

# 德尔未来科技控股集团股份有限公司

## 2024 年半年度财务报告

**Der 德尔**

2024 年 8 月

## 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	479,137,413.18	1,289,462,420.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	965,729,971.93	203,083,835.62
衍生金融资产		
应收票据	4,393,716.53	5,095,766.20
应收账款	158,953,246.21	185,395,247.01
应收款项融资	2,231,992.85	1,856,787.21
预付款项	15,714,599.71	12,026,393.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,547,672.84	16,579,724.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	859,179,878.11	969,870,956.90
其中：数据资源		
合同资产	10,955,018.75	7,361,145.78
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	129,328,515.63	436,020,163.95
其他流动资产	443,565,952.02	524,560,333.82
流动资产合计	3,085,737,977.76	3,651,312,774.75

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	465,243,244.04	350,332,690.80
其他债权投资		
长期应收款	18,319,343.21	19,062,281.64
长期股权投资	2,679,915.74	2,679,915.74
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	19,513,742.98	13,857,876.10
固定资产	318,273,006.40	342,039,235.10
在建工程	4,889,195.57	3,755,420.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	67,017,665.92	44,076,926.92
无形资产	116,876,962.97	121,367,347.62
其中：数据资源		
开发支出	7,738,585.91	4,430,625.61
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,374,801.53	8,504,094.22
递延所得税资产	53,388,133.45	46,444,302.34
其他非流动资产	21,079,683.05	29,136,773.71
非流动资产合计	1,100,494,280.77	985,787,490.13
资产总计	4,186,232,258.53	4,637,100,264.88
流动负债：		
短期借款	402,092,812.98	677,387,703.83
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	48,603,002.60	59,365,000.00
应付账款	279,094,859.48	296,521,478.47
预收款项		
合同负债	777,281,855.51	869,640,292.20
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	15,304,423.06	32,766,890.15
应交税费	14,612,520.41	31,084,870.85
其他应付款	54,762,598.44	57,251,799.22
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	53,660,183.58	31,015,516.89
其他流动负债	11,565,224.33	12,570,779.38
流动负债合计	1,656,977,480.39	2,067,604,330.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	683,221,787.02	692,740,121.90
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	67,364,979.36	53,628,869.93
长期应付款	880,000.00	380,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,546,580.08	2,218,722.48
递延收益		
递延所得税负债	6,419,168.47	10,747,966.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	763,432,514.93	759,715,681.08
负债合计	2,420,409,995.32	2,827,320,012.07
所有者权益：		
股本	658,655,229.00	658,655,034.00
其他权益工具	96,970,003.73	96,970,157.86
其中：优先股		
永续债		
资本公积	187,677,973.10	187,676,899.05
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	738,678,698.94	782,399,714.70
归属于母公司所有者权益合计	1,765,331,552.88	1,809,051,453.72
少数股东权益	490,710.33	728,799.09
所有者权益合计	1,765,822,263.21	1,809,780,252.81
负债和所有者权益总计	4,186,232,258.53	4,637,100,264.88

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	200,549,722.96	309,725,776.23

交易性金融资产	207,316,256.99	
衍生金融资产		
应收票据	89,158.00	1,673,903.28
应收账款	121,214,972.92	184,058,091.75
应收款项融资		697,269.44
预付款项	4,355,180.48	2,283,921.00
其他应收款	4,120,892.26	4,481,151.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货	506,276,740.71	642,263,649.99
其中：数据资源		
合同资产	10,955,018.75	7,335,936.10
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	21,859,166.66	242,521,645.83
其他流动资产	132,476,972.85	69,827,651.43
流动资产合计	1,209,214,082.58	1,464,868,996.76
非流动资产：		
债权投资	404,897,933.29	329,685,079.69
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,623,268,758.79	1,621,268,758.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	19,513,742.98	13,857,876.10
固定资产	87,813,384.04	93,356,186.71
在建工程	716,593.80	787,101.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,991,635.30	10,044,560.06
无形资产	14,239,923.30	14,799,782.38
其中：数据资源		
开发支出	1,316,251.41	1,160,779.71
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	900,904.06	2,484,950.48
递延所得税资产	22,063,562.79	20,490,014.25
其他非流动资产	17,510,568.26	23,220,449.13
非流动资产合计	2,201,233,258.02	2,131,155,539.05
资产总计	3,410,447,340.60	3,596,024,535.81
流动负债：		
短期借款	3,031,882.42	105,133,460.19
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	30,711,442.00	35,002,000.00
应付账款	260,275,737.55	249,479,560.39
预收款项		
合同负债	539,523,543.24	616,956,009.12
应付职工薪酬	3,151,173.45	7,838,126.57
应交税费	2,735,234.49	9,093,104.82
其他应付款	156,183,617.63	158,651,432.59
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	32,470,668.55	18,482,372.52
其他流动负债	10,262,806.00	2,967,153.63
流动负债合计	1,038,346,105.33	1,203,603,219.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	683,221,787.02	692,740,121.90
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,813,991.41	8,347,978.58
长期应付款	680,000.00	180,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,296,017.50	6,291,271.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	696,011,795.93	707,559,372.27
负债合计	1,734,357,901.26	1,911,162,592.10
所有者权益：		
股本	658,655,229.00	658,655,034.00
其他权益工具	96,970,003.73	96,970,157.86
其中：优先股		
永续债		
资本公积	489,106,501.95	489,105,427.90
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	349,778,750.63	358,552,369.92
所有者权益合计	1,676,089,439.34	1,684,861,943.71
负债和所有者权益总计	3,410,447,340.60	3,596,024,535.81

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	680,735,453.71	739,116,776.27
其中：营业收入	680,735,453.71	739,116,776.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	723,096,954.45	766,979,572.30
其中：营业成本	538,213,693.96	568,518,425.33
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	12,194,810.68	15,979,031.61
销售费用	79,902,284.31	97,952,646.15
管理费用	47,209,172.00	42,978,585.66
研发费用	15,577,208.13	15,946,379.65
财务费用	29,999,785.37	25,604,503.90
其中：利息费用	31,758,826.97	30,800,475.44
利息收入	3,185,766.87	5,814,134.31
加：其他收益	5,716,138.50	9,921,681.48
投资收益（损失以“—”号填列）	20,186,678.57	23,115,771.97
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	-1,105,746.60	-886,479.68
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）	4,129,971.93	3,585,836.51
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,410,663.52	4,712,052.09
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,790,562.54	-2,311,892.51
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-105,024.90	-56,128.68
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-22,053,837.62	11,104,524.83
加：营业外收入	1,931,794.94	516,993.63
减：营业外支出	4,735,554.98	3,087,597.11

四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-24,857,597.66	8,533,921.35
减：所得税费用	-658,143.86	9,687,007.24
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-24,199,453.80	-1,153,085.89
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-24,199,453.80	-1,153,085.89
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（净亏损以“—”号填列）	-23,961,365.04	2,974,942.01
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-238,088.76	-4,128,027.90
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	-24,199,453.80	-1,153,085.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,961,365.04	2,974,942.01
归属于少数股东的综合收益总额	-238,088.76	-4,128,027.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0364	0.0045
（二）稀释每股收益	-0.0364	0.0045

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	383,195,572.66	347,501,024.38
减：营业成本	315,265,183.37	291,038,263.71



税金及附加	7,064,679.79	10,938,661.87
销售费用	3,130,242.69	7,641,397.49
管理费用	16,534,169.43	16,391,930.55
研发费用	8,561,300.75	10,080,464.95
财务费用	25,655,535.11	24,144,020.13
其中：利息费用	27,084,395.54	27,653,885.12
租赁负债的利息费用		288,173.16
利息收入	1,394,987.43	3,597,858.28
加：其他收益	685,404.07	59,914.52
投资收益（损失以“—”号填列）	9,050,402.41	8,563,365.69
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）	-491,645.34	-746,045.34
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,316,256.99	936,377.60
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,702,213.70	4,633,637.98
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,506,895.44	598,826.97
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-105,024.90	22,097.09
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,736,181.83	2,080,505.53
加：营业外收入	1,380,061.03	390,087.51
减：营业外支出	320,365.86	2,700,468.51
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	9,795,877.00	-229,875.47
减：所得税费用	-1,190,154.43	1,426,465.48
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	10,986,031.43	-1,656,340.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	10,986,031.43	-1,656,340.95
（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	10,986,031.43	-1,656,340.95
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	2024 年半年度	2023 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	652,222,931.93	902,819,892.87
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	316,805.61	3,077,753.42
收到其他与经营活动有关的现金	35,579,748.07	36,029,629.63
经营活动现金流入小计	688,119,485.61	941,927,275.92
购买商品、接受劳务支付的现金	417,947,307.23	496,075,874.82
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	127,379,968.44	137,783,481.79
支付的各项税费	66,339,877.51	95,175,835.69
支付其他与经营活动有关的现金	61,786,390.17	85,179,399.27
经营活动现金流出小计	673,453,543.35	814,214,591.57
经营活动产生的现金流量净额	14,665,942.26	127,712,684.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,866,973,322.40	2,091,800,000.00
取得投资收益收到的现金	47,918,007.97	28,033,211.43

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	252,992.99	299,230.00
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	1,200,000.00	
投资活动现金流入小计	3,916,344,323.36	2,119,956,472.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,627,637.21	8,561,535.85
投资支付的现金	4,605,573,322.40	2,864,916,438.36
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	4,614,200,959.61	2,873,477,974.21
投资活动产生的现金流量净额	-697,856,636.25	-753,521,501.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	440,000,000.00	290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,905,650.75	8,237,197.92
筹资活动现金流入小计	446,905,650.75	298,237,197.92
偿还债务支付的现金	478,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,592,611.55	38,554,159.25
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	11,915,763.20	12,694,167.24
筹资活动现金流出小计	536,508,374.75	104,248,326.49
筹资活动产生的现金流量净额	-89,602,724.00	193,988,871.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,428.54	-1,515.75
五、现金及现金等价物净增加额	-772,791,989.45	-431,821,461.70
加：期初现金及现金等价物余额	1,197,627,233.89	1,179,738,102.25
六、期末现金及现金等价物余额	424,835,244.44	747,916,640.55

