



德速智能

NEEQ: 873334

江苏德速智能机械股份有限公司



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	121

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人彭子平、主管会计工作负责人史善春及会计机构负责人（会计主管人员）史善春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济周期波动的风险	公司所处行业为机床关键功能部件行业，公司的下游客户主要为各类机床整机厂商。机床应用领域较广，涉及行业较多，包括精密模具、汽车、清洁能源、航空航天、工程机械等。这些行业的发展大多与宏观经济周期相关度较高，宏观经济政策的调整及其周期性波动会对下游产业的结构升级，以及终端客户的经营情况、资金周转速度及固定资产投资决策产生较大影响，进而影响对高档数控机床及关键零部件的需求。若经济大环境处于持续放缓期，下游行业的增长水平处于下降趋势，那么本行业的利润增长水平也将受到较大不利影响。 应对措施：加大市场开发力度，扩大市场份额，增加营业收入；加大研发投入，从初创就着手基础材料研究，自研自制，配备世界一流的检测、检验设备，继续提升公司数控机床核心功能部件产品的性能指标与产品品质稳定性，降低生产成本，提高产品市场竞争力。
市场竞争的风险	公司所处的数控机床关键功能部件市场中，中小厂商较多、竞争激烈。与下游数控机床整机厂商相比，功能部件的单位货值

	低但生产制造过程中的精细化程度要求高，需要企业在资金、研发、品控等方面具备综合实力。如果公司在激烈的市场竞争中无法长期维持产品品质、全面提高产品的市场竞争力，将面临市场份额下降的风险。 应对措施：拓展业务布局，将充分发挥从工业母机核心功能部件到机床光机全产业链研发制造优势，深耕细分市场，进军如半导体设备、自动化设备、工具磨床、立磨、内外圆磨、端面磨等特种设备领域，实现国产替代。
原材料价格波动风险	公司生产刀库、主轴、转台产品的主要原材料为刀臂、刀套、齿轮、轴承等配套组件，报告期内原材料价格存在一定波动。若未来上述原料价格出现大幅波动，将对公司成本的控制造成一定压力，进而可能对公司生产经营、公司业绩以及现金流量造成一定影响。 应对措施：报告期内公司采取了一系列的措施应对原材料的价格波动，如不断提高生产工艺降低生产成本、与供应商建立长期稳定的合作关系等方式控制原材料价格波动对公司造成的影响。
应收账款回收及坏账风险	报告期内，公司应收款项账面余额较大，随着公司业务规模进一步扩大，应收款项进一步增加，可能导致坏账损失同步增加。如果应收账款回款情况得不到有效改善且无法筹集到经营所需资金，公司在营运资金周转上将会存在一定的不利影响，影响公司业务发展的规模和速度。 应对措施：通过加速应收账款的回笼资金，缩短应收账款的账期，同时可以通过采用现金折扣方式，促使客户提前付款。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、德速智能	指	江苏德速智能机械股份有限公司
德速机械、德速有限、有限公司	指	常州市德速机械有限公司
思特博恩	指	德速智能的子公司思特博恩（常州）新材料科技有限公司
德赫博	指	德速智能的子公司江苏德赫博精密机械有限公司
德速数控、江苏德速	指	德速智能的子公司江苏德速数控科技有限公司
德越精密、常州德越	指	德速智能的子公司常州市德越精密机械有限公司
常州德赫	指	常州德赫企业管理中心（有限合伙）
报告期、本期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年期末	指	2021 年 12 月 31 日
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
公司章程	指	现行有效的《江苏德速智能机械股份有限公司章程》

元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
公转书	指	公开转让说明书
光机	指	数控机床的初步产品，由机床床身、工作台、立柱、导轨等主体部分和基础部件构成机床主机，即机床“骨架”，但尚不包括液压传动部件、气动部件、电动机和电气部件，以及数控系统等部件

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏德速智能机械股份有限公司
证券简称	德速智能
证券代码	873334
法定代表人	彭子平

二、 联系方式

董事会秘书	李志勇
联系地址	江苏省常州市武进国家高新技术产业开发区凤翔路 8 号
电话	0519-68213886
传真	0519-86050161
电子邮箱	ir@desu-aimach.com
公司网址	www.descnc-china.com
办公地址	江苏省常州市武进国家高新技术产业开发区凤翔路 8 号
邮政编码	213000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	江苏省常州市武进国家高新技术产业开发区凤翔路 8 号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 10 月 22 日
挂牌时间	2022 年 6 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-金属加工机械制造（C342）-机床功能部件及附件制造（C3425）
主要业务	公司深耕工业母机核心功能部件领域多年，主要从事数控机床刀库、转台、主轴、同步电机、矿物质铸件床身等核心功能部件和五轴光机产品等的研发、生产和销售业务；通过长期的研发投入和产业布局，目前产品逐步拓展到了超精密磨床、超精密硬车、半导体设备等特种设备以及智能产线等领域。
主要产品与服务项目	数控机床刀库、转台、主轴、同步电机、矿物质铸件床身等核心功能部件和五轴光机产品等。
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	10,227,272
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（彭子平）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭子平、王婷），一致行动人为（常州德赫）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913204126955344465	否
注册地址	江苏省常州市武进区高新技术产业开发区凤翔路 8 号	是
注册资本	10,227,272	是
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东海证券			
主办券商办公地址	江苏省常州市延陵西路 23 号投资广场 18 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东海证券			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张林	陈茂行		
	1 年	1 年	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼 26 楼			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	284,218,385.32	356,375,199.05	-20.25%
毛利率%	19.20%	18.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,017,643.02	17,226,993.91	-82.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,822,879.50	18,755,319.49	-90.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.34%	8.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.81%	9.14%	-
基本每股收益	0.30	1.81	-83.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	570,616,838.87	416,904,664.52	36.87%
负债总计	328,819,215.70	197,942,544.90	66.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	241,797,623.17	218,962,119.62	10.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	23.64	21.90	7.95%
资产负债率%（母公司）	51.76%	38.69%	-
资产负债率%（合并）	57.63%	47.48%	-
流动比率	1.63	1.97	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,511,679.21	-20,843,846.59	203.20%
应收账款周转率	1.78	2.54	-
存货周转率	1.51	2.59	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.87%	36.34%	-
营业收入增长率%	-20.25%	23.93%	-
净利润增长率%	-82.48%	6.95%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,227,272	10,000,000	2.27%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	214,095.32
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,302,981.18
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-275,766.06
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	38,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	156,449.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,164.41
非经常性损益合计	1,449,924.26
所得税影响数	255,160.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,194,763.52

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家集研发、生产和销售为一体的国家级高新技术企业，深耕工业母机核心功能部件领域多年，产品包括数控机床刀库、转台、主轴、同步电机、矿物质铸件床身等核心功能部件和五轴光机产品等；通过长期的研发投入和产业布局，产品逐步拓展到了超精密磨床、超精密硬车、半导体设备等特种设备以及智能产线等领域。

1、采购模式

公司采取“以销定产”生产模式，按“以产定购”的模式进行采购，严格按 6S 要求存放货物，定期盘点。加之公司加强对 ERP 系统的建设，实现了企业经营从采购-生产-销售的数字化管理，更加高效、便捷地获取生产数据，制定合理有效的生产、采购计划，尽可能减少库存积压，提高企业生产效率。公司生产所需的主要原材料包括铸件箱体、刀盘本体、护罩、电机、接近开关传感器、气缸、数控机床控制系统、丝杠、导轨、轴承等配件。公司的上游供应商主要为铸造行业、金属原材料行业、精密机械加工行业和电气元器件行业生产商，公司与这些供应商保持多年的长期合作关系并签订年度框架合作协议，实际采购时根据生产需求以订单形式进行灵活下单采购。公司设有采购部门，负责所有物料的采购管理工作，建立合格供应商名录，对供货方的原材料质量和保证能力进行审核评价，不断更新完善合格供应商的资料数据，并对其综合能力进行定期评定审核。采购部同时会根据公司库存情况、业务部门的订单需求情况和生产采购计划需求，灵活调整原材料下单采购时间、每批次送货数量等方式来降低采购成本，规避原材料价格波动风险及库存呆滞，保证公司的资金使用效率。

2、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式为主，“库存生产”为辅，依据客户订单同时考虑生产线生产状况，编制生产计划，并严格按照生产计划领料、投料、生产、入库。生产过程严格执行 SOP（标准作业程序）及流水线装配，实现“防呆”作业。公司拥有德国蔡司三坐标、美国凯狮动态干涉仪、英国泰勒圆度仪、英国雷尼绍干涉仪、日本三丰高度仪、硬度仪、检测台等多种高端检测设备。公司质量部严格按 ISO9001 质量管理体系，对产品进行独立的质量检查和测试，在生产过程中严格监督产品质量，并在生产完成后进行严格的质量检验，确保产品质量符合客户使用需求。

对于需求量较大的标准件物料，公司会适当组织生产备置相应库存，减少产品交付周期，以最大能力保证客户的需求。上述生产模式配合快捷的物流送配体系，能灵活有效满足客户需求并降低存货风险。

3、销售模式

报告期内，公司所售产品主要为刀库、转台、主轴、电机、矿物质床身等数控机床类核心功能部件以及数控机床光机等。下游客户众多，主要以各类机床整机厂商为主。公司销售集中在国内，目前无海外市场，主要包括华东、华南、西南、华中、华北地区。公司产品销售价格以成本加成并参考市场价格确定。

公司销售模式以直销为主，经销为辅。公司通过其刀库产品，在业内已积累较高的知名度。随着公司在行业内竞争力及市场占有率的提升，以此为基础，公司一方面挖掘现有客户的需求，向刀库客户推广公司的其他产品；另一方面，利用业内知名度，发展转台、主轴、电机、矿物质床身以及机床光机领域的新客户。公司采用接受订单模式：客户根据自身需求下达订单采购相应产品。

4、盈利模式

报告期内，数控机床核心功能部件及光机的销售是公司主要的收入和利润来源。公司在长期生产经营过程中凭借着高质量的产品和优质服务积累了较多稳固的客户资源；依托高水平的半自动化生产线、优秀的生产控制系统进行科学化的生产和管理，不断提高产品质量和技术含量，实现规模生产，

