



德速智能

NEEQ : 873334

江苏德速智能机械股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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）史善春保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	93
附件 II	融资情况	93

备查文件目录	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。 报告期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

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）
江苏广工、广工精密	指	江苏广工精密装备科技有限公司
报告期、本期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年期末	指	2022 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

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏德速智能机械股份有限公司		
法定代表人	彭子平	成立时间	2009 年 10 月 22 日
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）
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	德速智能	证券代码	873334
挂牌时间	2022 年 6 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,227,272
主办券商（报告期内）	东海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	无	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	电子邮箱	ir@desu-aimach.com
传真	0519-86050161		
公司办公地址	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
公司网址	http://www.descnc-china.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913204126955344465		
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		
注册资本（元）	10,227,272	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 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。

（二）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
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、工业和信息化部复核后被认定为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。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	153,415,704.70	166,497,605.77	-7.86%
毛利率%	17.35%	18.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,678,010.06	5,019,254.01	13.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,960,876.51	3,237,291.88	-8.60%
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）	2.32%	2.27%	-
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）	1.21%	1.46%	-
基本每股收益	0.56	0.50	12.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	580,479,148.29	570,616,838.87	1.73%
负债总计	333,003,515.06	328,819,215.70	1.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	247,475,633.23	241,797,623.17	2.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	24.20	23.64	2.37%
资产负债率%（母公司）	52.89%	51.76%	-
资产负债率%（合并）	57.37%	57.63%	-
流动比率	1.64	1.63	-

利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,286,633.57	16,225,347.55	-85.91%
应收账款周转率	0.85	1.10	-
存货周转率	0.74	1.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.73%	9.10%	-
营业收入增长率%	-7.86%	-14.98%	-
净利润增长率%	13.12%	-64.95%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	71,421,447.94	12.30%	97,217,724.52	17.04%	-26.53%
应收票据	100,647,296.68	17.34%	82,209,532.49	14.41%	22.43%
应收账款	173,628,576.37	29.91%	147,017,742.89	25.76%	18.10%
存货	161,552,043.85	27.83%	167,408,372.42	29.34%	-3.50%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	902,682.38	0.16%	580,682.38	0.10%	55.45%
固定资产	33,900,038.16	5.84%	31,612,784.18	5.54%	7.24%
在建工程	1,828,224.17	0.31%	1,666,935.60	0.29%	9.68%
无形资产	317,877.52	0.05%	315,783.04	0.06%	0.66%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	6,764,780.20	1.19%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：无

（二） 营业情况与现金流量分析

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	153,415,704.70	-	166,497,605.77	-	-7.86%
营业成本	126,797,288.92	82.65%	136,165,719.88	81.78%	-6.88%
毛利率	17.35%	-	18.22%	-	-
税金及附加	297,722.91	0.19%	542,571.25	0.33%	-45.13%
销售费用	4,797,391.65	3.13%	6,333,239.30	3.80%	-24.25%

管理费用	5,716,178.12	3.73%	6,103,075.27	3.67%	-6.34%
研发费用	9,087,443.91	5.92%	11,483,442.33	6.90%	-20.86%
财务费用	-401,340.16	-0.26%	149,841.05	0.09%	-367.84%
信用减值损失	-4,246,938.39	-2.77%	-1,720,362.07	-1.03%	146.86%
资产减值损失	-721,930.38	-0.47%	-194,685.56	-0.12%	270.82%
其他收益	2,573,269.84	1.68%	1,420,781.41	0.85%	81.12%
投资收益	-	-	-3,715.45	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益	-2,076.54	0.00%	-126,466.39	-0.08%	-98.36%
资产处置收益	505,231.54	0.33%	467,911.80	0.28%	7.98%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,228,575.42	3.41%	5,563,180.43	3.34%	-6.01%
营业外收入	125,208.75	0.08%	266,359.57	0.16%	-52.99%
营业外支出	988.00	0.00%	-	-	-
净利润	5,678,010.06	3.70%	5,019,254.01	3.01%	13.12%
经营活动产生的现金流量净额	2,286,633.57	-	16,225,347.55	-	-85.91%
投资活动产生的现金流量净额	-6,331,374.03	-	-3,401,698.28	-	86.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,060,803.89	-	-3,824,240.29	-	6.19%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额减少了 1394 万元，主要是应付票据到期支付。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额增加了 293 万元，主要是增加了设备投资。

四、 投资状况分析

(一) 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
江苏德速数控科技有	子公司	德速智能的销售贸易公司，与公司刀库、	10,000,000.00	63,387,396.86	-16,708,723.13	2,451,787.81	103,092.43

限公司		主轴、转台等产品销售业务直接相关。					
江苏德赫博精密机械有限公司	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。	10,000,000.00	911,399.08	-391,700.92	-	-629.51
思特博恩（常州）新材料科技有限公司	子公司	研发矿物质床身新产品，集研发、生产、销售于一体，负责光机	10,000,000.00	152,265,731.28	3,622,485.84	41,197,699.35	365,023.12