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	374,131,809.33	455,209,132.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,573,028.48	19,700,836.90
经营活动现金流入小计	396,704,837.81	474,909,969.87
购买商品、接受劳务支付的现金	141,263,270.10	67,886,978.91
支付给职工以及为职工支付的现金	21,371,346.26	21,508,644.43
支付的各项税费	25,645,118.96	44,218,674.14
支付其他与经营活动有关的现金	20,305,539.45	36,643,715.18
经营活动现金流出小计	208,585,274.77	170,258,012.66

经营活动产生的现金流量净额	188,119,563.04	304,651,957.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,221,001,000.00	507,000,000.00
取得投资收益收到的现金	24,417,541.37	6,262,448.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	240,300.00	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	1,245,658,841.37	513,362,448.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,623,096.20	905,109.00
投资支付的现金	1,361,001,000.00	888,516,438.36
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	1,362,624,096.20	889,421,547.36
投资活动产生的现金流量净额	-116,965,254.83	-376,059,099.06
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	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	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	208,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,250,768.76	37,488,345.36
支付其他与筹资活动有关的现金	1,101.01	141,982.76
筹资活动现金流出小计	250,251,869.77	37,630,328.12
筹资活动产生的现金流量净额	-150,251,869.77	62,369,671.88
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	-79,097,561.56	-9,037,469.97
加：期初现金及现金等价物余额	249,371,847.61	266,097,796.62
六、期末现金及现金等价物余额	170,274,286.05	257,060,326.65

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	658,655,034.00			96,970,157.86	187,676,899.05				83,349,648.11		782,399,714.70		1,809,051,453.72	728,799.09	1,809,780,252.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	658,655,034.00			96,970,157.86	187,676,899.05				83,349,648.11		782,399,714.70		1,809,051,453.72	728,799.09	1,809,780,252.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	195.00			-154.13	1,074.05						-43,721,015.76		-43,719,900.84	-238,088.76	-43,957,989.60















4. 其他											
（三）利润分配										-19,759,650.72	-19,759,650.72
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,759,650.72	-19,759,650.72
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	658,655,229.00		96,970,003.73	489,106,501.95				81,578,954.03	349,778,750.63		1,676,089,439.34



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

### 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 658,655,229.00 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。

本公司属于制造业中的木材加工及木、竹、藤、棕、草制品业，主要从事地面材料业务、定制家居业务、新材料业务。主要产品为地板、定制家居、石墨烯相关产品等。

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2024 年 8 月 29 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

#### 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

本公司以人民币为记账本位币，本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提减值准备的应收款项、合同资产/其他非流动资产	1、回收风险较高的应收款项，如融创房地产集团有限公司、四川蓝光发展股份有限公司、阳光城集团股份有限公司、华夏幸福基业股份有限公司、佳兆业集团控股有限公司等相关项目； 2、确实无法收回或收回可能性不大的应收款项，如债务人破产、资不抵债等。
重要的非全资子公司	对单一公司的投资成本超过 500 万元的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过 200 万元的

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本



进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分类及共同经营会计处理方法详见本章节之“21、长期股权投资”。

## 9、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## 11、金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产等。

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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征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、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将房地产行业已出现重大失信风险或债务风险的特定客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，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。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变

化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ① 应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

应收账款与合同资产组合划分如下：

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

#### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备。

应收票据组合划分如下：

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) 其他应收款、债权投资的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如其他应收款、债权投资等），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产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：①集团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。）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：①集团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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 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。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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。

#### **（7）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。

## **12、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“11、金融工具”。

## **13、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“11、金融工具”。

## **14、应收款项融资**

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本章节之“11、金融工具”。

## **15、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“11、金融工具”。

## 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和会计处理方法，详见上本章节之“11、金融工具”相关内容。

## 17、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品、发出商品等按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，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，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，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。

## 18、债权投资

债权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“11、金融工具”。

## 19、其他债权投资

其他债权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“11、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“11、金融工具”。

## 21、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75

## 23、固定资产

### (1) 确认条件

本集团固定资产是为生产商品、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及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等。

### (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%

## 24、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
生产线及其他机器设备	完成安装调试且试生产合格

## 25、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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、投资性房地产和存货等的借款费用，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 26、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的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，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 27、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、厂房基地建设维护工程、软件服务器托管费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。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。

## 31、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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 32、收入

按照业务类型披露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。

本集团以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。本集团以已收或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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

### 33、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为合同履约成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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源；该成本预期能够收回。

#### (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

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

### 34、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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。

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。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。

### 35、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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营



企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 36、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1、) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2、) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 1、) 融资租赁

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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2、) 经营租赁

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。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

## 37、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) 2024 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%
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%
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

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互联家居有限公司	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%
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 2023 年度通过高新技术企业认定，于 2023 年 11 月 6 日收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202332004324），有效期为三年。通过高新技术企业认定后，本公司继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2023 年至 2025 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。根据财政部、国家税务总局（2022）13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日起至 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，本集团满足条件的小微企业享受前述所得税优惠政策。

### (2) 其他

根据财政部、国家税务总局（2023）12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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减半征收资源税（不含水资源税）、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。本集团满足条件的小微企业享受前述优惠政策。

## 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	0.00	0.00
银行存款	428,318,513.51	1,200,910,502.96
其他货币资金	50,818,899.67	88,551,917.75
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	479,137,413.18	1,289,462,420.71
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明：

注 1：报告期末其他货币资金 50,818,899.67 元，其中：银行承兑汇票保证金 35,672,504.60 元、信用证保证金 62,978.97 元、保函保证金 15,080,000.83 元。

注 2：使用受到限制的货币资金详见附注七、26。

## 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	965,729,971.93	203,083,835.62
其中：银行理财产品	965,729,971.93	203,083,835.62
合计	965,729,971.93	203,083,835.62

## 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	2,058,619.00	1,919,542.92
商业承兑票据	2,443,593.06	3,323,800.00
信用损失准备	-108,495.53	-147,576.72
合计	4,393,716.53	5,095,766.20

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	0.00	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	4,502,212.06	100.00%	108,495.53	2.41%	4,393,716.53	5,243,342.92	100.00%	147,576.72	2.81%	5,095,766.20
其中：										
银行承兑汇票	2,058,619.00	45.72%	0.00	0.00%	2,058,619.00	1,919,542.92	36.61%	0.00	0.00%	1,919,542.92
商业承兑汇票	2,443,593.06	54.28%	108,495.53	4.44%	2,335,097.53	3,323,800.00	63.39%	147,576.72	4.44%	3,176,223.28
合计	4,502,212.06	100.00%	108,495.53		4,393,716.53	5,243,342.92	100.00%	147,576.72		5,095,766.20

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	2,443,593.06	108,495.53	4.44%
合计	2,443,593.06	108,495.53	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (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	
商业承兑汇票	147,576.72	-39,081.19	0.00	0.00	0.00	108,495.53
合计	147,576.72	-39,081.19	0.00	0.00	0.00	108,495.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	109,497,701.64	154,497,817.81
1 至 2 年	61,822,499.41	74,384,131.53
2 至 3 年	49,761,157.53	35,218,312.97
3 年以上	36,309,397.66	8,184,554.76
3 至 4 年	30,618,730.75	4,858,749.36
4 至 5 年	3,038,412.42	2,044,019.72
5 年以上	2,652,254.49	1,281,785.68
合计	257,390,756.24	272,284,817.07

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	82,009,836.92	31.86%	61,189,144.36	74.61%	20,820,692.56	87,765,144.25	32.23%	59,753,084.31	68.08%	28,012,059.94
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	175,380,919.32	68.14%	37,248,365.67	21.24%	138,132,553.65	184,519,672.82	67.77%	27,136,485.75	14.71%	157,383,187.07
其中：										
账龄组合	175,380,919.32	68.14%	37,248,365.67	21.24%	138,132,553.65	184,519,672.82	67.77%	27,136,485.75	14.71%	157,383,187.07
合计	257,390,756.24	100.00%	98,437,510.03		158,953,246.21	272,284,817.07	100.00%	86,889,570.06		185,395,247.01

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	5,918,904.07	4,853,302.89	4,611,913.13	4,497,918.43	97.53%	履约风险较高
四川蓝光发展股份有限公司相关项目	12,862,227.82	12,862,227.82	14,522,559.06	14,522,541.04	100.00%	履约风险较高
融创房地产集团有限公司相关项目	22,776,115.42	12,402,723.67	20,489,480.94	12,573,501.65	61.37%	履约风险较高
阳光城集团股份有限公司相关项目	12,438,577.68	6,269,175.97	12,890,480.71	6,823,322.92	52.93%	履约风险较高



佳兆业集团控股有限公司相关项目	2,616,873.01	1,308,436.51	2,616,873.01	1,309,702.85	50.05%	履约风险较高
重庆庆科商贸有限公司相关项目	2,327,931.46	1,452,486.62	1,047,621.61	832,851.73	79.50%	履约风险较高
Icon Co (AUST) Pty Ltd.	161,876.29	161,876.29	161,876.29	161,876.29	100.00%	履约风险较高
Hacer Group pty Ltd.	151,303.40	151,303.40	151,303.40	151,303.40	100.00%	履约风险较高
苏州晟臻宏置业有限公司	119,605.00	119,605.00	119,605.00	119,605.00	100.00%	履约风险较高
广西新大洋工贸有限责任公司	0.00	0.00	48,861.90	48,861.90	100.00%	履约风险较高
帝沃力国际(澳洲)有限公司	6,411,410.61	6,411,410.61	6,411,410.61	6,411,410.61	100.00%	履约风险较高
Tivoli Joinery Pty Ltd.	1,523,918.25	1,523,918.25	1,523,918.25	1,523,918.25	100.00%	履约风险较高
广西唐沁同光投资有限公司	1,070,293.35	856,234.68	1,070,293.35	856,234.68	80.00%	履约风险较高
成都市雅仕达建筑装饰工程有限责任公司	968,344.15	774,675.32	968,344.15	774,675.32	80.00%	履约风险较高
太原中铁诺德置业有限公司	667,735.43	333,867.72	667,735.43	333,867.72	50.00%	履约风险较高
中建鑫业(天津)科技有限公司	0.00	0.00	5,320.00	5,320.00	100.00%	履约风险较高
苏州市新先锋木业股份有限公司	0.00	0.00	97,927.00	97,927.00	100.00%	履约风险较高
绿地控股集团股份有限公司相关项目	3,232,514.37	692,839.66	0.00	0.00	0.00%	履约风险较高
太仓彤光房地产开发有限公司	1,486,115.02	414,180.26	0.00	0.00	0.00%	履约风险较高
上海南方全维科技发展有限公司	1,344,686.56	268,937.31	0.00	0.00	0.00%	履约风险较高
广州普聚商贸有限公司	1,165,159.93	324,730.07	0.00	0.00	0.00%	履约风险较高
其他	10,521,552.43	8,571,152.26	14,604,313.08	10,144,305.57	58.04%	履约风险较高
合计	87,765,144.25	59,753,084.31	82,009,836.92	61,189,144.36		