降低成本；公司根据客户的需求，为其提供刀库、转台、主轴、矿物质床身等机床类关键功能部件及光机产品，并提供一站式解决方案和服务，从而实现盈利。

报告期内，公司商业模式未有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	--
详细情况	专精特新“小巨人”认定详情：根据《关于促进中小企业健康发展的指导意见》，经企业申请、工业和工信部复核后被认定为2022年第四批专精特新“小巨人”企业，已于2022年8月8日公示。 “高新技术企业”认定详情：公司于2022年获得高新技术认定，2023年1月6日取得高企编号为GR202232017713，有效期限为三年，自2022年12月31日至2025年12月31日止享受减按15%税率缴纳企业所得税的优惠政策，并根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定进行备案公示。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	97,217,724.52	17.04%	33,313,512.96	7.99%	191.83%
应收票据	82,209,532.49	14.41%	8,185,588.75	1.96%	904.32%
应收账款	147,017,742.89	25.76%	135,745,429.42	32.56%	8.30%
存货	167,408,372.42	29.34%	123,588,094.03	29.64%	35.46%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	580,682.38	0.10%	-	-	-
固定资产	31,612,784.18	5.54%	26,081,935.77	6.26%	21.21%
在建工程	1,666,935.60	0.29%	3,667,429.87	0.88%	-54.55%
无形资产	315,783.04	0.06%	59,450.05	0.01%	431.17%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	6,764,780.20	1.19%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内货币资金较上年期末增加了 6390 万元，增加了 191.83%，主要是定向发行股票筹集资金以及开具银行承兑汇票较上年增加而同步增加保证金。
- 2、报告期内应收票据较上年期末增加了 7402 万元，增加了 904.32%，主要是本年度银行承兑汇票背书未到期转回至该科目以及上年度质押未到期汇票列入应收款项融资科目。
- 3、报告期内存货较上年期末增加了 4382 万元，增加了 35.46%，主要是报告期内正常备料以及年末发出商品未确认收入较上年增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	284,218,385.32	-	356,375,199.05	-	-20.25%
营业成本	229,660,284.12	80.80%	289,872,747.81	81.34%	-20.77%
毛利率	19.20%	-	18.66%	-	-
税金及附加	713,725.90	0.25%	793,850.60	0.22%	-10.09%
销售费用	13,464,561.73	4.74%	14,227,130.16	3.99%	-5.36%
管理费用	11,370,232.60	4.00%	13,034,456.32	3.66%	-12.77%
研发费用	23,369,007.08	8.22%	17,686,042.98	4.96%	32.13%
财务费用	125,509.55	0.04%	460,864.97	0.13%	-72.77%
信用减值损失	-5,757,287.15	-2.03%	-4,066,237.12	-1.14%	41.59%
资产减值损失	-1,834,673.59	-0.65%	-3,687,735.99	-1.03%	-50.25%
其他收益	1,317,145.59	0.46%	3,403,982.68	0.96%	-61.31%
投资收益	-487,559.40	-0.17%	1,046,294.52	0.29%	-146.60%
公允价值变动收益	-275,766.06	-0.10%	-528,978.11	-0.15%	-47.87%
资产处置收益	214,095.32	0.08%	122.73	0.00%	174,344.16%
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	-1,308,980.95	-0.46%	16,467,554.92	4.62%	-107.95%
营业外收入	202,943.82	0.07%	2,639,181.00	0.74%	-92.31%
营业外支出	46,494.41	0.02%	124,071.57	0.03%	-62.53%
净利润	3,017,643.02	1.06%	17,226,993.91	4.83%	-82.48%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业成本减少了 6021 万元，同比下降 21%，主要是营业收入相应减少 20%。
- 2、报告期内营业收入减少了 7216 万元，同比下降 20%，主要是市场总体需求减少。
- 3、报告期内净利润减少了 1420.94 万元，同比下降 82.48%，主要是报告期内受宏观经济及行业整体较为低迷影响，营业收入下降 20%，同时，公司始终坚持自主掌握数控机床从核心功能部件到光机的全产业链研发、制造能力，在报告期内持续加大研发投入，扩大产品布局，研发费用、人工成本均大幅增加，导致公司净利润短期承压。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	278,200,176.31	349,912,563.90	-20.49%
其他业务收入	6,018,209.01	6,462,635.15	-6.88%
主营业务成本	226,432,207.13	285,811,355.05	-20.78%
其他业务成本	3,228,076.99	4,061,392.76	-20.52%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
刀库	225,866,429.58	187,230,978.90	17.11%	-13.66%	-11.79%	-1.76%
转台	24,519,042.32	16,104,863.16	34.32%	-45.53%	-49.95%	5.81%
主轴	18,965,659.07	17,640,849.39	6.99%	-28.63%	-26.34%	-2.89%
矿物质床身	3,271,462.14	2,843,135.59	13.09%	30.61%	62.01%	-16.84%
光机套件	5,577,583.20	2,612,380.09	53.16%	-60.76%	-83.34%	63.48%
其他	6,018,209.01	3,228,076.99	46.36%	-6.88%	-20.52%	9.21%
小计	284,218,385.32	229,660,284.12	19.20%	-20.25%	-20.77%	0.54%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

- 1、报告期内转台营业收入下降了 2049 万元，主要是 3C 行业加工需求量大幅减少。
- 2、报告期内矿物质床身营业收入只增加了 76 万元，同时售价下降，导致毛利率同比下降。
- 3、报告期内光机套件营业收入减少 864 万元，毛利较上年大幅增长，主要是上期为了打开光机套件市场而采取低价销售策略导致没有毛利。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	乔锋智能装备股份有限公司	33,173,730.08	11.67%	否
2	江苏厚道数控科技有限公司	10,122,661.86	3.56%	否
3	山东蒂德精密机床有限公司	4,425,300.85	1.56%	否
4	东莞市巨高机床有限公司	4,037,344.89	1.42%	否
5	安徽逸杉数控科技有限公司	3,936,288.51	1.38%	否
合计		55,695,326.19	19.59%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	余姚市萨特磊塑料制品有限公司	14,415,993.35	6.31%	否
2	台邦电机工业集团有限公司	11,297,818.55	4.94%	否
3	河南淮海精诚工业科技有限公司	11,129,514.64	4.87%	否
4	常州江亚传动科技有限公司	7,974,201.93	3.49%	否
5	苏州群恒精密机械有限公司	7,740,208.86	3.39%	否
合计		52,557,737.33	23.00%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,511,679.21	-20,843,846.59	203.20%
投资活动产生的现金流量净额	-13,089,543.46	31,003,841.93	-142.22%
筹资活动产生的现金流量净额	28,229,540.41	-3,864,052.12	-830.57%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额增加了 4235.55 万元，主要是上期应收款项融资增加较多。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额减少了 4409.34 万元，主要是上期赎回理财。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额增加了 3209.36 万元，主要是本期定向发行股票收到的资金。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏	控股	德速	10,000,000	101,608,275.06	-	158,956,746.44	349,995.37

德速 数控 科技 有限 公司	子公 司	智能 的销 售贸 易公 司， 与公 司刀 库、 主 轴、 转台 等产 品销 售业 务直 接相 关。			16,811,815.56		
江苏 德赫 博精 密机 械有 限公 司	控股 子公 司	机械 零部 件制 造； 普通 机械 及配 件、 五金 产 品、 交通 器 材、 金属 材料 及制 品的 销 售。	10,000,000	582,028.59	-391,071.41	0	-386,315.36
思特 博恩 （常 州） 新材 料科 技有	控股 子公 司	研发 矿物 质床 身新 产 品， 集研	10,000,000	114,806,315.38	3,257,462.72	21,577,505.80	4,713,277.88

限公司		发、生产、销售于一体，负责光机套件的销售业务。					
常州市德越精密机械有限公司	控股子公司	高端品类刀库的研发设计以及销售公司。	5,000,000	11,002,615.45	-2,521,575.17	10,175,911.90	- 2,414,478.94
江苏优柯半导体科技有限公司	参股公司	半导体器件专用设备制造；半导体分立器件制造；半导体器件专用设备销售；半导体分立器件销售；工业	10,000,000	1,820,535.71	1,803,361.43	0	- 1,196,638.57

		自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售。					
北京佳顺极光科技有限公司	参股公司	技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务；销售电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备、五金交电（不	20,000,000.00	9,630,266.00	5,774,531.82	10,882,483.31	802,168.40

		含电动自行车); 租赁建筑工程机械设备; 产品设计; 专业承包、劳务分包; 经济贸易咨询(不含中介服务)。					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏优柯半导体科技有限公司	充分发挥公司在数控机床机械制造领域积累的全方位研发、制造能力,与合作伙伴合资成立半导体设备公司,拓宽公司产业链。	拓展公司业务布局。
北京佳顺极光科技有限公司	在工业自动化领域开展业务:包括智能工厂、智造单元、自动化产线和工业服务板块等,布局大数据互联网服务平台。	拓展公司业务布局。

公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司治理结构合理、稳定，权责明确，运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良；主要财务、业务等经营指标良好，关键管理人员稳定，公司员工无违法、违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	35,000,000.00	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年12月28日	-	挂牌	股份增持承诺	参见表下承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2021年12月28日	-	挂牌	股份增持承诺	参见表下承诺事项详细情况	已履行完毕
其他	2021年12月28日	-	挂牌	股份增持承诺	参见表下承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2021年12月28日	-	挂牌	股份增持承诺	参见表下承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月28日	-	挂牌	关联交易	规范及避免关联交易，防止关联资金占用，保证公司独立性	正在履行中
其他	2021年12月28日	-	挂牌	关联交易	规范及避免关联交易，防止关联资金占用，保证公司独立性	正在履行中
董监高	2021年12月28日	-	挂牌	关联交易	规范及避免关联交易，防止关联资金占用，保证公司独立性	正在履行中
公司	2021年12月28日	-	挂牌	关联交易	规范及避免关联交易，防止关联资金占用，保证公司独立性	正在履行中
实际控制人	2021年12月28日	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	月 28 日			承诺	业竞争	
其他	2021 年 12 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021 年 12 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 28 日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用资金	正在履行中
其他	2021 年 12 月 28 日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 28 日	-	挂牌	其他承诺（劳动人事事项）	参见表下承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2021 年 12 月 28 日	-	挂牌	其他承诺（劳动人事事项）	参见表下承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1.实际控制人或控股股东关于股份增减持承诺：在公司挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