司		套件的 销售业 务。					
常州市德越精密机械有限公司	子公司	高端品类刀库的研发设计以及销售公司。	5,000,000.00	12,385,347.39	-3,038,059.41	8,781,413.18	-516,484.24
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；工业自动化控制系统装置	10,000,000.00	1,307,264.07	1,471,177.07	0	-1,332,479.89

		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（不含电动自行车）；	23,000,000.00	3,280,490.13	3,245,797.68	2,917,914.82	-1,545,381.05

		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）。					
江苏广工精密装备科技有限公司	子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；模具	10,000,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-

	制造; 模具 销售; 机床 功能 部件 及附 件制 造;机 床功 能部 件及 附件 销售; 数控 机床 制造; 数控 机床 销售 (除 依法 须经 批准 的项 目外, 凭营 业执 照依 法自 主开 展经 营活 动)					
--	--	--	--	--	--	--

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	拓展公司业务布局。

	和工业服务板块等，布局大数据互联网服务平台。	
--	------------------------	--

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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

第三节 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	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 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	三. 二. (三)
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	三. 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	

二、 重大事件详情

(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) 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

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
详见 2022 年 5 月 26 日披露公转书	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2021 年 12 月 28 日	-	正在履行中
详见 2022 年 5 月 26 日披露公转书	其他股东	股份增减持承诺	2021 年 12 月 28 日	-	已履行完毕
详见 2022 年 5 月 26 日披露公转书	其他	股份增减持承诺	2021 年 12 月 28 日	-	正在履行中
详见 2022 年 5 月 26 日披露公转书	董监高	股份增减持承诺	2021 年 12 月 28 日	-	正在履行中

月 26 日披露公 转书		诺	28 日		
详见 2022 年 5 月 26 日披露公 转书	实际控制人或 控股股东	关联交易	2021 年 12 月 28 日	-	正在履行中
详见 2022 年 5 月 26 日披露公 转书	其他	关联交易	2021 年 12 月 28 日	-	正在履行中
详见 2022 年 5 月 26 日披露公 转书	董监高	关联交易	2021 年 12 月 28 日	-	正在履行中
详见 2022 年 5 月 26 日披露公 转书	公司	关联交易	2021 年 12 月 28 日	-	正在履行中
详见 2022 年 5 月 26 日披露公 转书	实际控制人或 控股股东	同业竞争承诺	2021 年 12 月 28 日	-	正在履行中
详见 2022 年 5 月 26 日披露公 转书	其他	同业竞争承诺	2021 年 12 月 28 日	-	正在履行中
详见 2022 年 5 月 26 日披露公 转书	董监高	同业竞争承诺	2021 年 12 月 28 日	-	正在履行中
详见 2022 年 5 月 26 日披露公 转书	实际控制人或 控股股东	资金占用承诺	2021 年 12 月 28 日	-	正在履行中
详见 2022 年 5 月 26 日披露公 转书	其他	资金占用承诺	2021 年 12 月 28 日	-	正在履行中
详见 2022 年 5 月 26 日披露公 转书	实际控制人或 控股股东	其他承诺（劳 动人事事项）	2021 年 12 月 28 日	-	正在履行中
详见 2022 年 5 月 26 日披露公 转书	其他	其他承诺（劳 动人事事项）	2021 年 12 月 28 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（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	2,407,354.53	0.41%	质押用于开具银行承兑汇票
银行存款	货币资金	抵押	29,396,887.98	5.06%	信用证、银行承兑汇票保证金
总计	-	-	31,804,242.51	5.47%	-

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。

第四节 股份变动及股东情况

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	7,312,487	71.50%	0	7,312,487	71.50%
	其中：控股股东、实际控制人	749,372	7.33%	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	28.50%	0	2,914,785	28.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,248,118	21.98%	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		10,227,272	-	0	10,227,272	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(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	1,171,300	0	1,171,300	11.45%	0	1,171,300	0	0

	金沙江二期股权投资合伙企业（有限合伙）								
3	南通成为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	常州赫业管理中心（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	9.78%	666,667	333,333	0	0
5	平九投资有限公司	955,560	0	955,560	9.34%	0	955,560	0	0
6	马黎达	499,900	0	499,900	4.89%	0	499,900	0	0
7	李胜男	499,800	0	499,800	4.89%	0	499,800	0	0
8	柳菁	484,930	0	484,930	4.74%	0	484,930	0	0
9	西藏梅岭花开投资合	283,340	0	283,340	2.77%	0	283,340	0	0