按组合计提坏账准备类别名称:

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)	106,739,079.21	4,739,215.12	4.44%
1-2 年	38,261,873.16	10,663,584.05	27.87%
2-3 年	22,196,100.03	13,661,699.56	61.55%
3 年以上	8,183,866.92	8,183,866.94	100.00%
合计	175,380,919.32	37,248,365.67	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

**(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	59,753,084.31	4,191,942.55	2,755,882.50	0.00	0.00	61,189,144.36
按组合计提的坏账准备	27,136,485.75	10,111,879.92	0.00	0.00	0.00	37,248,365.67
合计	86,889,570.06	14,303,822.47	2,755,882.50	0.00	0.00	98,437,510.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他	2,755,882.50	款项收回	工抵房、银行收款	履约风险较高
合计	2,755,882.50			

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	10,544,543.81	223,451.09	10,767,994.90	3.99%	10,767,994.90
单位二	10,226,448.27		10,226,448.27	3.79%	5,809,704.52
单位三	5,969,338.38	731,236.02	6,700,574.40	2.48%	2,224,816.88
单位四	3,736,749.23		3,736,749.23	1.38%	1,041,432.01
单位五	2,702,169.20		2,702,169.20	1.00%	119,976.31
合计	33,179,248.89	954,687.11	34,133,936.00	12.64%	19,963,924.62

## 5、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
工程质保金	25,593,156.75	2,516,115.31	23,077,041.44	25,128,709.42	3,624,878.49	21,503,830.93
计入其他非流动资产的合同资产	-12,909,733.64	-787,710.95	-12,122,022.69	-15,303,338.45	-1,160,653.30	-14,142,685.15
合计	12,683,423.11	1,728,404.36	10,955,018.75	9,825,370.97	2,464,225.19	7,361,145.78

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	2,614,297.14	20.61%	1,281,335.17	49.01%	1,332,961.97	3,435,931.12	34.97%	2,180,534.06	63.46%	1,255,397.06
其中：										
按组合计提坏账准备	10,069,125.97	79.39%	447,069.19	4.44%	9,622,056.78	6,389,439.85	65.03%	283,691.13	4.44%	6,105,748.72
其中：										
合计	12,683,423.11	100.00%	1,728,404.36		10,955,018.75	9,825,370.97	100.00%	2,464,225.19		7,361,145.78

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	161,841.00	80,920.50	0.00	0.00	0.00%	履约风险增加
四川蓝光发展股份有限公司相关项目	840,589.43	840,589.43	223,451.09	223,451.09	100.00%	履约风险增加
融创房地产集团有限公司相关项目	228,975.92	114,487.96	228,975.92	140,934.67	61.55%	履约风险增加
阳光城集团股份有限公司相关项目	1,050,995.27	525,497.64	1,420,859.50	710,429.75	50.00%	履约风险增加
其他	1,153,529.50	619,038.53	741,010.63	206,519.66	27.87%	履约风险增加
合计	3,435,931.12	2,180,534.06	2,614,297.14	1,281,335.17		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
正常风险组合	10,069,125.97	447,069.19	4.44%
合计	10,069,125.97	447,069.19	

注: 本集团将除履约风险较高的单项计提坏账准备之外的工程客户定义为正常风险组合。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位: 元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按单项计提坏账准备	468,993.61	1,368,192.50	0.00	
按组合计提坏账准备	163,378.06	0.00	0.00	
合计	632,371.67	1,368,192.50	0.00	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
华夏幸福基业股份有限公司相关项目	80,920.50	质保金到期转应收账款	质保金到期转应收账款	
四川蓝光发展股份有限公司相关项目	617,138.34	质保金到期转应收账款	质保金到期转应收账款	

其他	412,518.87	质保金到期转应收账款	质保金到期转应收账款	
融创房地产集团有限公司相关项目	114,487.96	质保金到期转应收账款	质保金到期转应收账款	
阳光城集团股份有限公司相关项目	143,126.83	质保金到期转应收账款	质保金到期转应收账款	
合计	1,368,192.50			

## 6、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,231,992.85	1,856,787.21
合计	2,231,992.85	1,856,787.21

### (2) 其他说明

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

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票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。

于 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 6 月 30 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失（预计应收票据可以全额收回），故未计提信用损失准备。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,547,672.84	16,579,724.33
合计	16,547,672.84	16,579,724.33

### (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	9,897,562.45	8,987,733.87
押金	4,612,252.28	6,199,212.28

备用金	1,904,885.35	1,199,722.72
垫付款	258,958.66	339,893.22
其他	4,748,339.48	4,727,487.62
信用损失准备	-4,874,325.38	-4,874,325.38
合计	16,547,672.84	16,579,724.33

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,656,911.54	1,828,112.58
1 至 2 年	1,421,774.22	1,739,695.84
2 至 3 年	3,527,413.49	3,984,041.06
3 年以上	13,815,898.97	13,902,200.23
3 至 4 年	5,137,106.92	5,818,698.01
4 至 5 年	1,832,615.17	915,711.42
5 年以上	6,846,176.88	7,167,790.80
合计	21,421,998.22	21,454,049.71

## 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	转销或核销	其他	
按单项计提信用损失准备	4,874,325.38	0.00	0.00	0.00	0.00	4,874,325.38
合计	4,874,325.38	0.00	0.00	0.00	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
单位一	保证金	3,968,000.00	5 年以上	18.52%	0.00
单位二	设备款	2,234,526.00	3-4 年	10.43%	2,234,526.00
单位三	保证金类型-押金	2,000,000.00	2-3 年	9.34%	0.00
单位四	押金	1,155,000.00	5 年以上	5.39%	0.00
单位五	其他	798,964.90	4-5 年	3.73%	798,964.90
合计		10,156,490.90		47.41%	3,033,490.90

## 8、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	13,455,938.09	85.63%	11,422,232.73	94.98%
1 至 2 年	2,058,918.16	13.10%	450,774.12	3.75%
2 至 3 年	190,510.02	1.21%	150,652.93	1.25%
3 年以上	9,233.44	0.06%	2,733.44	0.02%
合计	15,714,599.71		12,026,393.22	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 5,154,674.13 元，占预付款项年末余额合计数的比例 32.80%。

## 9、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	94,420,206.90	6,485,954.02	87,934,252.88	131,839,857.84	6,485,954.02	125,353,903.82
在产品	3,430,429.36	0.00	3,430,429.36	5,083,007.03	0.00	5,083,007.03
库存商品	91,786,734.77	11,141,955.57	80,644,779.20	88,942,507.07	12,085,941.41	76,856,565.66
周转材料	5,665,629.79	68,215.34	5,597,414.45	443,826.95	68,215.34	375,611.61
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	118,610,906.35	0.00	118,610,906.35	122,727,404.35	0.00	122,727,404.35
发出商品	517,603,305.79	88,026.49	517,515,279.30	588,950,700.46	784,440.23	588,166,260.23
自制半成品	47,961,041.40	3,015,410.06	44,945,631.34	54,323,614.26	3,015,410.06	51,308,204.20
委托加工物资	501,185.23	0.00	501,185.23	0.00	0.00	0.00
合计	879,979,439.59	20,799,561.48	859,179,878.11	992,310,917.96	22,439,961.06	969,870,956.90

## (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	6,485,954.02	0.00	0.00	0.00	0.00	6,485,954.02
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	12,085,941.41	717,504.22	0.00	1,661,490.06	0.00	11,141,955.57
周转材料	68,215.34	0.00	0.00	0.00	0.00	68,215.34
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	784,440.23	0.00	0.00	696,413.74	0.00	88,026.49
自制半成品	3,015,410.06	0.00	0.00	0.00	0.00	3,015,410.06
委托加工物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,439,961.06	717,504.22	0.00	2,357,903.80	0.00	20,799,561.48

## 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	127,493,588.30	434,322,500.00
一年内到期的其他债权投资	1,834,927.33	1,697,663.95
合计	129,328,515.63	436,020,163.95

## (1) 一年内到期的债权投资

☑适用 ☐不适用

## 1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
定期存单	127,493,588.30	0.00	127,493,588.30	434,322,500.00	0.00	434,322,500.00
合计	127,493,588.30	0.00	127,493,588.30	434,322,500.00	0.00	434,322,500.00

## 2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
定期存款 1	90,000,000.00	2.70%	2024 年 07 月 26 日	2.70%	2.70%	0.00	0.00



定期存款 2	20,000,000.00	3.45%	2024 年 10 月 22 日	3.45%	3.45%	0.00	0.00
定期存款 3	10,000,000.00	3.45%	2025 年 04 月 29 日	3.45%	3.45%	0.00	0.00
合计	120,000,000.00					0.00	0.00

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存单	432,216,810.08	516,546,509.70
留抵和待抵扣的进项税	11,326,412.69	7,783,095.67
预缴企业所得税	22,729.25	230,728.45
合计	443,565,952.02	524,560,333.82