2.其他股东关于股份增减持承诺：本公司/本企业/本人持有的挂牌公司股份，自挂牌公司成立之日起一年内不转让

3.其他关于股份增减持承诺：在公司挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

4.董监高关于增减持承诺：本人在挂牌公司担任董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员期间每年转让的股份不超过本人持有挂牌公司股份总数的 25%。在离职后半年内，本人不转让所持有的挂牌公司股份。

5.实际控制人或控股股东关于劳动人事事项承诺：如应有权部门要求或决定，如果公司及其子公司就其本次挂牌前的基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险和住房公积金（以下统称“五险一金”）的缴纳以及用工情况，被要求为其员工补缴或被追偿五险一金，或因五险一金缴纳问题或劳务派遣及劳务外包瑕疵（若有）受到有关政府部门的处罚，公司控股股东、实际控制人将承担应补缴或被追偿的金额、承担滞纳金和罚款等相关费用。公司控股股东、实际控制人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其子公司造成的一切损失、损害和开支。

6.其他关于劳动人事事项承诺：如应有权部门要求或决定，如果公司及其子公司就其本次挂牌前的基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险和住房公积金（以下统称“五险一金”）的缴纳以及用工情况，被要求为其员工补缴或被追偿五险一金，或因五险一金缴纳问题或劳务派遣及劳务外包瑕疵（若有）受到有关政府部门的处罚，实际控制人的一致行动人将承担应补缴或被追偿的金额、承担滞纳金和罚款等相关费用。实际控制人的一致行动人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其子公司造成的一切损失、损害和开支。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	应收票据	抵押	14,084,329.17	2.47%	质押用于开具银行承兑汇票
现金	货币资金	抵押	47,087,620.21	8.25%	信用证、银行承兑汇票保证金
总计	-	-	61,171,949.38	10.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产受限的原因主要是为了获得银行融资授信，不会对公司生产经营产生实质影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,085,215	70.85%	227,272	7,312,487	71.50%
	其中：控股股东、实际控制人	749,372	7.49%	0	749,372	7.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,914,785	29.15%	0	2,914,785	28.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,248,118	22.48%	0	2,248,118	21.98%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	227,272	10,227,272	-

普通股股东人数	19
---------	----

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

公司于 2022 年 10 月完成 2022 年第一次股票定向发行, 增发新股 227272 股, 募资总额为 19,999,936 元。

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	彭子平	2,997,490	0	2,997,490	29.31%	2,248,118	749,372	0	0
2	苏州金沙江联合二期股权投资合伙企业(有限合伙)	1,171,300	0	1,171,300	11.45%	0	1,171,300	0	0
3	南通成为常青股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	9.78%	0	1,000,000	0	0
4	常州德赫企业管理中心(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	9.78%	0	1,000,000	0	0
5	平潭九维投资管理有限公司	955,560	0	955,560	9.34%	0	955,560	0	0
6	马黎达	0	499,900	499,900	4.89%	0	499,900	0	0

7	李胜男	0	499,800	499,800	4.89%	0	499,800	0	0
8	柳菁	0	484,930	484,930	4.74%	0	484,930	0	0
9	西藏梅岭花开投资企业（有限合伙）	283,340	0	283,340	2.77%	0	283,340	0	0
10	苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）	230,000	0	230,000	2.25%	0	230,000	0	0
合计		7,637,690	1,484,630	9,122,320	89.20%	2,248,118	6,874,202	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

彭子平和王婷为夫妻关系；王婷系常州德赫企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人和执行事务合伙人，其通过常州德赫企业管理中心（有限合伙）间接持有公司股份；常州德赫企业管理中心（有限合伙）为公司员工持股平台，与彭子平、王婷认定为一致行动人。苏州金沙江联合二期股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）及苏州博通金世创业投资合伙企业（有限合伙）为受苏州金沙湖创业投资管理有限公司同一控制下的三家企业，存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

详见 2022 年 5 月 26 日披露公转书。

（二）实际控制人情况

详见 2022 年 5 月 26 日披露公转书。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022 年 7 月 27 日	2022 年 10 月 11 日	88	227,272	常州汇智启源创业投资合伙企业（有限合伙）	不适用	19,999,936	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	19,999,936	8,416,369.05	11,631,649.08	否	0	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

募集资金均用于补充流动资金，使用募集资金购买通知存款的方式进行现金管理。详见公司于 2022 年 10 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《江苏德速智能机械股份有限公司关于利用闲置募集资金购买理财产品的公告》（公告编号：2022-055）

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
彭子平	董事长、总经理	男	否	1983 年 7 月	2020 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 25 日
王婷	董事	女	否	1987 年 8 月	2020 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 25 日
彭清	董事	男	否	1988 年 12 月	2020 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 25 日
刘岩	董事	男	否	1986 年 1 月	2021 年 12 月 27 日	2023 年 10 月 25 日
张以捷	董事	男	否	1963 年 10 月	2020 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 25 日
蒋劲清	董事	男	否	1974 年 4 月	2021 年 12 月 27 日	2023 年 10 月 25 日
聂忠平	监事	男	否	1995 年 12 月	2020 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 25 日
苟浩强	监事会主席	男	否	1990 年 2 月	2020 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 25 日
饶鹏龙	监事	男	否	1984 年 10 月	2020 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 25 日
张清	副总经理	男	否	1982 年 5 月	2020 年 12 月 10 日	2023 年 10 月 25 日
张建	副总经理	男	否	1985 年 10 月	2020 年 12 月 10 日	2023 年 10 月 25 日
李志勇	董事会秘书	男	否	1989 年 3 月	2022 年 1 月 14 日	2023 年 10 月 25 日
云昀	常务副总经理	男	否	1983 年 10 月	2022 年 7 月 6 日	2023 年 10 月 25 日
董事会人数:					6	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

2023 年 4 月 18 日，公司召开第一届董事会第十六次会议审议通过《关于聘任史善春作为公司财务负责人的议案》，聘任史善春先生为公司财务负责人，任职期限至公司第一届董事会任期届满之日止，自 2023 年 4 月 18 日起生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长彭子平与董事王婷为夫妻关系。王婷系常州德赫企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人和执行事务合伙人，其通过常州德赫企业管理中心（有限合伙）间接持有公司股份；常州德赫企业管理中心（有限合伙）为公司员工持股平台，与彭子平、王婷认定为一致行动人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
焦腾	董事	离任	无	个人原因	无
陈阳生	财务负责人	离任	财务主管	个人原因	无
李晓绕	无	新任	财务负责人	公司经营发展	任职期限为 2022 年

					7月6日至2022年8月30日
李晓绕	财务负责人	离任	无	个人原因	任职期限为2022年7月6日至2022年8月30日
云昀	无	新任	常务副总经理	公司经营发展	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	2

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
云昀	常务副总经理	0	0	0	0%	0	0
李晓绕	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

云昀，男，汉族，1983年10月出生，中国国籍，本科，无境外永久居留权。2005年8月至2012年11月任北京北一机床股份有限公司机械设计工程师；2012年12月至2015年6月任北京北一机床股份有限公司技术研究开发部副部长；2015年7月至2018年8月任北京北一中型数控机床有限责任公司副总经理；2018年8月至2022年2月任北京北一机床股份有限公司营销中心总经理。

李晓绕，男，汉族，1970年12月出生，中国国籍，本科，注册会计师，无境外永久居留权。1996年7月至2010年6月，任蒙城化肥厂会计；2010年7月至2013年6月，任容诚会计师事务所安徽分所审计部经理；2013年8月至2019年5月，任江苏恒立液压股份有限公司财务经理；2019年6月至2022年5月任杭州世锦车业有限公司财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长兼任总经理

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22	2		24
销售人员	43	3		46
技术人员	55	8		63

财务人员	13	0	2	11
生产人员	152	26		178
行政人员	10	8		18
员工总计	295	47	2	340

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	44	55
专科	143	161
专科以下	106	122
员工总计	295	340

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、培训计划

公司在运营过程中形成了系统的培训管理体系，对新入职人员进行了全方位的上岗培训，包括制度方面、安全方面、专业技能方面等，同时结合岗位分析与员工评估，设置专项培训，加强员工个人技能提升，从而提高全员的整体素质及业务水平。

3、在报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2023年4月18日公司召开第一届董事会第十六次会议聘任史善春先生为公司财务负责人，任职期限至公司第一届董事会任期届满之日止，自2023年4月18日起生效。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在建有《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》，建立了行之有效的内控管理制度，能在符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的前提下确保公司规范运作。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保所有股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司法》和《公司章程》等要求，保障股东充分行使表决权。提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能 够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，对《公司章程》做了两次修改，修改情况如下：

公司于 2022 年 6 月 14 日在全国中小企业股份转让系统信息披露（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2022-005），该公司章程修订的议案在 2022 年 4 月 30 日召开的第一届董事会第九次会议和 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会审议并通过。

公司于 2022 年 7 月 27 日在全国中小企业股份转让系统信息披露（www.neeq.com.cn）披露的《关

于拟变更公司注册地址及修订<公司章程>公告》(公告编号: 2022-020), 该公司章程修订的议案在 2022 年 7 月 26 日召开的第一届董事会第十一次会议和 2022 年 8 月 11 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议并通过。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	7	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时, 对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司建立健全股东大会、董事会、监事会等各项制度。公司股东大会、董事会、监事会 均能按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作, 未出现违法违规情形。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求, 且均严格按照相关法律法规, 履行各自的权利和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项, 监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力。

1、业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立性

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3、人员独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，均未在其他企业领取报酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

4、财务独立性

公司已建立了独立的财务部门和独立的核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务活动需要建立了相应的组织机构，包括独立的综合部门、财务部门和运营部门等。公司各部门职责明确、工作流程清晰。公司的办公机构和经营场所独立，公司组织机构独立，不存在与控股股东及实际控制人所控制其他企业混合经营、合署办公的情况，公司完全拥有机构设置的主权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审[2023] 3716 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼 26 楼			
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张林 1 年	陈茂行 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	30 万元			