	企业 (有限 合伙)								
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		9,122,320	-	9,122,320	89.20%	2,914,785	6,207,535	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	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	1983 年 7 月	2020 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 25 日
王婷	董事	女	1987 年 8 月	2020 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 25 日
彭清	董事	男	1988 年 12 月	2020 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 25 日
刘岩	董事	女	1986 年 1 月	2021 年 12 月 27 日	2023 年 10 月 25 日
张以捷	董事	男	1963 年 10 月	2020 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 25 日
蒋劭清	董事	男	1974 年 4 月	2021 年 12 月 27 日	2023 年 10 月 25 日
聂忠平	监事	男	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	1990 年 2 月	2020 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 25 日
饶鹏龙	监事	男	1984 年 10 月	2020 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 25 日
张清	副总经理	男	1982 年 5 月	2020 年 12 月 10 日	2023 年 10 月 25 日
张建	副总经理	男	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	1989 年 3 月	2022 年 1 月 14 日	2023 年 7 月 4 日
云昀	常务副总经理	男	1983 年 10 月	2022 年 7 月 6 日	2023 年 10 月 25 日
史善春	财务负责人	男	1980 年 9 月	2023 年 4 月 18 日	2023 年 10 月 25 日

董事会于 2023 年 7 月 4 日收到董事会秘书李志勇先生递交的辞职报告,自 2023 年 7 月 4 日起辞职生效。

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
史善春	无	新任	财务负责人	公司新聘任

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 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	期末人数
管理人员	24	29
销售人员	46	38
技术人员	63	54
财务人员	11	9
生产人员	178	188
行政人员	18	23
员工总计	340	341

（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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	71,421,447.94	97,217,724.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	714,175.56	716,252.10
衍生金融资产			
应收票据	五、3	100,647,296.68	82,209,532.49
应收账款	五、4	173,628,576.37	147,017,742.89
应收款项融资	五、5	2,221,043.55	10,215,840.25
预付款项	五、6	4,841,708.88	6,660,241.40
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、7	1,716,995.63	1,388,560.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	161,552,043.85	167,408,372.42
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、9	328,828.47	4,407,009.65
流动资产合计		517,072,116.93	517,241,276.11
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、10	902,682.38	580,682.38
其他权益工具投资	五、11	2,400,000.00	2,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、12	33,900,038.16	31,612,784.18
在建工程	五、13	1,828,224.17	1,666,935.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	10,318,792.76	4,652,758.38
无形资产	五、15	317,877.52	315,783.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	5,817,305.85	6,159,926.00
递延所得税资产	五、17	7,922,110.52	5,986,693.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,407,031.36	53,375,562.76
资产总计		580,479,148.29	570,616,838.87
流动负债：			
短期借款			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、18	87,170,751.87	134,169,745.47
应付账款	五、19	125,821,754.93	106,032,712.95
预收款项			
合同负债	五、20	3,468,980.34	6,269,522.91
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、21	3,333,079.67	6,113,403.78
应交税费	五、22	1,884,399.67	2,861,168.20
其他应付款	五、23	302,620.08	594,438.15
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、24	3,705,127.32	3,968,369.74
其他流动负债	五、25	88,786,292.45	50,662,058.03
流动负债合计		314,473,006.33	317,436,199.43
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、26	5,875,777.45	450,147.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	1,840,022.44	2,424,096.82
递延收益	五、28	9,482,769.49	8,159,589.01
递延所得税负债	五、17	1,331,939.35	349,182.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,530,508.73	11,383,016.27
负债合计		333,003,515.06	328,819,215.70
所有者权益：			
股本	五、29	10,227,272.00	10,227,272.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	227,219,042.54	227,219,042.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	3,423,447.80	3,423,447.80
一般风险准备			
未分配利润	五、32	6,605,870.89	927,860.83
归属于母公司所有者权益合计		247,475,633.23	241,797,623.17
少数股东权益			
所有者权益合计		247,475,633.23	241,797,623.17
负债和所有者权益总计		580,479,148.29	570,616,838.87

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		67,016,273.79	91,000,841.09
交易性金融资产		714,175.56	716,252.10
衍生金融资产			
应收票据		77,825,358.66	54,170,656.08
应收账款	十五、1	240,615,304.46	224,781,471.97
应收款项融资		1,957,361.36	3,214,964.34
预付款项		4,035,592.96	6,347,351.62
其他应收款	十五、2	4,884,668.71	3,290,405.83
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		142,408,184.06	128,590,637.59
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
流动资产合计		539,456,919.56	512,842,211.05
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	十五、3	7,150,000.00	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		46,526,347.29	31,622,110.02
在建工程		1,779,125.69	1,617,837.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,879,595.68	2,327,884.99
无形资产		317,877.52	315,783.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,724,295.81	2,331,317.16
递延所得税资产		4,918,370.57	4,952,374.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,295,612.56	50,317,306.71
资产总计		611,752,532.12	563,159,517.76
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		87,170,751.87	136,779,745.47
应付账款		141,046,403.33	92,103,393.60
预收款项			
合同负债		2,091,756.82	1,953,762.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,844,365.91	5,567,681.42
应交税费		292,020.14	2,080,242.63
其他应付款		742,216.22	718,799.03
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		2,324,063.69	2,107,891.31
其他流动负债		68,530,934.86	32,469,560.17
流动负债合计		305,042,512.84	280,545,856.72
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		5,875,777.45	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,840,022.44	2,424,096.82
递延收益		9,482,769.49	8,159,589.01
递延所得税负债		1,331,939.35	349,182.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,530,508.73	10,932,868.58
负债合计		323,573,021.57	291,478,725.30
所有者权益：			
股本		10,227,272.00	10,227,272.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		227,219,042.54	227,219,042.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,423,447.80	3,423,447.80
一般风险准备			
未分配利润		47,309,748.21	30,811,030.12
所有者权益合计		288,179,510.55	271,680,792.46
负债和所有者权益合计		611,752,532.12	563,159,517.76