## 12、债权投资

### (1) 债权投资的情况

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
定期存单	465,243,244.04	0.00	465,243,244.04	350,332,690.80	0.00	350,332,690.80
合计	465,243,244.04	0.00	465,243,244.04	350,332,690.80	0.00	350,332,690.80

## (2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单 1	30,000,000.00	3.30%	3.30%	2026 年 03 月 02 日	0.00	30,000,000.00	3.30%	3.30%	2026 年 03 月 02 日	0.00
大额存单 2	50,000,000.00	3.30%	3.30%	2026 年 04 月 23 日	0.00	50,000,000.00	3.30%	3.30%	2026 年 04 月 23 日	0.00
大额存单 3	41,520,000.00	2.60%	2.60%	2025 年 08 月 09 日	0.00	41,520,000.00	2.60%	2.60%	2025 年 08 月 09 日	0.00
大额存单 4	100,000,000.00	3.30%	3.30%	2026 年 03 月 31 日	0.00	100,000,000.00	3.30%	3.30%	2026 年 03 月 31 日	0.00
大额存单 5	100,000,000.00	3.15%	3.15%	2025 年 12 月 26 日	0.00	100,000,000.00	3.15%	3.15%	2025 年 12 月 26 日	0.00
大额存单 6	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2026 年 10 月 09 日	0.00	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2026 年 10 月 09 日	0.00
大额存单 7	70,000,000.00	2.30%	2.30%	2027 年 05 月 20 日	0.00					
大额存单 8	50,000,000.00	2.30%	2.30%	2027 年 05 月 20 日	0.00					
合计	451,520,000.00				0.00	331,520,000.00				0.00

## 13、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
厦门英烯新材料科技有限公司	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	非交易目的持有
合计	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	

## 14、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	18,319,343.21	0.00	18,319,343.21	19,062,281.64	0.00	19,062,281.64	4.9%
其中：未实现 融资收益	4,380,656.79	0.00	4,380,656.79	4,837,718.36	0.00	4,837,718.36	4.9%
合计	18,319,343.21	0.00	18,319,343.21	19,062,281.64	0.00	19,062,281.64	

## 15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	2,314,613.83	5,502,828.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,314,613.83	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	0.00	365,301.91	0.00
小计	2,679,915.74	5,502,828.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,679,915.74	5,502,828.11
合计	2,679,915.74	5,502,828.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,679,915.74	5,502,828.11

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 16、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
廊坊优实壹会展服务股份有限公司	2,109,641.15	2,109,641.15
公允价值变动	-2,109,641.15	-2,109,641.15

## 17、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,228,480.83			19,228,480.83
2. 本期增加金额	9,201,740.58			9,201,740.58
(1) 外购	0.00			0.00
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	0.00			0.00
(3) 企业合并增加	0.00			0.00
(4) 其他转入	9,201,740.58			9,201,740.58
3. 本期减少金额	2,280,660.48			2,280,660.48
(1) 处置	2,280,660.48			2,280,660.48
(2) 其他转出	0.00			0.00
4. 期末余额	26,149,560.93			26,149,560.93
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	313,230.25			313,230.25
2. 本期增加金额	441,281.85			441,281.85
(1) 计提或摊销	441,281.85			441,281.85
3. 本期减少金额	2,632.26			2,632.26
(1) 处置	2,632.26			2,632.26
(2) 其他转出	0.00			0.00
4. 期末余额	751,879.84			751,879.84
三、减值准备				
1. 期初余额	5,057,374.48			5,057,374.48
2. 本期增加金额	930,404.96			930,404.96
(1) 计提	930,404.96			930,404.96
3. 本期减少金额	103,841.33			103,841.33
(1) 处置	103,841.33			103,841.33

(2) 其他转出	0.00			0.00
4. 期末余额	5,883,938.11			5,883,938.11
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,513,742.98			19,513,742.98
2. 期初账面价值	13,857,876.10			13,857,876.10

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
抵债房产	25,397,681.09	19,513,742.98	5,883,938.11	采用估值技术确定公允价值	同类二手房交易价格	房产交易平台公开信息
合计	25,397,681.09	19,513,742.98	5,883,938.11			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 18、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	318,273,006.40	342,039,235.10
固定资产清理	0.00	0.00
合计	318,273,006.40	342,039,235.10

### (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	338,912,090.40	419,640,534.94	14,449,736.49	36,994,830.89	809,997,192.72
2. 本期增加金额	366,623.86	4,127,822.98	517,006.21	453,557.95	5,465,011.00
(1) 购置	0.00	3,460,743.34	517,006.21	369,487.15	4,347,236.70
(2) 在建工程转入	366,623.86	667,079.64	0.00	84,070.80	1,117,774.30
(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	5,744,707.81	555,068.10	74,397.77	6,374,173.68
(1) 处	0.00	5,744,707.81	555,068.10	74,397.77	6,374,173.68

置或报废					
4. 期末余额	339,278,714.26	418,023,650.11	14,411,674.60	37,373,991.07	809,088,030.04
二、累计折旧					
1. 期初余额	152,661,128.10	264,841,305.96	10,695,408.41	24,843,356.21	453,041,198.68
2. 本期增加金额	7,939,920.76	17,474,257.42	481,208.57	2,253,347.15	28,148,733.90
(1) 计提	7,939,920.76	17,474,257.42	481,208.57	2,253,347.15	28,148,733.90
3. 本期减少金额	0.00	2,346,542.01	506,500.48	70,415.20	2,923,457.69
(1) 处置或报废	0.00	2,346,542.01	506,500.48	70,415.20	2,923,457.69
4. 期末余额	160,601,048.86	279,969,021.37	10,670,116.50	27,026,288.16	478,266,474.89
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	14,639,035.61	0.00	277,723.33	14,916,758.94
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	2,368,210.19	0.00	0.00	2,368,210.19
(1) 处置或报废	0.00	2,368,210.19	0.00	0.00	2,368,210.19
4. 期末余额	0.00	12,270,825.42	0.00	277,723.33	12,548,548.75
四、账面价值					
1. 期末账面价值	178,677,665.40	125,783,803.32	3,741,558.10	10,069,979.58	318,273,006.40
2. 期初账面价值	186,250,962.30	140,160,193.37	3,754,328.08	11,873,751.35	342,039,235.10

(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）	18,788,234.43	尚未办理
房屋建筑物（苏州百得胜）	4,947,708.16	尚未办理

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## 19、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,889,195.57	3,755,420.33
工程物资	0.00	0.00
合计	4,889,195.57	3,755,420.33

## (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	2,499,638.05	0.00	2,499,638.05	1,365,862.81	0.00	1,365,862.81
机器人分拣线	2,389,557.52	0.00	2,389,557.52	2,389,557.52	0.00	2,389,557.52
合计	4,889,195.57	0.00	4,889,195.57	3,755,420.33	0.00	3,755,420.33

## (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	3,408,118.49	1,365,862.81	608,957.98	1,117,774.30	72,452.69	784,593.80	23.02%	23.02%	0.00	0.00	0.00%	其他
机器人分拣线	2,700,200.00	2,389,557.52	0.00	0.00	0.00	2,389,557.52	88.50%	99.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
智能水漆涂装生产线	1,715,044.25	0.00	1,715,044.25	0.00	0.00	1,715,044.25	100.00%	99.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	7,823,362.74	3,755,420.33	2,324,002.23	1,117,774.30	72,452.69	4,889,195.57			0.00	0.00	0.00%	



## (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 20、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	102,645,861.54	102,645,861.54
2. 本期增加金额	33,330,308.57	33,330,308.57
(1) 购置	33,330,308.57	33,330,308.57
3. 本期减少金额	35,664,102.74	35,664,102.74
	35,664,102.74	35,664,102.74
4. 期末余额	100,312,067.37	100,312,067.37
二、累计折旧		
1. 期初余额	58,568,934.62	58,568,934.62
2. 本期增加金额	10,389,569.57	10,389,569.57
(1) 计提	10,389,569.57	10,389,569.57
3. 本期减少金额	35,664,102.74	35,664,102.74
(1) 处置	35,664,102.74	35,664,102.74
4. 期末余额	33,294,401.45	33,294,401.45
三、减值准备		
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	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 期末账面价值	67,017,665.92	67,017,665.92
2. 期初账面价值	44,076,926.92	44,076,926.92

## 21、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	计算机软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	139,326,916.03	15,895,000.00		55,703,060.06	8,391,824.94	219,316,801.03
2. 本期增加金额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(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	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	139,326,916.03	15,895,000.00		55,703,060.06	8,391,824.94	219,316,801.03
二、累计摊销						
1. 期初余额	33,128,235.68	8,659,058.33		40,495,599.55	1,763,459.73	84,046,353.29
2. 本期增加金额	1,400,470.32	1,553,525.61		1,536,388.72	0.00	4,490,384.65
(1) 计提	1,400,470.32	1,553,525.61		1,536,388.72	0.00	4,490,384.65
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	34,528,706.00	10,212,583.94		42,031,988.27	1,763,459.73	88,536,737.94
三、减值准备						
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	5,196,116.63	5,196,116.63
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	104,798,210.03	-1,553,525.61		13,632,278.55	0.00	116,876,962.97
2. 期初账面价值	106,198,680.35	0.00		15,168,667.27	0.00	121,367,347.62

## 22、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

## 23、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	5,559,127.66	135,899.46	2,160,990.73	0.00	3,534,036.39
七都基地建设及维修	1,345,557.17	0.00	733,940.16	0.00	611,617.01
凯联用友 SPS 产品技术支持服务	1,179,073.48	0.00	202,126.86	0.00	976,946.62
云数据服务运维	420,335.91	0.00	168,134.40	0.00	252,201.51
合计	8,504,094.22	135,899.46	3,265,192.15	0.00	5,374,801.53