审 计 报 告

天健审〔2023〕3716 号

江苏德速智能机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏德速智能机械股份有限公司（以下简称德速智能公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德速智能公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于德速智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

德速智能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德速智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

德速智能公司治理层（以下简称治理层）负责监督德速智能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德速智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德速智能公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就德速智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张林

中国·杭州

中国注册会计师：陈茂行

二〇二三年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)1(1)	97,217,724.52	33,313,512.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(一)2	716,252.10	992,018.16
衍生金融资产			
应收票据	五(一)3(1)	82,209,532.49	8,185,588.75
应收账款	五(一)4(1)	147,017,742.89	135,745,429.42
应收款项融资	五(一)5(1)	10,215,840.25	58,269,709.25
预付款项	五(一)6(1)	6,660,241.40	3,191,534.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)7(1)	1,388,560.39	928,576.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)8(1)	167,408,372.42	123,588,094.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)9	4,407,009.65	5,636,670.54
流动资产合计		517,241,276.11	369,851,134.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(一)10(1)	580,682.38	-
其他权益工具投资	五(一)11	2,400,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(一)12	31,612,784.18	26,081,935.77
在建工程	五(一)13(1)	1,666,935.60	3,667,429.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(一)14	4,652,758.38	9,903,669.12

无形资产	五(一)15	315,783.04	59,450.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(一)16	6,159,926.00	3,457,068.83
递延所得税资产	五(一)17(3)	5,986,693.18	1,693,176.13
其他非流动资产			2,190,800.00
非流动资产合计		53,375,562.76	47,053,529.77
资产总计		570,616,838.87	416,904,664.52
流动负债：			
短期借款	五(一)19	6,764,780.20	-
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	五(一)20	134,169,745.47	79,608,964.56
应付账款	五(一)21	106,032,712.95	88,523,997.81
预收款项			
合同负债	五(一)22	6,269,522.91	2,572,215.52
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	五(一)23(1)	6,113,403.78	6,926,158.21
应交税费	五(一)24	2,861,168.20	2,533,271.29
其他应付款	五(一)25	594,438.15	206,205.86
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	五(一)26	3,968,369.74	4,958,814.12
其他流动负债	五(一)27	50,662,058.03	2,739,943.51
流动负债合计		317,436,199.43	188,069,570.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(一)28	450,147.69	5,588,864.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(一)29	2,424,096.82	1,487,998.36

递延收益	五(一)30(1)	8,159,589.01	2,796,111.19
递延所得税负债	五(一)17(3)	349,182.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,383,016.27	9,872,974.02
负债合计		328,819,215.70	197,942,544.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)31(1)	10,227,272.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)32(1)	227,219,042.54	207,628,454.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)33	3,423,447.80	2,721,285.04
一般风险准备			
未分配利润	五(一)34	927,860.83	-1,387,619.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		241,797,623.17	218,962,119.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		241,797,623.17	218,962,119.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		570,616,838.87	416,904,664.52

法定代表人：彭子平

主管会计工作负责人：史善春

会计机构负责人：史善春

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		91,000,841.09	21,261,605.93
交易性金融资产		716,252.10	992,018.16
衍生金融资产			
应收票据		54,170,656.08	1,220,332.47
应收账款	十三(一)1(1)	224,781,471.97	191,860,165.98
应收款项融资		3,214,964.34	49,183,846.83
预付款项		6,347,351.62	2,182,088.99
其他应收款	十三(一)2(1)	3,290,405.83	402,877.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		128,590,637.59	97,387,492.80

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		729,630.43	504,149.10
流动资产合计		512,842,211.05	364,994,577.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		7,150,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,622,110.02	19,518,831.84
在建工程		1,617,837.12	3,088,537.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,327,884.99	7,102,378.31
无形资产		315,783.04	59,450.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,331,317.16	710,503.82
递延所得税资产		4,952,374.38	1,691,264.81
其他非流动资产			2,190,800.00
非流动资产合计		50,317,306.71	34,361,766.04
资产总计		563,159,517.76	399,356,343.71
流动负债：			
短期借款		6,764,780.20	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		136,779,745.47	59,608,964.56
应付账款		92,103,393.60	76,781,340.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,567,681.42	3,712,869.19
应交税费		2,080,242.63	1,631,033.08
其他应付款		718,799.03	83,649.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,953,762.89	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,107,891.31	3,716,037.82
其他流动负债		32,469,560.17	827,453.71

流动负债合计		280,545,856.72	146,361,348.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			3,869,581.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,424,096.82	1,487,998.36
递延收益		8,159,589.01	2,796,111.19
递延所得税负债		349,182.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,932,868.58	8,153,690.87
负债合计		291,478,725.30	154,515,039.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,227,272.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		227,219,042.54	207,628,454.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,423,447.80	2,721,285.04
一般风险准备			
未分配利润		30,811,030.12	24,491,565.31
所有者权益（或股东权益）合计		271,680,792.46	244,841,304.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		563,159,517.76	399,356,343.71

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五(二)1(1)	284,218,385.32	356,375,199.05
其中：营业收入	五(二)1(1)	284,218,385.32	356,375,199.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		278,703,320.98	336,075,092.84

其中：营业成本	五(二)1(1)	229,660,284.12	289,872,747.81
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	五(二)2	713,725.90	793,850.60
销售费用	五(二)3	13,464,561.73	14,227,130.16
管理费用	五(二)4	11,370,232.60	13,034,456.32
研发费用	五(二)5	23,369,007.08	17,686,042.98
财务费用	五(二)6	125,509.55	460,864.97
其中：利息费用		453,032.70	533,374.90
利息收入		421,295.91	103,585.47
加：其他收益	五(二)7	1,317,145.59	3,403,982.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	-487,559.40	1,046,294.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-385,317.62	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五(二)9	-275,766.06	-528,978.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	-5,757,287.15	-4,066,237.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)11	-1,834,673.59	-3,687,735.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)12	214,095.32	122.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,308,980.95	16,467,554.92
加：营业外收入	五(二)13	202,943.82	2,639,181.00
减：营业外支出	五(二)14	46,494.41	124,071.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,152,531.54	18,982,664.35
减：所得税费用	五(二)15(1)	-4,170,174.56	1,755,670.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,017,643.02	17,226,993.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,017,643.02	17,226,993.91
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,017,643.02	17,226,993.91

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		3,017,643.02	17,226,993.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,017,643.02	17,226,993.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	1.81
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：彭子平

主管会计工作负责人：史善春

会计机构负责人：史善春

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三 (二)1(1)	282,543,130.58	306,468,084.40
减：营业成本	十三 (二)1(1)	231,245,331.54	257,692,080.01
税金及附加		569,460.98	486,194.37
销售费用		7,781,612.94	3,831,323.79
管理费用		10,321,220.97	11,890,185.45
研发费用	十三 (二)2(1)	21,477,794.41	15,445,411.60
财务费用		42,148.21	292,046.07

其中：利息费用		319,439.56	367,611.48
利息收入		364,257.85	78,286.38
加：其他收益		1,121,997.02	3,393,970.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (二)3(1)	-102,241.78	965,967.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-275,766.06	-490,267.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,215,551.05	177,038.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,447,676.56	-3,428,754.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		214,095.32	16,686.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,400,418.42	17,465,483.25
加：营业外收入		198,751.54	2,065,930.57
减：营业外支出		33,767.68	124,021.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,565,402.28	19,407,392.25
减：所得税费用		-3,456,225.29	1,703,013.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,021,627.57	17,704,378.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,021,627.57	17,704,378.80
（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		7,021,627.57	17,704,378.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		190,054,891.11	53,081,693.52
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	28,380,364.80	5,265,608.87
经营活动现金流入小计		218,435,255.91	58,347,302.39
购买商品、接受劳务支付的现金		88,696,204.19	24,002,109.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		44,065,001.32	36,908,365.92
支付的各项税费		7,919,474.01	8,730,511.99
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	56,242,897.18	9,550,161.68
经营活动现金流出小计		196,923,576.70	79,191,148.98
经营活动产生的现金流量净额		21,511,679.21	-20,843,846.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			53,413,062.14
取得投资收益收到的现金			69,394.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			707.96
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			53,483,164.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,723,543.46	17,479,322.36
投资支付的现金		3,366,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,089,543.46	22,479,322.36
投资活动产生的现金流量净额		-13,089,543.46	31,003,841.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,999,936.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)3	14,597,649.50	
筹资活动现金流入小计		34,597,585.50	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五(三)4	6,368,045.09	3,864,052.12
筹资活动现金流出小计		6,368,045.09	3,864,052.12
筹资活动产生的现金流量净额		28,229,540.41	-3,864,052.12
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		36,651,676.16	6,295,943.22
加：期初现金及现金等价物余额		13,478,428.15	7,182,484.93
六、期末现金及现金等价物余额		50,130,104.31	13,478,428.15

法定代表人：彭子平

主管会计工作负责人：史善春

会计机构负责人：史善春

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		173,892,048.82	65,590,897.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,518,718.68	5,603,511.89
经营活动现金流入小计		191,410,767.50	71,194,408.95
购买商品、接受劳务支付的现金		73,406,404.40	29,232,179.99
支付给职工以及为职工支付的现金		34,542,314.46	27,332,352.47
支付的各项税费		4,157,772.12	6,972,591.98
支付其他与经营活动有关的现金		52,926,274.67	29,467,474.66
经营活动现金流出小计		165,032,765.65	93,004,599.10

经营活动产生的现金流量净额		26,378,001.85	-21,810,190.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,943,734.99
取得投资收益收到的现金			69,394.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		224,336.28	
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		224,336.28	51,013,129.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,238,507.36	15,698,086.95
投资支付的现金		7,150,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,006,656.27	
投资活动现金流出小计		24,395,163.63	20,698,086.95
投资活动产生的现金流量净额		-24,170,827.35	30,315,042.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,999,936.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,597,649.50	
筹资活动现金流入小计		34,597,585.50	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,318,060.24	2,642,676.98
筹资活动现金流出小计		4,318,060.24	2,642,676.98
筹资活动产生的现金流量净额		30,279,525.26	-2,642,676.98
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		32,486,699.76	5,862,175.10
加：期初现金及现金等价物余额		11,426,521.12	5,564,346.02
六、期末现金及现金等价物余额		43,913,220.88	11,426,521.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所 有 者 权 益 合 计
一、上年期末余额	10,000,000.00				207,628,454.01				2,721,285.04		- 1,387,619.43	218,962,119.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				207,628,454.01				2,721,285.04		- 1,387,619.43	218,962,119.62
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)	227,272.00				19,590,588.53				702,162.76		2,315,480.26	22,835,503.55
(一) 综合收益总额											3,017,643.02	3,017,643.02
(二) 所有者投入和减少资本	227,272.00				19,590,588.53							19,817,860.53
1. 股东投入的普通股	227,272.00				19,590,588.53							19,817,860.53