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		153,415,704.70	166,497,605.77
其中：营业收入	五、33	153,415,704.70	166,497,605.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146,294,685.35	160,777,889.08

其中：营业成本	五、33	126,797,288.92	136,165,719.88
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、34	297,722.91	542,571.25
销售费用	五、35	4,797,391.65	6,333,239.30
管理费用	五、36	5,716,178.12	6,103,075.27
研发费用	五、37	9,087,443.91	11,483,442.33
财务费用	五、38	-401,340.16	149,841.05
其中：利息费用		4,208.46	268,399.19
利息收入		-515,635.68	154,342.79
加：其他收益	五、39	2,573,269.84	1,420,781.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40		-3,715.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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、41	-2,076.54	-126,466.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-4,246,938.39	-1,720,362.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-721,930.38	-194,685.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	505,231.54	467,911.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,228,575.42	5,563,180.43
加：营业外收入	五、45	125,208.75	266,359.57
减：营业外支出	五、46	988.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,352,796.17	5,829,540.00
减：所得税费用	五、47	-325,213.89	810,285.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,678,010.06	5,019,254.01
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）		5,678,010.06	5,019,254.01
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）		5,678,010.06	5,019,254.01
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		5,678,010.06	5,019,254.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,678,010.06	5,019,254.01
(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）		0.56	0.50
(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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	144,723,043.06	146,665,278.58
减：营业成本	十五、4	109,194,956.30	123,515,255.96
税金及附加		275,392.29	413,154.76
销售费用		3,723,524.81	1,352,696.95
管理费用		5,400,293.29	5,400,312.66
研发费用		8,369,681.86	10,462,144.39
财务费用		-417,530.29	96,136.61
其中：利息费用		65.00	200,442.42
利息收入		82,033.49	136,037.05
加：其他收益		2,329,896.88	1,410,062.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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）		-2,076.54	-126,466.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,786,766.32	-335,735.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-157,747.34	-194,685.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		479,847.83	230,814.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,039,879.31	6,409,567.84
加：营业外收入		104,034.03	104,980.87
减：营业外支出		988.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,142,925.34	6,514,548.71
减：所得税费用		1,644,207.26	491,827.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,498,718.08	6,022,720.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,498,718.08	6,022,720.93
（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			
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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		86,534,192.61	58,826,447.31
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		1,058,012.50	6,026,511.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、48(1)	4,830,689.37	6,633,611.41
经营活动现金流入小计		92,422,894.48	71,486,570.39
购买商品、接受劳务支付的现金		49,000,119.24	21,705,603.78
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		25,861,185.01	21,543,245.57
支付的各项税费		6,190,714.18	5,983,950.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、48(2)	9,084,242.48	6,028,422.72
经营活动现金流出小计		90,136,260.91	55,261,222.84
经营活动产生的现金流量净额		2,286,633.57	16,225,347.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,009,374.03	2,435,698.28
投资支付的现金		322,000.00	966,000.00
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		6,331,374.03	3,401,698.28
投资活动产生的现金流量净额		-6,331,374.03	-3,401,698.28

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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、48(3)	4,060,803.89	3,824,240.29
筹资活动现金流出小计		4,060,803.89	3,824,240.29
筹资活动产生的现金流量净额		-4,060,803.89	-3,824,240.29
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		-8,105,544.35	8,999,408.98
加：期初现金及现金等价物余额		50,130,104.31	13,478,428.15
六、期末现金及现金等价物余额		42,024,559.96	22,477,837.13

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		108,995,141.02	66,865,233.51
收到的税费返还		1,038,887.97	
收到其他与经营活动有关的现金		4,542,438.75	6,407,713.78
经营活动现金流入小计		114,576,467.74	73,272,947.29
购买商品、接受劳务支付的现金		62,089,581.09	39,692,520.70
支付给职工以及为职工支付的现金		23,036,356.86	14,899,576.56
支付的各项税费		4,988,807.39	4,363,805.01
支付其他与经营活动有关的现金		7,351,526.88	263,259.07
经营活动现金流出小计		97,466,272.22	59,219,161.34
经营活动产生的现金流量净额		17,110,195.52	14,053,785.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		20,388,865.50	1,208,420.58