## 24、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	119,803,031.01	20,342,751.42	109,868,337.56	18,778,609.90
内部交易未实现利润	33,719,022.03	8,429,755.51	43,315,720.24	6,998,902.14
可抵扣亏损	63,943,605.09	15,985,901.27	48,589,911.44	12,147,477.86
预提及未开票费用	45,848,123.82	6,877,218.57	45,848,123.82	6,877,218.57
租赁负债	3,745,581.95	769,270.45	26,344,813.54	5,544,122.85
公允价值变动	2,109,641.15	316,446.17	2,109,641.15	316,446.17
无形资产摊销	1,838,356.46	459,589.12	1,838,356.46	459,589.12
职工薪酬	1,201,339.59	180,200.94	1,201,339.59	180,200.94
其他	180,000.00	27,000.00	180,000.00	27,000.00
合计	272,388,701.10	53,388,133.45	279,296,243.80	51,329,567.55

## (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	38,860.89	5,829.13	38,860.89	5,829.13
固定资产加速折旧	10,798,878.05	1,619,831.71	10,798,878.05	1,619,831.71
公允价值变动收益	3,265,878.14	644,573.84	3,083,835.62	770,958.91
债权投资应计利息	23,205,727.76	4,148,933.79	45,862,561.61	8,351,347.02
使用权资产	0.00	0.00	23,558,884.86	4,885,265.21
合计	37,309,344.84	6,419,168.47	83,343,021.03	15,633,231.98

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	53,388,133.45	4,885,265.21	46,444,302.34
递延所得税负债	0.00	6,419,168.47	4,885,265.21	10,747,966.77

## (4) 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	182,336,948.39	233,177,793.89
可抵扣亏损	316,270,077.40	267,574,864.66
合计	498,607,025.79	500,752,658.55

## (5) 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
2024	26,574,324.21	27,015,832.23	
2025	53,022,714.36	37,702,600.79	
2026	96,647,688.09	103,485,500.84	
2027	37,844,829.76	51,757,819.21	
2028	47,890,452.60	47,613,111.59	
2029	54,290,068.39	0.00	
合计	316,270,077.41	267,574,864.66	

## 25、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	2,756,098.41	0.00	2,756,098.41	5,199,973.43	0.00	5,199,973.43
合同资产-工程质保金	12,909,733.64	787,710.95	12,122,022.69	15,303,338.45	1,160,653.30	14,142,685.15
抵债房产	11,613,467.00	5,411,905.05	6,201,561.95	15,206,020.18	5,411,905.05	9,794,115.13
合计	27,279,299.05	6,199,616.00	21,079,683.05	35,709,332.06	6,572,558.35	29,136,773.71

其他说明：

期末抵债房产主要为工程业务大客户抵偿贷款的尚未交房或已交房但尚未办理房产证的房产。

## 26、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	60,092,353.86	60,092,353.86	质押、冻结	保证金、诉讼冻结	91,835,186.82	91,835,186.82	质押、冻结	票据保证金、保函保证金、信用证保证金、诉讼冻结
应收票据					1,723,800.00	1,673,903.28	其他	贴现未到期
固定资产	827,331.64	827,331.64	抵押	保证抵押	964,269.34	964,269.34	抵押	保证抵押
应收账款	6,823,989.56	6,521,004.42	其他	贴现未到期	7,500,813.70	7,167,777.57	其他	贴现未到期
其他流动资产	150,000,000.00	150,000,000.00	质押	票据质押	410,000,000.00	410,000,000.00	质押	票据质押
债权投资（含一年内到期的非流动资产）	151,520,000.00	151,520,000.00	质押	票据质押	301,520,000.00	301,520,000.00	质押	票据质押、借款质押
合计	369,263,675.06	368,960,689.92			813,544,069.86	813,161,137.01		

## 27、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	299,060,930.56	569,062,856.95
信用借款	0.00	100,077,777.77
票据贴现	103,031,882.42	8,247,069.11
合计	402,092,812.98	677,387,703.83

## 28、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,603,002.60	59,365,000.00
合计	48,603,002.60	59,365,000.00

## 29、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	268,632,825.99	282,859,690.18
应付工程及设备款	4,286,204.72	4,906,737.10
应付运杂费	2,357,753.75	2,973,052.18
应付修理及维护费	67,520.00	2,005,920.97
其他	3,750,555.02	3,776,078.04
合计	279,094,859.48	296,521,478.47

## 30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	54,762,598.44	57,251,799.22
合计	54,762,598.44	57,251,799.22

## (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、押金	39,479,282.84	39,806,035.96
暂收款	4,543,852.33	6,521,920.61
广告及装修费、员工报销费用等	638,800.21	664,255.54
厂房、办公室租金	6,910,949.86	8,038,800.45
其他	3,189,713.20	2,220,786.66
合计	54,762,598.44	57,251,799.22

## 31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大客户工程业务预收款	683,341,427.00	761,643,067.84
预收货款	93,940,428.51	107,997,224.36
合计	777,281,855.51	869,640,292.20

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	-14,056,795.85	订单交付
大客户工程业务预收款	-78,301,640.84	项目交付
合计	-92,358,436.69	

## 32、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	32,766,890.15	100,899,728.74	118,362,892.40	15,303,726.49
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	8,748,851.62	8,748,155.05	696.57
合计	32,766,890.15	109,648,580.36	127,111,047.45	15,304,423.06

## (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	31,416,007.96	91,479,343.81	108,999,398.78	13,895,952.99
2、职工福利费	20,366.00	2,157,307.35	2,041,550.35	136,123.00
3、社会保险费	0.00	4,404,895.93	4,404,464.51	431.42
其中：医疗保险费	0.00	3,807,603.93	3,807,221.94	381.99
工伤保险费	0.00	385,855.12	385,805.69	49.43
生育保险费	0.00	178,269.84	178,269.84	0.00
4、住房公积金	3,528.62	1,573,617.00	1,575,665.62	1,480.00
5、工会经费和职工教育经费	1,326,987.57	1,284,564.65	1,341,813.14	1,269,739.08
合计	32,766,890.15	100,899,728.74	118,362,892.40	15,303,726.49

## (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	0.00	8,498,855.43	8,498,181.33	674.10
2、失业保险费	0.00	249,996.19	249,973.72	22.47
合计	0.00	8,748,851.62	8,748,155.05	696.57

## 33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,543,942.63	12,582,593.93
消费税	864,412.05	901,322.67
企业所得税	8,430,827.12	14,321,324.48
个人所得税	272,613.07	591,510.23
城市维护建设税	274,008.01	740,371.31
教育费附加	171,929.19	663,081.95
房产税	659,835.93	600,382.84
印花税	297,733.85	543,216.91
土地使用税	96,500.93	90,543.98
其他税费	717.63	50,522.55
合计	14,612,520.41	31,084,870.85

## 34、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	30,336,975.34	16,409,545.75
一年内到期的租赁负债	23,323,208.24	14,605,971.14
合计	53,660,183.58	31,015,516.89

## 35、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,565,224.33	12,570,779.38
合计	11,565,224.33	12,570,779.38

## 36、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	683,221,787.02	692,740,121.90
合计	683,221,787.02	692,740,121.90



## (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	票面利率	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	本年转股	期末余额	是否违约
未来转债	630,000,000.00	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%	2019年 4月3日	6年	630,000,000.00	692,740,121.90	0.00	35,947,592.09	-9,517,334.88	0.00	1,000.00	683,221,787.02	否
合计					630,000,000.00	692,740,121.90	0.00	35,947,592.09	-9,517,334.88	0.00	1,000.00	683,221,787.02	

## (3) 可转换公司债券的说明

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，“未来转债”转股价格由6.00元/股调整为5.15元/股，调整生效日期2024年3月21日；“未来转债”转股价格由原来的5.15元/股调整为5.12元/股，调整生效日期2024年5月28日；“未来转债”转股价格由5.12元/股调整为3.57元/股，调整生效日期2024年7月15日。

截至2024年6月30日，累计有8,535张（票面金额为853,500元）“未来转债”转换成本公司股票。其中2024年上半年有10张“未来转债”转换成本公司股票，因转股形成的股份数量为195股。

## 37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	104,109,886.53	81,878,943.72
未确认的融资费用	-13,421,698.93	-13,644,102.65
一年内到期的租赁负债	-23,323,208.24	-14,605,971.14
合计	67,364,979.36	53,628,869.93

其他说明：

租赁付款额到期期限：

项目	期末金额
资产负债表日后第 1 年	23,323,208.24
资产负债表日后第 2 年	18,267,910.10
资产负债表日后第 3 年	16,178,186.97
以后年度	32,918,882.29
合计金额	90,688,187.60

## 38、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	880,000.00	380,000.00
合计	880,000.00	380,000.00

## (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	180,000.00	0.00	0.00	180,000.00	技术创新科研经费
基于基座大模型的工业质检系统研发项目	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00	技术创新科研经费
合计	380,000.00	500,000.00	0.00	880,000.00	

## 39、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,327,857.60	0.00	买卖合同纠纷
预提违约金	2,218,722.48	2,218,722.48	租赁合同违约纠纷
合计	5,546,580.08	2,218,722.48	

## 40、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	658,655,034.00	0.00	0.00	0.00	195.00	195.00	658,655,229.00

其他说明：

报告期内股本变动系 2024 年上半年 10 张“未来转债”转换成本公司股票，因转股形成的股份数量为 195 股。

## 41、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	6,291,475	96,970,157.86	0	0.00	10	154.13	6,291,465	96,970,003.73
合计	6,291,475	96,970,157.86	0	0.00	10	154.13	6,291,465	96,970,003.73

其他说明：

报告期内其他权益工具减少系 2024 年上半年有 10 张“未来转债”转股所致。

## 42、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）	487,586,842.34	1,074.05	0.00	487,587,916.39
其他资本公积	-299,909,943.29	0.00	0.00	-299,909,943.29
合计	187,676,899.05	1,074.05	0.00	187,677,973.10

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”本报告期内因可转换公司债券转股增加 1,074.05 元。

## 43、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

## 44、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	782,399,714.70	770,397,334.50

调整后期初未分配利润	782,399,714.70	770,397,334.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,961,365.04	2,974,942.01
应付普通股股利	19,759,650.72	19,759,639.08
期末未分配利润	738,678,698.94	753,612,637.43