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									702,162.76		-702,162.76		
1. 提取盈余公积									702,162.76		-702,162.76		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计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、本年期末余额	10,227,272.00				227,219,042.54				3,423,447.80		927,860.83	241,797,623.17

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	10,000,000.00				200,650,425.01				950,847.16		- 16,844,175.46	194,757,096.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				200,650,425.01				950,847.16		- 16,844,175.46	194,757,096.71
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)					6,978,029.00				1,770,437.88		15,456,556.03	24,205,022.91
(一) 综合收益总额											17,226,993.91	17,226,993.91
(二) 所有者投入和减少资本					6,978,029.00							6,978,029.00
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				6,978,030.00									6,978,030.00
4. 其他				-1.00									-1.00
（三）利润分配								1,770,437.88	-1,770,437.88				
1. 提取盈余公积								1,770,437.88	-1,770,437.88				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计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、本年期末余额	10,000,000.00				207,628,454.01				2,721,285.04		-1,387,619.43	218,962,119.62

法定代表人：彭子平

主管会计工作负责人：史善春

会计机构负责人：史善春

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				207,628,454.01				2,721,285.04		24,491,565.31	244,841,304.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				207,628,454.01				2,721,285.04		24,491,565.31	244,841,304.36
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	227,272.00				19,590,588.53				702,162.76		6,319,464.81	26,839,488.10
(一) 综合收益总额											7,021,627.57	7,021,627.57
(二) 所有者投入和减少资本	227,272.00				19,590,588.53							19,817,860.53
1. 股东投入的普通股	227,272.00				19,590,588.53							19,817,860.53

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								702,162.76		-702,162.76		
1. 提取盈余公积								702,162.76		-702,162.76		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计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、本期末余额	10,227,272.00				227,219,042.54				3,423,447.80		30,811,030.12	271,680,792.46

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				200,650,425.01				950,847.16		8,557,624.39	220,158,896.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				200,650,425.01				950,847.16		8,557,624.39	220,158,896.56
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					6,978,029.00				1,770,437.88		15,933,940.92	24,682,407.80
(一) 综合收益总额											17,704,378.80	17,704,378.80
(二) 所有者投入和减少资本					6,978,029.00							6,978,029.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,978,030.00							6,978,030.00
4. 其他					-1.00							-1.00
(三) 利润分配									1,770,437.88		-1,770,437.88	
1. 提取盈余公积									1,770,437.88		-1,770,437.88	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计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、本年期末余额	10,000,000.00				207,628,454.01				2,721,285.04		24,491,565.31	244,841,304.36

三、 财务报表附注

江苏德速智能机械股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏德速智能机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系常州市德速机械有限公司（以下简称德速有限公司），德速有限公司系由彭子平、董学辉和肖银兰共同出资设立，于 2009 年 10 月 22 日在常州市武进工商行政管理局登记注册，取得注册号为 320483000255537 的企业法人营业执照。德速有限公司以 2020 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为本公司，本公司于 2020 年 12 月 9 日在常州市市场监督管理局登记注册，总部位于常州市。公司现持有统一社会信用代码为 913204126955344465 的营业执照，注册资本 10,227,272.00 元，股份总数 10,227,272 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2022 年 6 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属通用设备制造业。主要经营活动为机床关键功能部件的研发、生产和销售。产品主要有：刀库、转台、主轴、光机套件和矿物质床身等。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 28 日第一届董事会第十七次会议批准对外报出。

本公司将江苏德速数控科技有限公司、思特博恩(常州)新材料科技有限公司、常州市德越精密机械有限公司和江苏德赫博精密机械有限公司（以下分别简称德速数控公司、思特博恩公司、常州德越公司和德赫博公司）等 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企

业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累

计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与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为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与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为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- （1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- （2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，

包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同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，是指公司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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金

融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

1. 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；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建

造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实

现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司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，公司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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司销售产品属于在某一时刻履行履约义务，在客户取得产品控制权时确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照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，公司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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十六) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变

更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、思特博恩公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公布江苏省 2022 年度第五批高新技术企业名单的通知》（苏高企协〔2023〕4 号），本公司被认定为高新技术企业，有效期三年，自 2022 年至 2024 年。本期企业所得税减按 15%的税率计缴。
2. 根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公布江苏省 2022 年度第五批高新技术企业名单的通知》（苏高企协〔2023〕2 号），本公司之全资子公司思特博恩公司被认定为高新技术企业，有效期三年，自 2022 年至 2024 年。本期企业所得税减按 15%的税率计缴。
3. 根据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022 年第 28 号）规定，对高新技术企业 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置设备、器具，将其作为固定资产核算的，可以选择在计算应纳税所得额时一次性在税前扣除，同时允许按 100%在税前加计扣除。本期公司依据该政策享受加计扣除应纳税所得额 2,736,046.87 元。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,276.36	188,464.40
银行存款	50,119,827.95	13,289,963.75
其他货币资金	47,087,620.21	19,835,084.81
合 计	97,217,724.52	33,313,512.96

(2) 其他说明

期末其他货币资金中有银行承兑保证金 46,982,262.32 元，信用证保证金 105,357.89 元，使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	716,252.10	992,018.16
其中：基金	716,252.10	992,018.16
合 计	716,252.10	992,018.16

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	86,816,486.54	100.00	4,606,954.05	5.31	82,209,532.49
其中：银行承兑汇票	82,189,013.39	94.67	4,109,450.67	5.00	78,079,562.72
商业承兑汇票	4,627,473.15	5.33	497,503.38	10.75	4,129,969.77

合 计	86,816,486.54	100.00	4,606,954.05	5.31	82,209,532.49
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,616,409.22	100.00	430,820.47	5.00	8,185,588.75
其中：商业承兑汇票	8,616,409.22	100.00	430,820.47	5.00	8,185,588.75
合 计	8,616,409.22	100.00	430,820.47	5.00	8,185,588.75

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	82,189,013.39	4,109,450.67	5.00
商业承兑汇票组合	4,627,473.15	497,503.38	10.75
小 计	86,816,486.54	4,606,954.05	5.31

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	430,820.47	4,176,133.58						4,606,954.05
合 计	430,820.47	4,176,133.58						4,606,954.05

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,084,329.17
小 计	14,084,329.17

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		55,564,971.68
商业承兑汇票		1,140,778.03
小 计		56,705,749.71

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

(5) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	期末转应收 账款金额
商业承兑汇票	300,000.00
小 计	300,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,683,073.50	5.23	8,683,073.50	100.00	
按组合计提坏账准备	157,370,137.91	94.77	10,352,395.02	6.58	147,017,742.89
合 计	166,053,211.41	100.00	19,035,468.52	11.46	147,017,742.89

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,911,348.42	5.16	7,911,348.42	100.00	
按组合计提坏账准备	145,394,729.31	94.84	9,649,299.89	6.64	135,745,429.42
合 计	153,306,077.73	100.00	17,560,648.31	11.45	135,745,429.42

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州元合昌精密机械有限公司	2,048,786.90	2,048,786.90	100.00	诉讼中，预计难以收回
米克朗数控智能机床（太仓）有限公司	1,565,550.00	1,565,550.00	100.00	
东台盛鸿大业智能科技有限公司	694,000.00	694,000.00	100.00	
重庆威诺克智能装备股份有限公司	653,197.65	653,197.65	100.00	
苏州铭烨晟精密机械有限公司	635,160.00	635,160.00	100.00	
江苏盛鸿大业智能科技股份有限公司	608,034.17	608,034.17	100.00	
其他	2,478,344.78	2,478,344.78	100.00	

小 计	8,683,073.50	8,683,073.50	100.00	
-----	--------------	--------------	--------	--

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,760,086.14	6,788,004.30	5.00
1-2 年	18,830,353.40	1,883,035.34	10.00
2-3 年	1,569,061.41	470,718.42	30.00
3 年以上	1,210,636.96	1,210,636.96	100.00
小 计	157,370,137.91	10,352,395.02	6.58

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	135,760,086.14
1-2 年	18,850,553.40
2-3 年	2,651,496.85
3 年以上	8,791,075.02
合 计	166,053,211.41

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,911,348.42	733,725.08	38,000.00					8,683,073.50
按组合计提坏账准备	9,649,299.89	703,095.13						10,352,395.02
合 计	17,560,648.31	1,436,820.21	38,000.00					19,035,468.52

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
乔锋智能装备股份有限公司	13,843,940.00	8.34	692,197.00
常州瑞其盛精密机械有限公司	9,598,650.09	5.78	810,482.63
昆山仕腾机械科技有限公司	4,290,378.17	2.58	460,536.87
江苏厚道数控科技有限公司	3,666,375.00	2.21	183,318.75
山东蒂德精密机床有限公司	3,652,317.27	2.20	182,615.86

小 计	35,051,660.53	21.11	2,329,151.11
-----	---------------	-------	--------------

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	10,215,840.25		58,269,709.25	
合 计	10,215,840.25		58,269,709.25	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	23,529,823.85
小 计	23,529,823.85

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	5,902,179.21	88.62		5,902,179.21	3,012,856.84	94.40		3,012,856.84
1-2 年	619,384.19	9.30		619,384.19	168,678.00	5.29		168,678.00
2-3 年	138,678.00	2.08		138,678.00	10,000.02	0.31		10,000.02
合 计	6,660,241.40	100.00		6,660,241.40	3,191,534.86	100.00		3,191,534.86

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
北京机床研究所有限公司	1,122,833.35	16.86
江苏厚道数控科技有限公司	870,000.00	13.06
立昌精密股份有限公司	702,274.46	10.54