付的现金			
投资支付的现金			966,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,388,865.50	2,174,420.58
投资活动产生的现金流量净额		-20,388,865.50	-2,174,420.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		3,006,421.49	3,081,075.56
筹资活动现金流出小计		3,006,421.49	3,081,075.56
筹资活动产生的现金流量净额		-3,006,421.49	-3,081,075.56
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		-6,285,091.47	8,798,289.81
加：期初现金及现金等价物余额		43,913,193.98	11,426,521.12
六、期末现金及现金等价物余额		37,628,102.51	20,224,810.93

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	六、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	五、27

附注事项索引说明：

-无

(二) 财务报表项目附注

江苏德速智能机械股份有限公司

财务报表附注

截止 2023 年 06 月 30 日

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 8 月 28 日第一届董事会第十八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、江苏德赫博精密机械有限公司和江苏广工精密装备科技有限公司（以下分别简称德速数控公司、思特博恩公司、常州德越公司、德赫博公司和广工精密公司）等 5 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

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。

（1）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

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，以购建或以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

无。

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。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	29,076.36	10,276.36
银行存款	41,995,483.60	50,119,827.95
其他货币资金	29,396,887.98	47,087,620.21
合计	71,421,447.94	97,217,724.52
其中：存放在境外的款项总额		

注：除其他货币资金中银行承兑汇票保证金以外，货币资金期末余额中无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	714,175.56	716,252.10
其中：权益工具投资		
衍生金融工具		
基金	714,175.56	716,252.10
理财产品		
合计	714,175.56	716,252.10

3、应收票据

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	93,435,512.24	78,079,562.72
商业承兑汇票	7,211,784.44	4,129,969.77
合计	100,647,296.68	82,209,532.49

(2) 期末公司列示于应收票据已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		85,592,091.96
商业承兑汇票		3,194,200.49
合计		88,786,292.45

(3) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	106,060,762.75	100.00%	5,413,466.07	5.10%	100,647,296.68
其中: 银行承兑汇票	98,848,978.31	93.20%	4,942,448.92	5.00%	93,435,512.24
商业承兑汇票	7,211,784.44	6.80%	471,017.15	6.53%	7,211,784.44
合计	106,060,762.75	100.00%	5,413,466.07	5.10%	100,647,296.68

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	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%	497,453.36	10.75%	4,130,019.79
合计	86,816,486.54	100.00%	4,606,954.05	5.31%	82,209,532.49

(4) 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	2, 407, 354. 53
小计	2, 407, 354. 53

4、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	163, 774, 924. 68
1 至 2 年	18, 471, 314. 06
2 至 3 年	1, 668, 168. 97
3 年以上	12, 207, 853. 53
合计	196, 122, 261. 25

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	10, 184, 482. 61	5. 19%	10, 184, 482. 61	100. 00%	0. 00
按组合计提坏账准备	185, 937, 778. 64	94. 81%	12, 309, 202. 27	6. 62%	173, 628, 576. 37
其中：其他客户组合	185, 937, 778. 64	94. 81%	12, 309, 202. 27	6. 62%	173, 628, 576. 37
关联方账款组合				0. 00%	0. 00
合计	196, 122, 261. 25	100. 00%	22, 493, 684. 88	11. 47%	173, 628, 576. 37

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	8, 683, 073. 50	5. 23%	8, 683, 073. 50	100. 00%	0. 00
按组合计提坏账	157, 370, 137. 91	94. 77%	10, 352, 395. 02	6. 58%	147, 017, 742. 89

准备					
其中：其他客户组合	157,370,137.91	94.77%	10,352,395.02	6.58%	147,017,742.89
关联方账款组合		0.00%	0.00		0.00
合计	166,053,211.41	100.00%	19,035,468.52	11.46%	147,017,742.89

按单项计提坏账准备：

单位	期末余额			
	应收账款	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%	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%	预计难以收回
东台盛鸿大业智能科技有限公司	694,000.00	694,000.00	100%	预计难以收回
重庆威诺克智能装备股份有限公司	653,197.65	653,197.65	100%	预计难以收回
苏州铭烨晟精密机械有限公司	635,160.00	635,160.00	100%	预计难以收回
江苏盛鸿大业智能科技股份有限公司	608,034.17	608,034.17	100%	预计难以收回
安徽上昱大精密机械有限公司	430,916.00	430,916.00	100%	预计难以收回
嘉泰数控科技股份公司	422,390.00	422,390.00	100%	预计难以收回
久坚精密机械科技南通有限公司	421,027.11	421,027.11	100%	预计难以收回
东莞市科锐鑫数控机床科技有限公司	260,532.50	260,532.50	100%	预计难以收回
山东鲁南机床有限公司	254,953.05	254,953.05	100%	预计难以收回
东莞市创时代智能设备技术有限公司	204,500.00	204,500.00	100%	预计难以收回
东莞市兴威数控设备有限公司	204,000.00	204,000.00	100%	预计难以收回
重庆盛乔智能科技有限公司	151,500.00	151,500.00	100%	预计难以收回
广东春上机电有限公司	134,612.00	134,612.00	100%	预计难以收回
东莞正恩精密机械有限公司	128,948.00	128,948.00	100%	预计难以收回
云南CY集团有限公司（不合作）	126,000.00	126,000.00	100%	预计难以收回
苏州通发精密机械有限公司	125,000.00	125,000.00	100%	预计难以收回
南通东豪数控机床有限公司	101,500.00	101,500.00	100%	预计难以收回
山东万户数控设备有限公司	97,375.44	97,375.44	100%	预计难以收回
苏州林牧精密机械有限公司	83,500.00	83,500.00	100%	预计难以收回
上海盈佳机电科技有限公司	79,200.00	79,200.00	100%	预计难以收回
东莞市柯尔柏数控机械设备有限公司	65,000.00	65,000.00	100%	预计难以收回
台创智能装备（东莞）有限公司	55,000.00	55,000.00	100%	预计难以收回
磊神智能设备（上海）有限公司	48,700.00	48,700.00	100%	预计难以收回
南京纽斯凯智能装备科技有限公司	42,129.00	42,129.00	100%	预计难以收回
东莞市凡春机械科技有限公司	42,000.00	42,000.00	100%	预计难以收回
南京斩创自动化技术有限公司	40,000.00	40,000.00	100%	预计难以收回