#### 45、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	590,393,836.68	469,855,852.11	711,430,057.98	550,417,175.67
其他业务	90,341,617.03	68,357,841.85	27,686,718.29	18,101,249.66
合计	680,735,453.71	538,213,693.96	739,116,776.27	568,518,425.33

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 777,281,855.51 元。

#### 46、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,715,015.90	7,859,875.54
城市维护建设税	1,733,961.59	2,036,612.88
教育费附加	1,521,342.13	1,812,932.84
房产税	1,625,790.03	1,536,848.99
土地使用税	1,876,272.46	1,874,801.18
车船使用税	5,640.00	6,120.00
印花税	703,523.09	848,169.34
其他	13,265.48	3,670.84
合计	12,194,810.68	15,979,031.61

#### 47、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	20,897,968.72	22,420,523.92
中介费	5,633,654.98	5,392,779.72
无形资产摊销	1,908,784.43	2,780,394.92
折旧费	10,199,717.10	3,206,966.53
差旅费	619,652.66	234,006.63
办公费	833,121.45	905,692.89

水电费	698,892.35	369,082.54
租赁费	624,598.59	355,838.62
修理费	645,347.21	864,099.61
董事会费	150,537.56	130,208.35
业务费	1,014,351.80	1,202,787.40
使用权资产折旧	2,294,003.96	3,101,492.14
其他	1,688,541.19	2,014,712.39
合计	47,209,172.00	42,978,585.66

#### 48、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	14,903,779.96	20,708,273.95
运费	746,921.93	1,015,748.07
工资及附加	42,848,023.69	47,377,432.04
差旅费	5,883,890.20	6,629,244.36
会议费	1,877,053.61	1,214,934.87
办公费	574,398.69	1,504,010.85
租赁费	1,895,504.72	2,031,431.09
业务费	964,073.54	750,566.96
折旧费	881,028.44	515,151.81
其他	230,074.17	1,885,185.17
物料消耗	10,013.77	301,852.60
无形资产摊销	231,796.14	2,078,383.85
电商费用	138,268.30	185,423.68
服务费	7,315,752.30	8,702,981.90
租赁资产折旧	1,401,704.85	3,052,024.95
合计	79,902,284.31	97,952,646.15

#### 49、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	6,891,287.51	7,123,652.19
材料费	6,274,276.37	5,297,123.59
折旧费	1,963,469.33	1,003,706.67
其他	448,174.92	2,521,897.20
合计	15,577,208.13	15,946,379.65

## 50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,758,826.97	30,800,475.44
减：利息收入	3,185,766.87	5,814,134.31
加：汇兑损失	-1,322.22	1,515.75
其他支出	1,428,047.49	616,647.02
合计	29,999,785.37	25,604,503.90

## 51、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	316,664.47	2,437,098.66
产业扶持资金	4,550,000.00	6,030,000.00
科技创新与研发补助等	107,250.00	442,525.00
个税手续费返还	60,243.80	157,407.82
其他	681,980.23	854,650.00
合计	5,716,138.50	9,921,681.48

## 52、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	4,129,971.93	3,585,836.51
合计	4,129,971.93	3,585,836.51

## 53、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	0.00	2,601,189.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,692,437.55	9,214,480.24
债权投资在持有期间取得的利息收入	8,539,973.51	12,186,582.00
处置以摊余成本计量的金融资产取得的投资收益	-1,134,584.59	-886,479.68
以摊余成本计量的金融资产持有期间的投资收益	3,088,852.10	0.00
合计	20,186,678.57	23,115,771.97

## 54、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	39,081.19	252,999.72
应收账款坏账损失	-11,449,744.71	3,059,052.37
其他应收款坏账损失	0.00	1,400,000.00
合计	-11,410,663.52	4,712,052.09

## 55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,641,570.90	-2,580,071.65
三、投资性房地产减值损失	-930,404.96	0.00
十一、合同资产减值损失	734,649.51	389,556.75
十二、其他	344,747.09	-121,377.61
合计	1,790,562.54	-2,311,892.51

## 56、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	-105,024.90	-56,128.68
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	-105,024.90	0.00
其中：固定资产处置	-105,024.90	-56,128.68

## 57、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	1,802,510.13	334,556.74	1,802,510.13
非流动资产毁损报废利得	5,560.35	9,710.26	5,560.35
违约赔偿收入	60,896.45	9,302.00	60,896.45
其他	62,828.01	163,424.63	62,828.01
合计	1,931,794.94	516,993.63	1,931,794.94

其他说明：

本集团报告期内收到的政府补助主要为地区发展资金、工业设计类奖励等，均为与收益相关的政府补助，不影响当年盈亏情况。

## 58、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	300,000.00	50,441.71	300,000.00
非流动资产毁损报废损失	699,675.72	315,072.41	699,675.72
赔偿金、违约金、罚款	3,691,210.30	2,681,141.50	3,691,210.30
其他	44,668.96	40,941.49	44,668.96
合计	4,735,554.98	3,087,597.11	4,735,554.98

## 59、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	10,614,485.54	7,461,625.33
递延所得税费用	-11,272,629.40	2,225,381.91
合计	-658,143.86	9,687,007.24

## (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	-24,857,597.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,728,639.65
子公司适用不同税率的影响	-3,353,730.26
调整以前期间所得税的影响	-825,162.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,268,839.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,338,193.47
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	13,576,908.63
税费规定的额外可扣除费用（研发费用-加计扣除）	-1,720,487.42
所得税费用	-658,143.86

## 60、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

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	3,240,403.61	5,728,277.13



收到的政府补助	6,446,760.13	6,884,556.74
个人所得税手续费返还	63,480.33	161,900.76
其他	1,398,410.51	664,592.47
押金、保证金代收代垫款项	24,261,003.62	22,433,969.02
收到的赔偿	169,689.87	156,333.51
合计	35,579,748.07	36,029,629.63

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	50,369,928.87	61,758,049.69
支付的票据、保函保证金	9,190,197.95	13,600,404.66
押金、保证金代收代垫款项	1,712,441.97	8,092,663.29
其他	513,821.38	1,728,281.63
合计	61,786,390.17	85,179,399.27

**(2) 与筹资活动有关的现金**

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	6,905,650.75	8,237,197.92
合计	6,905,650.75	8,237,197.92

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	1,101.01	786.54
使用权资产租金	11,764,688.90	12,479,583.96
派发现金红利手续费	0.00	7,089.81
保理费用	0.00	206,706.93
票据贴现手续费	149,973.29	0.00
合计	11,915,763.20	12,694,167.24

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	677,387,703.83	440,000,000.00	0.00	478,147,842.26	237,147,048.59	402,092,812.98
应付股利	0.00	0.00	19,759,650.72	19,759,650.72	0.00	0.00

一年内到期的非流动负债	31,015,516.89	0.00	38,552,808.55	15,908,141.86	0.00	53,660,183.58
应付债券	692,740,121.90	0.00	0.00	9,517,334.88	1,000.00	683,221,787.02
租赁负债	53,628,869.93	0.00	33,330,308.57	11,764,688.90	7,829,510.24	67,364,979.36
合计	1,454,772,212.55	440,000,000.00	91,642,767.84	535,097,658.62	244,977,558.83	1,206,339,762.94

## 61、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	-24,199,453.80	-1,153,085.89
加：资产减值准备	9,620,100.98	-2,400,159.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,148,733.90	28,374,935.71
使用权资产折旧	10,389,569.57	10,812,972.78
无形资产摊销	4,490,384.65	5,527,798.77
长期待摊费用摊销	3,265,192.15	4,424,535.95
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）	105,024.90	56,128.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	694,115.37	305,362.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,129,971.93	-3,585,836.51
财务费用（收益以“-”号填列）	31,758,826.97	30,800,475.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,186,678.57	-23,115,771.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,058,565.90	1,783,053.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,214,063.51	-442,328.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	112,331,478.37	-9,742,140.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-81,579,423.31	11,204,038.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,769,327.58	74,862,706.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,665,942.26	127,712,684.35
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	424,835,244.44	747,916,640.55
减：现金的期初余额	1,197,627,233.89	1,179,738,102.25
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	-772,791,989.45	-431,821,461.70

## (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	424,835,244.44	1,197,627,233.89
三、期末现金及现金等价物余额	424,835,244.44	1,197,627,233.89

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	9,273,454.19	2,643,306.80	司法受限
其他货币资金	50,818,899.67	60,107,837.37	票据保证金、保函保证金、信用证保证金
合计	60,092,353.86	62,751,144.17	

## 62、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	1,724,275.07	2,302,381.02
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	442,799.50	494,307.70
转租使用权资产取得的收入	495,242.39	526,196.87
与租赁相关的总现金流出	12,212,716.16	16,771,700.06

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
惠州工厂转租	0.00	495,242.39	0.00
合计	0.00	495,242.39	0.00

未来五年每年未折现租赁收款额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,400,000.00	2,400,000.00
第二年	2,400,000.00	2,400,000.00
第三年	2,400,000.00	2,400,000.00
第四年	2,500,000.00	2,400,000.00
第五年	2,640,000.00	2,620,000.00
五年后未折现租赁收款额总额	12,760,000.00	14,080,000.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

未折现租赁收款额总额	25,100,000.00	26,300,000.00
加：未担保余值	0.00	0.00
减：未实现融资收益	5,320,652.99	5,815,895.38
租赁投资净额	19,779,347.01	20,484,104.62

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
地板产品研发	8,561,300.75	10,080,464.95
地板信息系统研发	4,153,250.11	3,936,288.28
定制家居产品研发	4,722,344.91	3,888,050.55
定制家居信息系统研发	1,448,272.66	2,588,337.05
合计	18,885,168.43	20,493,140.83
其中：费用化研发支出	15,577,208.13	15,946,379.65
资本化研发支出	3,307,960.30	4,546,761.18

## 1、符合资本化条件的研发项目

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		
地板信息系统研发	1,186,319.71	1,859,687.64	0.00		0.00	0.00	3,046,007.35	
定制家居信息系统研发	3,244,305.90	1,448,272.66	0.00		0.00	0.00	4,692,578.56	
合计	4,430,625.61	3,307,960.30	0.00		0.00	0.00	7,738,585.91	