西技联贸易（北京）有限责任公司	561,000.00	8.42
上海虹博精密机械有限公司	548,372.53	8.23
小 计	3,804,480.34	57.11

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,849,666.45	100.00	461,106.06	24.93	1,388,560.39
合 计	1,849,666.45	100.00	461,106.06	24.93	1,388,560.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,245,349.48	100.00	316,772.70	25.44	928,576.78
合 计	1,245,349.48	100.00	316,772.70	25.44	928,576.78

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,849,666.45	461,106.06	24.93
其中：1 年以内	1,189,373.20	59,468.66	5.00
1-2 年	245,146.50	24,514.65	10.00
2-3 年	54,320.00	16,296.00	30.00
3 年以上	360,826.75	360,826.75	100.00
小 计	1,849,666.45	461,106.06	24.93

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	32,406.00	8,406.07	275,960.63	316,772.70

期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-12,257.32	12,257.32		
--转入第三阶段		-5,432.00	5,432.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,319.98	9,283.25	95,730.13	144,333.36
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	59,468.66	24,514.64	377,122.76	461,106.06

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	939,205.95	251,556.50
押金保证金	760,706.27	677,444.87
备用金借款	6,399.62	316,348.11
其他	143,354.61	
合 计	1,849,666.45	1,245,349.48

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
常州武南标准厂房投资发展有限公司	押金保证金	10,000.02	1 年以内	79.01	500.00
		220,000.00	1-2 年		22,000.00
		320,000.00	3 年以上		320,000.00
	应收暂付款	855,347.57	1 年以内		42,767.38
	其他	56,071.78	1 年以内		2,803.59
常州滨湖物业管理有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	9.19	5,000.00
		10,000.00	1-2 年		1,000.00
		50,000.00	2-3 年		15,000.00
		10,000.00	3 年以上		10,000.00

无锡攀云信息科技有限公司	其他	44,276.00	1年以内	2.39	2,213.80
东莞市科谷物业投资有限公司	押金保证金	1,500.00	1-2年	1.04	150.00
		17,700.00	3年以上		17,700.00
东莞金铭实业投资有限公司	押金保证金	4,059.50	1-2年	0.48	405.95
		4,320.00	2-3年		1,296.00
		579.75	3年以上		579.75
小计		1,703,854.62		92.11	441,416.47

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,801,692.84	5,072,086.65	70,729,606.19	64,862,351.36	5,988,094.29	58,874,257.07
库存商品	30,222,898.63	1,352,338.63	28,870,560.00	27,947,022.31	1,237,522.94	26,709,499.37
在产品	27,796,910.75	359,150.07	27,437,760.68	20,584,672.85		20,584,672.85
委托加工物资	10,687,575.72		10,687,575.72	10,123,364.90		10,123,364.90
发出商品	29,682,869.83		29,682,869.83	7,296,299.84		7,296,299.84
合 计	174,191,947.77	6,783,575.35	167,408,372.42	130,813,711.26	7,225,617.23	123,588,094.03

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,988,094.29	454,517.24		1,370,524.88		5,072,086.65
库存商品	1,237,522.94	1,021,006.28		906,190.59		1,352,338.63
在产品		359,150.07				359,150.07
合 计	7,225,617.23	1,834,673.59		2,276,715.47		6,783,575.35

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计	不适用	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用

在产品	的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	不适用	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	3,601,315.44		3,601,315.44	5,322,735.69		5,322,735.69
预缴所得税	514,405.30		514,405.30			
待摊费用	291,288.91		291,288.91	313,934.85		313,934.85
合 计	4,407,009.65		4,407,009.65	5,636,670.54		5,636,670.54

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	580,682.38		580,682.38			
合 计	580,682.38		580,682.38			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
江苏优柯半导体科技有限公司		966,000.00		-385,317.62	
合 计		966,000.00		-385,317.62	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
江苏优柯半导体科技有限公司					580,682.38	

合 计					580,682.38	
-----	--	--	--	--	------------	--

11. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
北京佳顺极光科技有限公司	2,400,000.00				
合 计	2,400,000.00				

12. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	460,000.00	1,807,489.69	30,614,007.78	1,076,545.83	33,958,043.30
本期增加金额		841,217.87	8,549,486.71	67,964.60	9,458,669.18
(1) 购置		841,217.87	7,774,942.45	67,964.60	8,684,124.92
(2) 在建工程转入			774,544.26		774,544.26
本期减少金额					
期末数	460,000.00	2,648,707.56	39,163,494.49	1,144,510.43	43,416,712.48
累计折旧					
期初数	155,919.40	927,330.99	6,432,235.81	360,621.33	7,876,107.53
本期增加金额	21,805.50	611,276.80	3,085,564.34	209,174.13	3,927,820.77
(1) 计提	21,805.50	611,276.80	3,085,564.34	209,174.13	3,927,820.77
本期减少金额					
期末数	177,724.90	1,538,607.79	9,517,800.15	569,795.46	11,803,928.30
账面价值					
期末账面价值	282,275.10	1,110,099.77	29,645,694.34	574,714.97	31,612,784.18
期初账面价值	304,080.60	880,158.70	24,181,771.97	715,924.50	26,081,935.77

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
自制设备	1,617,837.12		1,617,837.12	3,088,537.21		3,088,537.21
装修工程				529,794.18		529,794.18
设备安装	49,098.48		49,098.48	49,098.48		49,098.48
合 计	1,666,935.60		1,666,935.60	3,667,429.87		3,667,429.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少[注]	期末数
自制设备		3,088,537.21	1,039,469.02	774,544.26	1,735,624.85	1,617,837.12
装修工程	53.00	529,794.18			529,794.18	
设备安装		49,098.48				49,098.48
小 计		3,667,429.87	1,039,469.02	774,544.26	2,265,419.03	1,666,935.60

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
自制设备						自筹
装修工程	99.96	100.00				自筹
设备安装						自筹
小 计						

[注]其他减少系装修工程完工转列长期待摊费用 529,794.18 元；自制设备完工转入库存商品 1,734,828.39 元；自制设备研发失败报废转入营业外支出 796.46 元

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	13,910,918.55	13,910,918.55
本期增加金额	1,027,199.14	1,027,199.14
(1) 租入	74,186.30	74,186.30
(2) 变更	953,012.84	953,012.84
本期减少金额	3,793,058.52	3,793,058.52
(1) 处置	3,793,058.52	3,793,058.52

期末数	11,145,059.17	11,145,059.17
累计折旧		
期初数	4,007,249.43	4,007,249.43
本期增加金额	4,523,693.31	4,523,693.31
(1) 计提	4,523,693.31	4,523,693.31
本期减少金额	2,038,641.95	2,038,641.95
(1) 处置	2,038,641.95	2,038,641.95
期末数	6,492,300.79	6,492,300.79
账面价值		
期末账面价值	4,652,758.38	4,652,758.38
期初账面价值	9,903,669.12	9,903,669.12

15. 无形资产

项 目	软 件	合 计
账面原值		
期初数	214,627.35	214,627.35
本期增加金额	319,915.68	319,915.68
(1) 购置	319,915.68	319,915.68
本期减少金额	22,800.00	22,800.00
(1) 处置	22,800.00	22,800.00
期末数	511,743.03	511,743.03
累计摊销		
期初数	155,177.30	155,177.30
本期增加金额	63,582.69	63,582.69
(1) 计提	63,582.69	63,582.69
本期减少金额	22,800.00	22,800.00
(1) 处置	22,800.00	22,800.00
期末数	195,959.99	195,959.99
账面价值		
期末账面价值	315,783.04	315,783.04

期初账面价值	59,450.05	59,450.05
--------	-----------	-----------

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,259,659.54	2,776,526.90	1,121,940.88		2,914,245.56
模具	2,038,911.20	597,180.97	32,065.81		2,604,026.36
其他	158,498.09	601,919.44	118,763.45		641,654.08
合 计	3,457,068.83	3,975,627.31	1,272,770.14		6,159,926.00

17. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	13,393,411.72	2,009,011.76	6,738,292.89	1,010,540.64
可抵扣亏损	9,622,241.34	1,443,336.20		
递延收益	8,159,589.01	1,223,938.35	2,796,111.19	419,416.68
内部交易未实现损益	6,895,458.64	1,034,318.80	16,686.64	4,171.66
预计负债	2,424,096.82	363,614.52	1,487,998.36	223,199.75
租赁负债	2,107,891.31	316,183.70	7,592,069.94	1,138,810.49
交易性金融资产	25,057.12	3,758.57		
合 计	42,627,745.96	6,394,161.90	18,631,159.02	2,796,139.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	2,327,884.99	349,182.75	7,102,378.31	1,065,356.75
固定资产加速折旧	2,716,458.16	407,468.72		
交易性金融资产			250,708.94	37,606.34
合 计	5,044,343.15	756,651.47	7,353,087.25	1,102,963.09

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	抵销后	递延所得税资产	抵销后

	产和负债互抵 金额	递延所得税资 产或负债余额	和负债互抵金额	递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	407,468.72	5,986,693.18	1,102,963.09	1,693,176.13
递延所得税负债	407,468.72	349,182.75	1,102,963.09	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	17,479,444.99	19,026,257.88
可抵扣亏损	12,054,034.53	14,597,279.62
合 计	29,533,479.52	33,623,537.50

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年		5,025,128.96	
2025 年		4,781,297.18	
2026 年	2,161,446.70	4,790,853.48	
2027 年	9,892,587.83		
合 计	12,054,034.53	14,597,279.62	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				2,190,800.00		2,190,800.00
合 计				2,190,800.00		2,190,800.00

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
未终止确认的已贴现未到期票据	6,764,780.20	
合 计	6,764,780.20	

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	134,169,745.47	79,608,964.56
合 计	134,169,745.47	79,608,964.56

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	105,970,712.95	88,424,458.15
应付工程及设备款	62,000.00	99,539.66
合 计	106,032,712.95	88,523,997.81

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	6,269,522.91	2,572,215.52
合 计	6,269,522.91	2,572,215.52

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,926,158.21	40,490,714.22	41,303,468.65	6,113,403.78
离职后福利—设定提存计划		2,815,249.22	2,815,249.22	
合 计	6,926,158.21	43,305,963.44	44,118,717.87	6,113,403.78