昱智机械自动化（上海）有限公司	38,000.00	38,000.00	100%	预计难以收回
常州阜盛智能机械有限公司	38,000.00	38,000.00	100%	预计难以收回
其他单项计提合计	384,970.79	284,970.79	100%	预计难以收回
合计	10,184,482.61	10,184,482.61	100%	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款——其他客户组合	185,937,778.64	12,309,202.27	6.62%
应收账款——关联方账款组合			
合计	185,937,778.64	12,309,202.27	6.62%

按组合计提坏账的确认标准及说明：

应收账款——其他客户组合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——应收关联方账款组合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。上述组合预期信用损失率为 0。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期减少				
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	19,035,468.52	3,458,216.36				22,493,684.88

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	账面金额	占应收账款总额比例	坏账准备
常州瑞其盛精密机械有限公司	27,148,325.79	13.84%	1,297,634.00

昆山仕腾机械科技有限公司	7,076,190.17	3.61%	441,727.51
乔锋智能装备股份有限公司	4,982,325.00	2.54%	249,116.25
山东蒂德精密机床有限公司	3,301,370.54	1.68%	234,784.38
安徽逸杉数控科技有限公司	2,788,119.56	1.42%	199,156.26
合计	45,296,331.06	23.10%	2,422,418.40

5、应收款项融资

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,221,043.55	10,215,840.25
商业承兑汇票		
合计	2,221,043.55	10,215,840.25

(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：

种类	期末终止确认金额
银行承兑汇票	16,587,545.93
合计	16,587,545.93

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

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	4,207,643.18	86.90%	5,902,179.21	94.40%
一至二年	521,524.25	10.77%	619,384.19	5.29%
二至三年	112,541.45	2.32%	138,678.00	0.31%
合计	4,841,708.88	100.00%	6,660,241.40	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	期末余额	预付账款总额比例
西技联贸易（北京）有限责任公司	561,000.00	11.59%
立昌精密股份有限公司	552,062.69	11.40%
无锡思领软件有限公司	551,050.00	11.38%
江苏科供物流有限公司	516,036.54	10.66%
兴鸿企业社	357,909.22	7.39%
小计	2,538,058.45	52.42%

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,716,995.63	1,388,560.39
合计	1,716,995.63	1,388,560.39

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	1,429,853.70
1 至 2 年	315,311.26
2 至 3 年	54,320.00
3 至 4 年	237,226.75
4 至 5 年	3,600.00
5 年以上	120,000.00
合计	2,160,311.71

2) 按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
备用金借款	449,805.05	6,399.62
保证金及押金	1,053,366.27	760,706.27
其他应收及暂付款	657,140.39	1,082,560.56
合计	2,160,311.71	1,849,666.45

3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	59,468.66	24,514.64	377,122.75	461,106.06
2022年12月31日其他应 收款账面余额在本期				0.00
--转入第二阶段	-6,653.15	6,653.15		0.00
--转入第三阶段		-5,432.00	5,432.00	0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	-10,178.14	-2,179.85	-5,432.00	-17,789.99
本期转销				
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023年6月30日余额	42,637.37	23,555.95	377,122.75	443,316.07

4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准 备期末余额
常州武南标准厂房投资发展有限公司	保证金押金	898,731.80	0-5年	41.60%	355,949.00
常州滨湖物业管理有限公司	保证金押金	170,000.00	0-4年	7.87%	31,000.00
武海燕	备用金	167,619.87	0-1年	7.76%	62.25
上海华品展览服务有限公司	其他应收及暂 付款	141,600.00	0-1年	6.55%	7,080.00
中国机械总院集团江苏分院有限公司	其他应收及暂	100,500.00	0-1年	4.65%	5,025.00

