黄剑峰通过东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 554,700 股，通过普通证券账户持有公司股票 277,200 股，其合计持有公司股票 831,900 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

1、因公司实施 2018 年年度权益分派，未来转债转股价格由原来的 8.74 元/股调整为 8.68 元/股，调整后的转股价格已于 2019 年 5 月 27 日（除权除息日）起生效。具体情况详见 2019 年 5 月 21 日的信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《关于可转债转股价格调整的公告》（公告编号：2019-53）。

2、因公司预留限制性股票已完成登记，未来转债转股价格由原来的 8.68 元/股调整为 8.67 元/股，调整后的转股价格已于 2019 年 6 月 26 日（预留限制性股票上市日）起生效。具体情况详见 2019 年 6 月 25 日的信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《关于可转债转股价格调整的公告》（公告编号：2019-64）。

3、因公司实施 2019 年年度权益分派，未来转债转股价格由原来的 8.67 元/股调整为 8.61 元/股，调整后的转股价格已于 2020 年 6 月 1 日（除权除息日）起生效。具体情况详见 2020 年 5 月 26 日的信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《关于可转债转股价格调整的公告》（公告编号：2020-43）。

4、因公司回购注销部分限制性股票完成，未来转债的转股价格由原来的 8.61 元/股调整为 8.63 元/股，调整后的转股价格已于 2020 年 11 月 24 日起生效。具体情况详见 2020 年 11 月 24 日的信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《关于可转债转股价格调整的公告》（公告编号：2020-88）。

5、因公司实施 2020 年年度权益分派，未来转债转股价格由原来的 8.63 元/股调整为 8.60 元/股，调整后的转股价格已于 2021 年 5 月 24 日（除权除息日）起生效。具体情况详见 2021 年 5 月 18 日的信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《关于可转债转股价格调整的公告》（公告编号：2021-34）。

6、因公司回购注销部分限制性股票完成，未来转债的转股价格由原来的 8.60 元/股调整为 8.64 元/股，调整后的转股价格已于 2021 年 11 月 3 日起生效。具体情况详见 2021 年 11 月 3 日的信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《关于可转债转股价格调整的公告》（公告编号：2021-67）。



7、因公司实施 2021 年年度权益分派，未来转债转股价格由原来的 8.64 元/股调整为 8.61 元/股，调整后的转股价格已于 2022 年 6 月 17 日（除权除息日）起生效。具体情况详见 2022 年 6 月 11 日的信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《关于可转债转股价格调整的公告》（公告编号：2022-39）。

8、因公司实施 2022 年年度权益分派，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。具体情况详见 2023 年 6 月 13 日的信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《关于可转债转股价格调整的公告》（公告编号：2023-41）。

## 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
未来转债	2019-10-11	6,300,000	630,000,000.00	849,500.00	98,636	0.01%	629,150,500.00	99.87%

## 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	德尔集团有限公司	境内非国有法人	544,597	54,459,700.00	8.66%
2	丁碧霞	境内自然人	375,411	37,541,100.00	5.97%
3	兴业证券股份有限公司	国有法人	290,327	29,032,700.00	4.61%
4	嘉实新机遇固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	250,000	25,000,000.00	3.97%
5	西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	境外法人	241,758	24,175,800.00	3.84%
6	嘉实元融固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	230,005	23,000,500.00	3.66%
7	张鹏	境内自然人	229,003	22,900,300.00	3.64%
8	中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	其他	171,500	17,150,000.00	2.73%
9	李怡名	境内自然人	159,572	15,957,200.00	2.54%
10	UBS AG	境外法人	159,238	15,923,800.00	2.53%

## 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

## 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1、截止报告期末公司近两期的主要会计数据和财务指标及变动原因请参见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

2、报告期内，联合资信评估股份有限公司于 2023 年 6 月 15 日出具了《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 2023 年跟踪评级报告》，跟踪评级结果：公司主体长期信用等级为 AA-，评级展望为“稳定”；公司发行的“未来转债”的债券信用等级为 AA-，信用等级未发生变化。上述跟踪信用评级报告详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

### 3、未来年度还债的现金安排

(1) 本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日，即 2019 年 4 月 3 日。

(2) 每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

(3) 付息债权登记日：每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的 5 个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转换公司债券，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

(4) 可转换公司债券持有人所获得利息收入的应付税项由持有人承担。

(5) 本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将以本次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。

### 4、主要指标变动超 30% 的原因

(1) 利息保障倍数同比增加 43.82%，主要系报告期利润总额增加所致；

(2) 现金利息保障倍数同比增加 374.27%，主要系报告期经营活动现金净流量增加所致。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.74	1.77	-1.69%
资产负债率	61.58%	58.98%	2.60%
速动比率	0.90	0.97	-7.22%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-1,351.79	-1,771.44	23.69%
EBITDA 全部债务比	3.09%	3.80%	-0.71%
利息保障倍数	1.28	0.89	43.82%
现金利息保障倍数	48.19	-17.57	374.27%
EBITDA 利息保障倍数	2.87	2.63	9.13%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%



## 第十节 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														





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													
	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		
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. 其他权益工具持有者投入资本	4,652.00		-5,907.78						38,149.21		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														
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														
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														



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、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，

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

## 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%
<b>合计金额</b>	<b>11,052,033.34</b>	<b>32.05%</b>

## 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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
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 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
苏州德尔智能互联家居产业投资基金管理有限公司	江苏吴江	江苏吴江	经营投资	100.00%		设立
苏州德尔好易配智能互联家居有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产销售		71.85%	设立
德尔赫斯石墨烯科技(苏州)有限公司	江苏吴江	江苏吴江	经营投资	100.00%		设立
德尔石墨烯研究院有限公司	江苏吴江	江苏吴江	技术研究		100.00%	设立
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

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互联家居有限公司	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