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,921,250.32	36,833,158.84	37,717,157.84	6,037,251.32
职工福利费		1,241,538.52	1,241,538.52	
社会保险费		1,424,950.77	1,424,950.77	
其中：医疗保险费		1,143,302.37	1,143,302.37	
工伤保险费		183,900.43	183,900.43	
生育保险费		97,747.97	97,747.97	
住房公积金		722,095.70	722,095.70	
工会经费和职工教育经费	4,907.89	268,970.39	197,725.82	76,152.46

小 计	6,926,158.21	40,490,714.22	41,303,468.65	6,113,403.78
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,694,068.14	2,694,068.14	
失业保险费		121,181.08	121,181.08	
小 计		2,815,249.22	2,815,249.22	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,269,638.64	661,032.97
代扣代缴个人所得税	245,304.98	191,628.43
城市维护建设税	182,224.85	50,604.88
教育费附加	79,401.96	36,146.36
地方教育附加	50,758.67	
印花税	32,854.38	11,537.90
房产税	966.00	966.00
土地使用税	18.72	18.72
企业所得税		1,581,336.03
合 计	2,861,168.20	2,533,271.29

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用款	388,672.46	
应付暂收款	41,734.45	
押金保证金	40,000.00	5,000.00
其他	124,031.24	201,205.86
合 计	594,438.15	206,205.86

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

一年内到期的租赁负债	3,968,369.74	4,958,814.12
合 计	3,968,369.74	4,958,814.12

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认的已背书未到期票据	49,940,969.51	1,184,560.50
待转销项税额	721,088.52	332,777.41
其他		1,222,605.60
合 计	50,662,058.03	2,739,943.51

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	451,981.64	5,709,724.91
减：未确认融资费用	1,833.95	120,860.44
合 计	450,147.69	5,588,864.47

29. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	2,424,096.82	1,487,998.36	预提产品质量保证
合 计	2,424,096.82	1,487,998.36	

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,796,111.19	6,000,000.00	636,522.18	8,159,589.01	收到政府补助
合 计	2,796,111.19	6,000,000.00	636,522.18	8,159,589.01	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
与资产相关政府 补助	2,796,111.19	6,000,000.00	636,522.18	8,159,589.01	与资产相关
小 计	2,796,111.19	6,000,000.00	636,522.18	8,159,589.01	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	227,272.00				227,272.00	10,227,272.00

(2) 其他说明

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对江苏德速智能机械股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2022〕2929号）核准，公司向常州汇智启源创业投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票 227,272 股，每股面值 1 元，每股发行价格 88.00 元，募集资金总额 19,999,936.00 元，其中计入股本 227,272.00 元，另扣除发行费用后计入资本公积（股本溢价）19,590,588.53 元。上述股本变动业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天衡验字〔2022〕00115 号）。公司已于 2022 年 9 月 29 日办妥工商变更登记。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	207,628,454.01	19,590,588.53		227,219,042.54
合 计	207,628,454.01	19,590,588.53		227,219,042.54

(2) 其他说明

本期新增股本溢价 19,590,588.53 元，详见本财务报表附注五(一)31 之说明。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,721,285.04	702,162.76		3,423,447.80
合 计	2,721,285.04	702,162.76		3,423,447.80

(2) 其他说明

根据母公司实现的净利润提取 10%法定盈余公积 702,162.76 元。

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-1,387,619.43	-16,844,175.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,017,643.02	17,226,993.91
减：提取法定盈余公积	702,162.76	1,770,437.88
期末未分配利润	927,860.83	-1,387,619.43

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	278,200,176.31	226,432,207.13	349,912,563.90	285,811,355.05
其他业务收入	6,018,209.01	3,228,076.99	6,462,635.15	4,061,392.76
合 计	284,218,385.32	229,660,284.12	356,375,199.05	289,872,747.81
其中：与客户之间的合同产生的收入	284,218,385.32	229,660,284.12	356,375,199.05	289,872,747.81

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
刀库	225,866,429.58	187,230,978.90	261,606,754.40	212,247,510.49
转台	24,519,042.32	16,104,863.16	45,012,026.08	32,178,376.93
主轴	18,965,659.07	17,640,849.39	26,573,402.53	23,948,908.59
光机套件	5,577,583.20	2,612,380.09	14,215,633.07	15,681,666.55
矿物质床身	3,271,462.14	2,843,135.59	2,504,747.82	1,754,892.49
其他	6,018,209.01	3,228,076.99	6,462,635.15	4,061,392.76
小 计	284,218,385.32	229,660,284.12	356,375,199.05	289,872,747.81

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	284,218,385.32	356,375,199.05
小 计	284,218,385.32	356,375,199.05

（3）在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,968,172.00 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	343,004.96	352,444.10
教育费附加	147,002.13	151,165.93
印花税	120,340.84	182,515.70
地方教育附加	98,001.41	100,698.31
房产税	3,864.00	3,864.00
车船使用税	1,437.68	3,087.68
土地使用税	74.88	74.88
合 计	713,725.90	793,850.60

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,623,202.34	7,336,719.10
售后服务费	3,182,939.43	2,372,820.87
汽车费	684,657.21	1,296,193.06
股份支付		1,380,000.00
其他	1,973,762.75	1,841,397.13
合 计	13,464,561.73	14,227,130.16

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,142,047.36	4,827,538.35
咨询服务费	2,740,499.51	1,652,948.68
折旧及摊销	868,633.50	141,883.57
办公费	538,237.54	327,909.24
股份支付		4,008,030.00
其他	1,080,814.69	2,076,146.48
合 计	11,370,232.60	13,034,456.32

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	11,403,793.61	6,360,702.62
直接投入	10,218,270.91	7,880,568.19
折旧及摊销	1,270,116.74	1,204,524.16
股份支付		1,590,000.00
其他	476,825.82	650,248.01
合 计	23,369,007.08	17,686,042.98

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	453,032.70	533,374.90
减：利息收入	421,295.91	103,585.47
汇兑损益		-54,390.79
手续费	93,772.76	85,466.33
合 计	125,509.55	460,864.97

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	636,522.18	363,888.81	636,522.18
与收益相关的政府补助[注]	666,459.00	3,031,691.23	666,459.00
代扣个人所得税手续费返还	14,164.41	8,402.64	14,164.41
合 计	1,317,145.59	3,403,982.68	1,317,145.59

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-385,317.62	
票据贴现利息	-102,241.78	
处置长期股权投资产生的投资收益		911,870.73
交易性金融资产在持有期间的投资收益		69,394.19

处置交易性金融资产取得的投资收益		65,029.60
合 计	-487,559.40	1,046,294.52

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-275,766.06	-528,978.11
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	-275,766.06	-528,978.11
合 计	-275,766.06	-528,978.11

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,757,287.15	-4,066,237.12
合 计	-5,757,287.15	-4,066,237.12

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,834,673.59	-3,687,735.99
合 计	-1,834,673.59	-3,687,735.99

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产资产处置收益	214,095.32		214,095.32
固定资产处置收益		122.73	
合 计	214,095.32	122.73	214,095.32

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	102,946.79		102,946.79
无需支付的应付款项	61,472.44	801,211.10	61,472.44
政府补助		1,775,000.00	
其他	38,524.59	62,969.90	38,524.59

合 计	202,943.82	2,639,181.00	202,943.82
-----	------------	--------------	------------

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	32,971.22		32,971.22
对外捐赠		10,000.00	
其他	13,523.19	114,071.57	13,523.19
合 计	46,494.41	124,071.57	46,494.41

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-225,840.26	2,163,556.15
递延所得税费用	-3,944,334.30	-407,885.71
合 计	-4,170,174.56	1,755,670.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,152,531.54	18,982,664.35
按母公司适用税率计算的所得税费用	-172,879.73	2,847,399.64
子公司适用不同税率的影响	-213,234.07	-43,979.69
调整以前期间所得税的影响	-225,840.26	7,702.82
研发费用加计扣除	-3,662,116.83	-2,840,185.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	279,076.94	1,128,717.47
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	235,226.42	656,015.38
固定资产加计扣除的影响	-410,407.03	
所得税费用	-4,170,174.56	1,755,670.44

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

承兑保证金	19,835,084.91	
政府补助	6,693,452.43	4,806,691.23
利息收入	421,295.91	103,585.47
其他	1,430,531.55	355,332.17
合 计	28,380,364.80	5,265,608.87

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
承兑保证金	47,087,620.21	
咨询服务费	2,740,499.51	1,876,650.42
业务招待费	1,229,528.10	1,120,420.88
办公费	538,237.54	327,909.24
汽车费用	684,657.21	1,871,566.38
其他	3,962,354.61	4,353,614.76
合 计	56,242,897.18	9,550,161.68

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现	14,597,649.50	
合 计	14,597,649.50	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租金	6,185,969.62	3,864,052.12
定向发行费用	182,075.47	
合 计	6,368,045.09	3,864,052.12

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	3,017,643.02	17,226,993.91
加：资产减值准备	7,591,960.74	7,753,973.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,927,820.77	2,932,059.45
使用权资产折旧	4,523,693.31	4,007,249.43
无形资产摊销	63,582.69	49,041.25
长期待摊费用摊销	1,272,770.14	804,452.22
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）	-214,095.32	61,859.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	275,766.06	528,978.11
财务费用（收益以“－”号填列）	453,032.70	
投资损失（收益以“－”号填列）	487,559.40	-1,046,294.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,293,517.05	-407,885.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	349,182.75	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-46,252,132.95	-37,383,510.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-88,080,609.25	-80,494,272.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	138,389,022.20	65,123,509.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,511,679.21	-20,843,846.59
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	50,130,104.31	13,478,428.15
减：现金的期初余额	13,478,428.15	7,182,484.93
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	36,651,676.16	6,295,943.22
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数

1) 现金	50,130,104.31	13,478,428.15
其中：库存现金	10,276.36	188,464.40
可随时用于支付的银行存款	50,119,827.95	13,289,963.75
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	50,130,104.31	13,478,428.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