	付款				
合计		1,478,451.67		68.44%	399,116.25

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	76,113,093.37	4,939,699.27	71,173,394.10	75,801,692.84	5,072,086.65	70,729,606.19
库存商品	31,145,457.83	1,135,719.22	30,009,738.61	30,222,898.63	1,352,338.63	28,870,560.00
在产品	30,223,269.15	695,041.16	29,528,227.99	27,796,910.75	359,150.07	27,437,760.68
委托加工物资	11,844,412.92	0	11,844,412.92	10,687,575.72		10,687,575.72
发出商品	18,996,270.23	0	18,996,270.23	29,682,869.83		29,682,869.83
合计	168,322,503.50	6,770,459.65	161,552,043.85	174,191,947.77	6,783,575.35	167,408,372.42

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			转回	转销	报废	
原材料	5,072,086.65	272,132.75	-	404,520.13	-	4,939,699.27
库存商品	1,314,209.00	41,165.89	-	225,293.57	-	1,130,081.32
在产品	359,150.07	408,631.74	-	72,740.65	-	695,041.16
发出商品	38,129.63	-	-	32,491.73	-	5,637.90
小 计	6,783,575.35	721,930.38	-	735,046.08	-	6,770,459.65

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		291,288.91
待抵扣进项税	328,828.47	3,601,315.44

预缴所得税		514,405.30
合计	328,828.47	4,407,009.65

10、长期股权投资

公司名称	年初余额	本期投资	权益法下确认的投资收益	期末余额	减值准备期末余额
江苏优柯半导体科技有限公司	580,682.38	322,000.00		902,682.38	
合计	580,682.38	322,000.00	0.00	902,682.38	

长期股权投资为江苏德赫博精密机械有限公司对江苏优柯半导体科技有限公司投资款，持股比例为32.20%。

11、其他权益工具投资

项目	期末数	期初数
北京佳顺极光科技有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	2,400,000.00	2,400,000.00

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,900,038.16	31,612,784.18
固定资产清理		
合计	33,900,038.16	31,612,784.18

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 增减变动情况

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	460,000.00	2,648,707.56	39,163,494.49	1,144,510.43	43,416,712.48

2. 本期增加金额	0.00	210,495.58	5,631,829.20	9,557.52	5,851,882.30
(1) 购置	0.00	210,495.58	5,631,829.20	9,557.52	5,851,882.30
(2) 在建工程转入					0.00
3. 本期减少金额	0.00	13,787.61	1,961,376.74	121,352.39	2,096,516.74
(1) 处置或报废	0.00	13,787.61	1,961,376.74	121,352.39	2,096,516.74
4. 期末余额	460,000.00	2,845,415.53	42,833,946.95	1,032,715.56	47,172,078.04
二、累计折旧					0.00
1. 期初余额	177,724.90	1,538,607.79	9,517,800.15	569,795.46	11,803,928.30
2. 本期增加金额	10,924.98	110,905.64	1,662,807.46	93,949.65	1,878,587.73
(1) 计提	10,924.98	110,905.64	1,662,807.46	93,949.65	1,878,587.73
3. 本期减少金额	0.00	3,129.22	300,196.00	107,150.93	410,476.15
(1) 处置或报废	0.00	3,129.22	300,196.00	107,150.93	410,476.15
4. 期末余额	188,649.88	1,646,384.21	10,880,411.61	556,594.18	13,272,039.88
三、减值准备					0.00
1. 期初余额					0.00
2. 本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
(2) 处置子公司					0.00
4. 期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1. 期末账面价值	271,350.12	1,199,031.32	31,953,535.34	476,121.38	33,900,038.16
2. 期初账面价值	282,275.10	1,110,099.77	29,645,694.34	574,714.97	31,612,784.18

13、在建工程

工程名称	期初余额	本期增加	本期转 固定资产	本期转长期 待摊费用	其他减少	期末余额
自制设备	1,617,837.12	161,288.57				1,779,125.69
除尘系统工程	49,098.48					49,098.48
合计	1,666,935.60	161,288.57	0.00	0.00	0.00	1,828,224.17

14、使用权资产

项目	房屋	合计
----	----	----

一、账面原值		
1. 期初余额	11, 145, 059. 16	11, 145, 059. 16
2. 本期增加金额	8, 778, 437. 94	8, 778, 437. 94
(1) 购置	8, 778, 437. 94	8, 778, 437. 94
3. 本期减少金额	0. 00	
(1) 处置		
4. 期末余额	19, 923, 497. 10	19, 923, 497. 10
二、累计折旧		
1. 期初余额	6, 492, 300. 78	6, 492, 300. 78
2. 本期增加金额	3, 112, 403. 56	3, 112, 403. 56
(1) 计提	3, 112, 403. 56	3, 112, 403. 56
3. 本期减少金额	0. 00	
(1) 处置		
4. 期末余额	9, 604, 704. 34	9, 604, 704. 34
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10, 318, 792. 76	10, 318, 792. 76
2. 期初账面价值	4, 652, 758. 38	4, 652, 758. 38