## 九、合并范围的变更

### 1、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：本集团于 2024 年 1 月 4 日注销清算深圳市雅露斯智能家居有限公司。

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	121,676,800.00	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	245,518,400.00	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	121,062,800.00	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	10,000,000.00	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	300,000,000.00	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	68,000,000.00	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	500,000,000.00	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	50,000,000.00	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	20,000,000.00	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	5,000,000.00	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	30,000,000.00	重庆	重庆	销售服务		74.23%	设立

鲸材科技（宁波）有限公司	10,000,000.00	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	455,000,000.00	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	356,000,000.00	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	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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	500,000.00	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	50,000,000.00	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	10,000,000.00	天津	天津	生产销售		64.00%	设立
宁波韩居家居有限公司	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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	30,000,000.00	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	10,000,000.00	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	10,000,000.00	广东惠州	广东惠州	生产销售		71.00%	设立
宁波百得胜未来家居有限公司	15,000,000.00	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	30,000,000.00	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	10,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	批发零售		34.00%	设立
巢代控股有限公司	40,000,000.00	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	20,000,000.00	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	200,000,000.00	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	50,000,000.00	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	50,000,000.00	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%	-449,930.03	0.00	10,726,154.42
苏州德尔好易配智能家居有限公司	28.15%	0.03	0.00	10,719,831.44
苏州帕德森新材料有限公司	0.02%	1,119.51	0.00	88,354.37
苏州韩居实木定制家居有限公司（合并）	36.00%	318,258.17	0.00	-12,255,968.12
苏州百得胜全屋整装家居有限公司（合并）	29.00%	-217,001.24	0.00	-5,681,749.69
苏州雅露斯智能家居有限公司（合并）	66.00%	-1,803.45	0.00	-3,573,046.37
巢代控股有限公司（合并）	20.00%	52,803.60	0.00	-2,481,708.01
德尔云集新材料（苏州）有限公司	15.00%	58,464.65	0.00	4,954,662.27

## (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）	30,992,717.71	12,349,209.49	43,341,927.20	1,511,034.81	205,829.13	1,716,863.94	22,399,781.41	23,020,692.79	45,420,474.20	1,843,535.18	205,829.13	2,049,364.31
苏州德尔好易配智能家居有限公司	38079817.87	0.00	38079817.87	0	0.00	0	38,079,817.76	0.00	38,079,817.76	0.00	0.00	0.00
苏州帕德森新材料有限公司	342,763,060.73	40,089,140.57	382,852,201.30	2,734,381.25	194,020.08	2,928,401.33	338,383,629.56	41,871,951.65	380,255,581.21	4,374,708.74	770,958.91	5,145,667.65
苏州韩居实木定制家居有限公司（合并）	23,611,431.66	29,169,766.02	52,781,197.68	79,193,321.31	7,632,232.27	86,825,553.58	27,371,716.42	14,607,468.86	41,979,185.28	74,688,869.16	2,218,722.48	76,907,591.64
苏州百得胜全屋整装家居有限公司（合并）	25,199,973.07	46,715,068.06	71,915,041.13	55,095,458.22	36,411,823.23	91,507,281.45	21,935,096.49	48,865,725.60	70,800,822.09	51,709,550.00	37,935,232.23	89,644,782.23



苏州雅露斯智能家居有限公司（合并）	319,735.42	0.00	319,735.42	5,733,442.04	0.00	5,733,442.04	322,469.07	0.00	322,469.07	5,733,443.19	0.00	5,733,443.19
巢代控股有限公司（合并）	2,062,144.90	147,643.06	2,209,787.96	14,618,328.07	0.00	14,618,328.07	2,572,038.34	185,846.68	2,757,885.02	15,430,443.14	0.00	15,430,443.14
德尔云集新材料（苏州）有限公司	41,288,789.26	0.00	41,288,789.26	8,247,639.97	10,067.50	8,257,707.47	43,233,288.74	0.00	43,233,288.74	10,591,971.14	0.00	10,591,971.14

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门烯成石墨烯科技有限公司（合并）	331,720.68	-1,746,046.63	-1,746,046.63	-2,479,944.22	806,054.40	-1,166,155.91	-1,166,155.91	-2,456,943.87
苏州德尔好易配智能家居有限公司	0.00	0.11	0.11	0.11	0.00	-745,999.96	-745,999.96	0.02
苏州帕德森新材料有限公司	4,471,982.88	4,813,886.41	4,813,886.41	-1395415.96	7,649,260.24	2,544,147.85	2,544,147.85	-10,501,699.27
苏州韩居实木定制家居有限公司（合并）	39,740,012.42	884,050.46	884,050.46	5,826,225.75	24,994,840.82	-2,995,896.83	-2,995,896.83	-1,204,913.93
苏州百得胜全屋整装家居有限公司（合并）	25,433,408.85	-748,280.18	-748,280.18	2,514,014.18	13,764,446.56	-8,738,493.91	-8,738,493.91	152,307.64
苏州雅露斯智能家居有限公司（合并）	0.00	-2,732.50	-2,732.50	-2,042.16	0.00	-12,234.59	-12,234.59	-8,099.20
巢代控股有限公司（合并）	225,121.90	264,018.01	264,018.01	-6,813.18	3,607,078.06	-646,938.84	-646,938.84	-3,931,421.85
德尔云集新材料（苏州）有限公司	-16,357.86	389,764.19	389,764.19	-1,485,492.00	9,351,510.97	880,238.23	880,238.23	-1,053,783.36

## 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

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,339,230.23	7,327,175.00
营业外收入	1,802,510.13	334,556.74

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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。

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) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、澳元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、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 2024 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合同，金额合计为 59,060,930.56 元；可转换公司债券面值余额为 629,146,500.00 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。

### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：34,133,936.00 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 12.64%。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，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自初始确认后是否显著增加。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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团按照金融资产的账龄判断其已发生的信用减值，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 3) 信用风险敞口

于 2024 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。

### (3) 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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十三、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	965,729,971.93	0.00	965,729,971.93
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	965,729,971.93	0.00	965,729,971.93
应收款项融资	0.00	2,231,992.85	0.00	2,231,992.85
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	967,961,964.78	100,000.00	968,061,964.78
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团无列入第一层次公允价值计量的金融工具。

### 3、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。

#### 4、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”，因此期末以成本作为公允价值。

### 十四、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十、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十、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	444,750.97	444,750.97	否	612,931.69
因顿健康科技（苏州）有限公司	采购商品	5,094.00	5,094.00	否	14,248.00
材聚建筑装饰工程（苏州）有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	88,495.58

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	0.00	9,351,510.97
德尔集团有限公司	销售货物、提供劳务	60,902.65	61,157.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注 1：2018 年 2 月 28 日，本公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于签署房屋租赁合同及物业管理合同暨关联交易的议案》。本公司与关联方苏州泽诚物业管理有限公司吴江分公司（以下简称泽诚物业吴江分公司）在苏州签署了《物业管理合同》，委托泽诚物业吴江分公司对苏州市吴江区开平路 3333 号德尔广场 B-2301、2401、2501 及 A-401、402、403 的房屋提供物业管理服务，服务期限十年。本次关联交易经 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

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泽诚物业吴江分公司在苏州签署了《物业管理合同》，委托泽诚物业吴江分公司对苏州市吴江区开平路 3333 号德尔广场 B-1902、1903、B#301 及群楼三楼的房屋提供物业管理服务，服务期限十年。该物业持有停车位 12 个，停车位管理由泽成物业吴江分公司统一负责，并统一收取管理费用。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》。本公司与关联方泽诚物业吴江分公司在苏州签署了《物业管理合同》，委托泽诚物业吴江分公司对苏州市吴江区开平路 3333 号德尔广场 B-2201 的部分房屋提供物业管理服务，服务期限十年。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 日本公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于子公司签署房屋租赁合同补充协议及物业管理合同补充协议暨关联交易的议案》。2021 年 4 月 15 日，本公司之子公司巢代控股有限公司与关联方泽诚物业吴江分公司在苏

州签署了《物业管理合同之补充协议》，将原委托泽诚物业吴江分公司对苏州市吴江区开平路 3333 号德尔广场 B-1902、1903、B#301 及裙楼三楼的物业服务变更为 B601、B602、B603、B#301 及裙楼三楼的房屋提供物业管理服务，服务期限十年。本次关联交易事项经 2020 年度股东大会审议通过。

注 2：2024 年 4 月 19 日，本公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》，同意本公司及控股子公司 2024 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 10,000 万元。本次关联交易事项经 2023 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	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	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	0.00	0.00	0.00	0.00	1,263,110.10	2,013,856.60	242,080.56	538,244.59	0.00	0.00

## （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	是
苏州百得胜全屋整装家居有限公司	1,900.00	2023 年 10 月 24 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	2024 年 08 月 13 日	2025 年 05 月 15 日	否

## （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	1,491,089.40	1,182,513.13

## 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	德尔集团有限公司	345,532.00	15,341.62	112,512.00	9,100.56
应收账款	苏州德尔亚洲碳谷置业有限公司	23,510.00	23,510.00	23,510.00	23,510.00
应收账款	材聚建筑装饰工程（苏州）有限公司	9,138,008.26	405,727.56	9,138,008.26	405,727.56

## (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	7,236,456.75	7,417,677.83
应付账款	苏州泽诚物业管理有限公司吴江分公司	507,007.75	316,298.26
合同负债	材聚建筑装饰工程（苏州）有限公司	3,356,355.23	3,356,355.23
其他流动负债	材聚建筑装饰工程（苏州）有限公司	436,326.18	436,326.18
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	2,133,693.21	2,072,826.77
租赁负债	德尔集团苏州博世国际地产有限公司	7,813,991.41	10,420,805.35