期末其他货币资金中有银行承兑保证金 46,982,262.32 元，信用证保证金 105,357.89 元，不属于现金和现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,087,620.21	为开具银行承兑汇票、信用证提供抵押
应收票据	14,084,329.17	为开具银行承兑汇票提供抵押
合 计	61,171,949.38	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2021 高精度系统化主轴及转台功能部件项目		6,000,000.00	244,300.00	5,755,700.00	其他收益	《“高精度系列化主轴及转台功能部件项目”子任务合同书》
加工中心配套用刀库及自动换刀系统	1,666,666.78		266,666.58	1,400,000.20	其他收益	《关于下达 2017 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（苏财工贸（2017）79 号）、《关于下达 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（苏财工贸（2018）419 号）

智能化高速圆盘式刀库的研发及产业化	500,000.00		50,000.00	450,000.00	其他收益	《关于下达 2019 年常州市第十八批科技计划(科技成果转化培育)项目资金的通知》(常科发贸(2019)228 号)
圆盘式刀库补助	444,444.44		55,555.56	388,888.88	其他收益	《关于下达 2017 年常州市第二十五批科技计划(重点研发计划—工业、农业、社会发展)的通知》(常科发贸(2017)197 号)
综合切削中心自动换刀系统	184,999.97		20,000.04	164,999.93	其他收益	《关于下达 2019 年常州市第二十四批科技计划(重点研发计划—工业、农业、社会发展)的通知》(常科发贸(2019)168 号)
小 计	2,796,111.19	6,000,000.00	636,522.18	8,159,589.01		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2020 年奖励款	216,000.00	其他收益	《进区协议》
高新技术企业培育奖励资金	120,000.00	其他收益	《关于下达 2021 年武进国家高新区高新技术企业培育奖励资金的通知》(武新科发(2022)1 号)
2022 年留工培训补助	129,000.00	其他收益	《关于常州市欣东源纺织品有限公司等单位拟享受 2022 年一次性留工培训补助的公示》
稳岗补贴	90,459.00	其他收益	《关于常州市豫昌机械有限公司等 72806 家企业拟享受 2022 年首批稳岗返还的公示》
其他	111,000.00	其他收益	
小 计	666,459.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,302,981.18 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 重要子公司的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
德速数控公司	江苏常州	江苏常州	销售业	100.00		设立
思特博恩公司	江苏常州	江苏常州	制造业	100.00		设立
常州德越公司	江苏常州	江苏常州	制造业	100.00		设立
德赫博公司	江苏常州	江苏常州	制造业	100.00		同一控制下 企业合并

（二）在合营企业或联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	580,682.38	
下列各项按持股比例计算的合计数	-385,317.62	
净利润	-385,317.62	
综合收益总额	-385,317.62	

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 21.11%（2021 年 12 月 31 日：30.66%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用票据结算融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,764,780.20	6,764,780.20	6,764,780.20		
应付票据	134,169,745.47	134,169,745.47	134,169,745.47		
应付账款	106,032,712.95	106,032,712.95	106,032,712.95		
其他应付款	594,438.15	594,438.15	594,438.15		
其他流动负债	49,940,969.51	49,940,969.51	49,940,969.51		
租赁负债	4,418,517.43	4,542,733.84	4,090,752.20	451,981.64	
小 计	301,921,163.71	302,045,380.12	301,593,398.48	451,981.64	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	79,608,964.56	79,608,964.56	79,608,964.56		
应付账款	88,523,997.81	88,523,997.81	88,523,997.81		
其他应付款	206,205.86	206,205.86	206,205.86		
其他流动负债	1,184,560.50	1,184,560.50	1,184,560.50		
租赁负债	10,547,678.59	10,668,539.03	4,958,814.12	5,709,724.91	
小 计	180,071,407.32	180,192,267.76	174,482,542.85	5,709,724.91	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本

公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	716,252.10			716,252.10
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	716,252.10			716,252.10
其中：基金	716,252.10			716,252.10
2. 应收款项融资			10,215,840.25	10,215,840.25
3. 其他权益工具投资			2,400,000.00	2,400,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	716,252.10		12,615,840.25	13,332,092.35

(二) 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

对于持有的基金，采用活跃市场的报价确定其公允价值。

(三) 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

对于持有应收票据，采用票面金额确定其公允价值；对于持有的北京佳顺极光科技有限公司投资，采用初始确认成本确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为彭子平和王婷。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏优柯半导体科技有限公司	联营企业

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,472,026.30	2,051,439.07

(三) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	江苏优柯半导体科技有限公司	86,175.22	
小 计		86,175.22	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。

本期公司不存在短期租赁费用和低价值资产租赁费用。

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	366,154.05	500,812.16
与租赁相关的总现金流出	6,185,969.62	3,864,052.12

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	229,013,755.31	100.00	4,232,283.34	1.85	224,781,471.97
合 计	229,013,755.31	100.00	4,232,283.34	1.85	224,781,471.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	191,888,230.03	100.00	28,064.05	0.01	191,860,165.98
合 计	191,888,230.03	100.00	28,064.05	0.01	191,860,165.98

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	144,368,088.46		
账龄组合	84,645,666.85	4,232,283.34	5.00
小 计	229,013,755.31	4,232,283.34	1.85

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,645,666.85	4,232,283.34	5.00
小 计	84,645,666.85	4,232,283.34	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	212,323,436.16
1-2 年	10,346,272.55
2-3 年	6,344,046.60
合 计	229,013,755.31

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	28,064.05	4,204,219.29						4,232,283.34
合 计	28,064.05	4,204,219.29						4,232,283.34

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
德速数控公司	101,118,717.74	44.15	
思特博恩公司	37,846,659.90	16.53	
乔锋智能装备股份有限公司	13,843,940.00	6.05	692,197.00
常州德越公司	5,402,710.82	2.36	
江苏厚道数控科技有限公司	3,536,375.00	1.54	176,818.75
小 计	161,748,403.46	70.63	869,015.75

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,498,570.11	100.00	208,164.28	5.95	3,290,405.83
合 计	3,498,570.11	100.00	208,164.28	5.95	3,290,405.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	550,465.69	100.00	147,588.28	26.81	402,877.41
合 计	550,465.69	100.00	147,588.28	26.81	402,877.41

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	2,173,271.51		
账龄组合	1,325,298.60	208,164.28	15.71
其中：1 年以内	912,111.60	45,605.58	5.00
1-2 年	239,587.00	23,958.70	10.00
2-3 年	50,000.00	15,000.00	30.00
3 年以上	123,600.00	123,600.00	100.00
小 计	3,498,570.11	208,164.28	5.95

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	17,988.28	6,000.00	123,600.00	147,588.28
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-11,979.35	11,979.35		
--转入第三阶段		-5,000.00	5,000.00	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,596.65	10,979.35	10,000.00	60,576.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	45,605.58	23,958.70	138,600.00	208,164.28

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	2,013,756.27	7,100.00
应收暂付款	892,194.95	129,765.69
押金保证金	513,600.02	413,600.00
其他	79,018.87	
合 计	3,498,570.11	550,465.69

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
常州武南标准厂房 投资发展有限公司	押金保证金	10,000.02	1 年以内	28.60	500.00
	押金保证金	220,000.00	1-2 年		22,000.00
	押金保证金	120,000.00	3 年以上		120,000.00
	应收暂付款	650,449.22	1 年以内		32,522.46
德赫博公司	拆借款	966,000.00	1 年以内	27.81	
	拆借款	3,000.00	1-2 年		
	拆借款	4,100.00	2-3 年		
思特博恩公司	拆借款	696,347.33	1 年以内	24.46	
	应收暂付款	159,515.24	1 年以内		
常州德越公司	拆借款	344,308.94	1 年以内	9.84	
常州湖滨物业管理	押金保证金	100,000.00	1 年以内	4.57	5,000.00

有限公司	押金保证金	10,000.00	1-2 年		1,000.00
	押金保证金	50,000.00	2-3 年		15,000.00
小 计		3,333,720.75		95.28	196,022.46

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	20,000,000.00	12,850,000.00	7,150,000.00	12,850,000.00	12,850,000.00	
合 计	20,000,000.00	12,850,000.00	7,150,000.00	12,850,000.00	12,850,000.00	

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
德速数控公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
思特博恩公司	2,850,000.00	7,150,000.00		10,000,000.00		2,850,000.00
小 计	12,850,000.00	7,150,000.00		20,000,000.00		12,850,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	264,538,394.99	222,270,524.05	304,736,725.04	256,808,975.74
其他业务收入	18,004,735.59	8,974,807.49	1,731,359.36	883,104.27
合 计	282,543,130.58	231,245,331.54	306,468,084.40	257,692,080.01
其中：与客户之间的合同产生的收入	282,543,130.58	231,245,331.54	306,468,084.40	257,692,080.01

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
刀库	210,948,187.86	179,259,676.29	232,885,428.66	200,768,735.34

转台	29,068,670.94	21,022,892.13	44,866,741.59	31,792,029.57
主轴	21,345,872.47	20,214,223.18	26,984,554.79	24,248,210.83
光机套件	3,175,663.72	1,773,732.45		
其他	18,004,735.59	8,974,807.49	1,731,359.36	883,104.27
小 计	282,543,130.58	231,245,331.54	306,468,084.40	257,692,080.01

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	282,543,130.58	306,468,084.40
小 计	282,543,130.58	306,468,084.40

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	10,322,344.58	5,358,734.89
直接投入	9,577,440.45	7,469,998.41
折旧及摊销	965,206.28	713,632.08
股份支付		1,590,000.00
其他	612,803.10	313,046.22
合计	21,477,794.41	15,445,411.60

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现利息	-102,241.78	
处置交易性金融资产取得的投资收益		831,543.58
交易性金融资产在持有期间的投资收益		69,394.19
处置交易性金融资产取得的投资收益		65,029.60
合 计	-102,241.78	965,967.37

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	214,095.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,302,981.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-275,766.06	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	38,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	156,449.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,164.41	
小 计	1,449,924.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	255,160.74	

少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,194,763.52	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.34	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.81	0.18	0.18

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,017,643.02
非经常性损益	B	1,194,763.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,822,879.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	218,962,119.62
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	19,817,860.53
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	225,425,406.26
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.34%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.81%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,017,643.02
非经常性损益	B	1,194,763.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,822,879.50

期初股份总数	D	10,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	227,272.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	10,056,818.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.18

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏德速智能机械股份有限公司

二〇二三年四月二十八日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏省常州市武进国家高新技术产业开发区凤翔路 8 号