## 十五、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 2024 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

1) 2017 年 5 月，本公司之子公司天津韩居实木定制家具有限公司（以下简称天津韩居）与中建鑫业（天津）科技有限公司（以下简称中建鑫业）签署《厂房租赁合同》，天津韩居向中建鑫业租赁厂房，租赁期 2017 年 5 月至 2025 年 4 月。2022 年 11 月，因天津韩居提前退租，双方就合同违约赔偿事项无法达成共识，中建鑫业向天津市静海区人民法院提起诉讼，天津韩居银行账户及租赁现场遗留的资产被法院查封。天津韩居已于 2022 年对诉讼赔偿金额按照最佳估计数计提预计负债，详见附注七、39。该案件已于 2024 年 7 月 31 日判决，德尔未来赔偿中建鑫业房屋占用期间使用费以及违约金共计



389.97 万元，同时承担一审案件受理费 8.34 万元。公司已于 2024 年 8 月 7 日上诉至天津市第二中级人民法院；截至本报告批准报出日，此案件尚未开庭。

2) 2023 年 10 月，本公司因买卖合同纠纷被宁波祥源旅游开发有限公司（以下简称宁波祥源）起诉，宁波祥源以本公司延期交房为由主张本公司按照逾期贷款总额的千分之一/日支付违约金，共计 315.55 万元，宁波祥源已就前述事项申请财产保全。截至 2024 年 6 月 30 日，该案件仍在诉前调解阶段，未有开庭安排。本公司预计不会发生诉讼损失，无需计提预计负债。

3) 2024 年 1 月，本公司之子公司辽宁德尔新材料有限公司（以下简称辽宁新材料）因买卖合同纠纷分别被吉林省金达丰文冠果产业有限公司、梨树县盛鑫木材加工厂起诉，该案件已于 2024 年 7 月 24 日判决，德尔未来赔偿货款费共计 332.79 万元，同时承担一审案件受理费及保全费等共计 5.45 万元；辽宁新材料已对诉讼赔偿金额按照最佳估计数计提预计负债，详见附注七、39。公司已于 2024 年 8 月 7 日上诉至辽宁省铁岭市中级人民法院；截至本报告批准报出日，此案件尚未开庭。

4) 2024 年 6 月，本公司因承揽合同纠纷被苏州锦祺宸建筑工程有限公司（以下简称苏州锦祺宸）向苏州市吴江区人民法院提起诉讼，要求德尔未来支付合同款项和利息损失共计 234.92 万元，苏州锦祺宸已就前述事项申请财产保全。截至本报告批准报出日，此案件尚未开庭。德尔未来应付未付安装费已确认应付账款，无需计提预计负债。

## （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。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2024 年 4 月 2 日披露了《2024 年第一季度可转换公司债券转股情况公告》，2024 年一季度，“未来转债”因转股减少 0 张，转股数量为 0 股；于 2024 年 7 月 2 日披露了《2024 年第二季度可转换公司债券转股情况公告》，2024 年第二季度，“未来转债”因转股减少 10 张，转股数量为 195 股。7 月至今，截至 8 月 28 日，“未来转债”因转股减少 30,210 张，转股数量为 846,204 股。

## 十七、其他重要事项

### 1、其他

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	74,544,370.71	148,500,213.45
1 至 2 年	55,988,532.97	61,687,182.96
2 至 3 年	46,314,087.51	33,448,486.15
3 年以上	20,096,472.49	4,398,589.53
3 至 4 年	17,586,102.96	2,600,857.49
4 至 5 年	897,093.52	1,472,216.44
5 年以上	1,613,276.01	325,515.60
合计	196,943,463.68	248,034,472.09

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	66,371,299.01	33.70%	46,292,201.66	69.75%	20,079,097.35	70,660,340.68	28.49%	43,389,875.95	61.41%	27,270,464.73
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	130,572,164.67	66.30%	29,436,289.10	22.54%	101,135,875.57	177,374,131.41	71.51%	20,586,504.39		156,787,627.02
其中：										
账龄组合	128,489,394.55	65.24%	29,436,289.10	22.54%	99,053,105.45	135,497,266.70	54.63%	20,586,504.39	15.19%	114,910,762.31
款项性质组合	2,082,770.12	1.06%			2,082,770.12	41,876,864.71	16.88%	0.00	0.00%	41,876,864.71
合计	196,943,463.68		75,728,490.76		121,214,972.92	248,034,472.09	100.00%	63,976,380.34		184,058,091.75

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
融创房地产集团有限公司相关项目	22,776,115.42	12,402,723.67	20,489,480.94	12,573,501.65	61.37%	履约风险较高
四川蓝光发展股份有限公司相关项目	12,862,227.82	12,862,227.82	14,522,559.06	14,522,541.04	100.00%	履约风险较高
阳光城集团股份有限公司相关项目	12,438,577.68	6,269,175.97	12,890,480.71	6,823,322.92	52.93%	履约风险较高
华夏幸福基业股份有限公司相关项目	5,918,904.07	4,853,302.89	4,611,913.13	4,497,918.43	97.53%	履约风险较高
佳兆业集团控股有限公司相关项目	2,616,873.01	1,308,436.51	2,616,873.01	1,309,702.85	50.05%	履约风险较高
重庆庆科商贸有限公司相关项目	2,327,931.46	1,452,486.62	1,047,621.61	832,851.73	79.50%	履约风险较高
其他	11,719,711.22	4,241,522.47	10,192,370.55	5,732,363.04	56.24%	履约风险较高
合计	70,660,340.68	43,389,875.95	66,371,299.01	46,292,201.66		

按组合计提坏账准备类别名称：

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）	69,703,850.89	3,094,850.98	4.44%
1-2 年	33,656,752.70	9,380,136.98	27.87%
2-3 年	21,241,846.07	13,074,356.25	61.55%
3 年以上	3,886,944.89	3,886,944.89	100.00%
合计	128,489,394.55	29,436,289.10	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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	43,389,875.95	4,191,123.81	1,288,798.10			46,292,201.66
按组合计提的坏账准备	20,586,504.39	8,849,784.71				29,436,289.10
合计	63,976,380.34	13,040,908.52	1,288,798.10	0.00	0.00	75,728,490.76

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	10,544,543.81	223,451.09	10,767,994.90	5.14%	10,767,994.90
单位二	10,226,448.27		10,226,448.27	4.88%	5,809,704.52
单位三	5,969,338.38	731,236.02	6,700,574.40	3.20%	2,224,816.88
单位四	3,736,749.23		3,736,749.23	1.78%	1,041,432.01
单位五	2,702,169.20		2,702,169.20	1.29%	119,976.31
合计	33,179,248.89	954,687.11	34,133,936.00	16.29%	19,963,924.62

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,120,892.26	4,481,151.71
合计	4,120,892.26	4,481,151.71

## (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	3,250,409.36	3,719,181.71
备用金	817,607.93	761,970.00
其他	784,500.00	749,700.00
信用损失准备	-749,700.00	-749,700.00
合并范围内关联方	18,074.97	0.00
合计	4,120,892.26	4,481,151.71

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	539,750.03	417,063.03
1 至 2 年	894,767.22	1,103,348.21
2 至 3 年	1,431,604.82	1,870,520.06
3 年以上	2,004,470.19	1,839,920.41
3 至 4 年	1,176,301.96	1,030,172.01
4 至 5 年	40,668.23	17,237.88
5 年以上	787,500.00	792,510.52
合计	4,870,592.26	5,230,851.71

## 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	转销或核销	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
单位一	货款	749,700.00	5年以上	15.00%	749,700.00
单位二	保证金	500,000.00	3-4年	10.00%	0.00
单位三	保证金	500,000.00	2-3年	10.00%	0.00
单位四	保证金	400,000.00	1-2年	8.00%	0.00
单位五	保证金	300,000.00	2-3年	6.00%	0.00
合计		2,449,700.00		49.00%	749,700.00

## 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	1,757,563,567.36	134,294,808.57	1,623,268,758.79	1,755,563,567.36	134,294,808.57	1,621,268,758.79
合计	1,757,563,567.36	134,294,808.57	1,623,268,758.79	1,755,563,567.36	134,294,808.57	1,621,268,758.79

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		0.00	0.00	0.00	0.00	121,062,800.00	
辽宁德尔新材料有限公司	245,518,400.00		0.00	0.00	0.00	0.00	245,518,400.00	
鲸材科技（宁波）有限公司	10,000,000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	
四川德尔地板有限公司	121,676,800.00		0.00	0.00	0.00	0.00	121,676,800.00	
苏州德尔智能互联家居产业投资基金管理有限公司	138,080,000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	138,080,000.00	
苏州德尔互联网科技有限公司	3,000,000.00		2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	

德尔赫斯石墨烯科技（苏州）有限公司	39,312,500.00		0.00	0.00	0.00	0.00	39,312,500.00	
厦门烯成石墨烯科技有限公司	27,464,991.43	134,294,808.57	0.00	0.00	0.00	0.00	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		0.00	0.00	0.00	0.00	766,153,267.36	
巢代控股有限公司	32,000,000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	32,000,000.00	
德尔云集新材料（苏州）有限公司	17,000,000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	17,000,000.00	
德尔新零售科技（苏州）有限公司	50,000,000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	
鲸采科技（苏州）有限公司	50,000,000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	
合计	1,621,268,758.79	134,294,808.57	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,623,268,758.79	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	379,886,885.59	313,041,037.97	346,515,852.53	290,937,913.55
其他业务	3,308,687.07	2,224,145.40	985,171.85	100,350.16
合计	383,195,572.66	315,265,183.37	347,501,024.38	291,038,263.71

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 0.00 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	1,465,041.38	1,340,828.94
债权投资在持有期间取得的利息收入	6,149,332.75	7,968,582.09
处置以摊余成本计量的金融资产取得的投资收益	-546,852.71	-746,045.34
以摊余成本计量的金融资产持有期间的投资收益	1,982,880.99	0.00
合计	9,050,402.41	8,563,365.69

## 十九、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
非流动性资产处置损益	-119,650.30	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,142,207.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	13,813,784.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,510,815.15	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,327,857.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,936,219.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,243.80	
减：所得税影响额	3,128,580.67	
少数股东权益影响额（税后）	-282,622.23	
合计	14,297,365.12	--

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	-1.36%	-0.0364	-0.0364
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.17%	-0.0727	-0.0727

## 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用