15、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	409, 318. 33	409, 318. 33
2. 本期增加金额	54, 831. 07	54, 831. 07
(1) 购置	54, 831. 07	54, 831. 07
(2) 其他		
3. 本期减少金额	0. 00	0
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	464, 149. 40	464, 149. 40
二、累计摊销		
1. 期初余额	93, 535. 29	93, 535. 29
2. 本期增加金额	52, 736. 59	52, 736. 59

(1) 计提	52,736.59	52,736.59
3. 本期减少金额	0	0
(1) 处置		
4. 期末余额	146,271.88	146,271.88
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	317,877.52	317,877.52
2. 期初账面价值	315,783.04	315,783.04

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	2,914,245.56	743,308.44	150,832.48	3,506,721.52
模具	2,604,026.36		467711.58	2,136,314.78
其他	641,654.08	327721.65	795,106.18	174,269.55
合计	6,159,926.00	1,071,030.09	1,413,650.24	5,817,305.85

17、递延所得税资产/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	15,855,076.56	2,378,261.48	13,393,411.72	2,009,011.76
可抵扣亏损		0.00	9,622,241.34	1,443,336.20
递延收益	9,482,769.49	1,422,415.42	8,159,589.01	1,223,938.35
内部交易未实现损益	20,024,933.00	3,003,739.95	6,895,458.64	1,034,318.80
预计负债	1,840,022.44	276,003.37	2,424,096.82	363,614.52
租赁负债	8,199,841.14	1,229,976.17	2,107,891.31	316,183.70
交易性金融资产		0.00	25,057.12	3,758.57
合 计	55,402,642.63	8,310,396.39	42,627,745.96	6,394,161.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	8,879,595.68	1,331,939.35	2,327,884.99	349,182.75
固定资产加速折旧	2,586,495.93	387,974.39	2,716,458.16	407,468.72
交易性金融资产	2,076.54	311.48		
合计	11,468,168.15	1,720,225.22	5,044,343.15	756,651.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	388,285.87	7,922,110.52	407,468.72	5,986,693.18
递延所得税负债	388,285.87	1,331,939.35	407,468.72	349,182.75

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,826,653.03	17,479,444.99
可抵扣亏损	11,863,342.52	12,054,034.53
合计	29,689,995.55	29,533,479.52

(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	期末余额	期初余额
2026 年	2,161,446.70	2,161,446.70
2027 年	9,701,895.82	9,892,587.83
合计	11,863,342.52	12,054,034.53

18、应付票据

(1) 应付票据分类列示

截至报告期末，本公司无已到期未付的应付票据。

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	87,170,751.87	134,169,745.47
合计	87,170,751.87	134,169,745.47

19、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	125,759,754.93	105,970,712.95
应付工程及设备款	62,000.00	62,000.00
合计	125,821,754.93	106,032,712.95

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,468,980.34	6,269,522.91
合计	3,468,980.34	6,269,522.91

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,113,403.78	21,120,081.09	23,900,405.20	3,333,079.67
二、离职后福利-设定提存计划		1,520,801.10	1,520,801.10	0.00
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	6,113,403.78	22,640,882.19	25,421,206.30	3,333,079.67

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,037,251.32	19,023,875.71	21,800,448.38	3,260,678.65
2、职工福利费		672,861.51	672,861.51	0.00
3、社会保险费		826,117.75	826,117.75	0.00
其中：医疗保险费		654,239.88	654,239.88	0.00
工伤保险费		101,136.74	101,136.74	0.00
生育保险费		70,741.12	70,741.12	0.00
4、住房公积金		457,654.00	457,654.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	76,152.46	139,572.12	143,323.56	72,401.02
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合计	6,113,403.78	21,120,081.09	23,900,405.20	3,333,079.67

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,474,448.99	1,474,448.99	
2、失业保险费		46,352.12	46,352.12	
合计		1,520,801.10	1,520,801.10	

22、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,074,388.59	2,269,638.64
代扣代缴个人所得税	229,409.05	245,304.98
城市维护建设税	75,207.20	182,224.85
教育费附加	32,231.66	79,401.96
地方教育附加	21,487.77	50,758.67
印花税	28,857.92	32,854.38
房产税	966.00	966.00
土地使用税	18.72	18.72
企业所得税	421,832.76	
合计	1,884,399.67	2,861,168.20

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	302,620.08	594,438.15
合计	302,620.08	594,438.15

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他	302,620.08	594,438.15
合计	302,620.08	594,438.15

2) 期末无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,705,127.32	3,968,369.74
合计	3,705,127.32	3,968,369.74

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期应收票据	88,786,292.45	49,940,969.51
预提费用		
待转销项税		721,088.52
租金		
其他		
合计	88,786,292.45	50,662,058.03

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,378,798.17	451,981.64

减：未确认融资费用	503,020.72	1,833.95
合计	5,875,777.45	450,147.69

27、预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,840,022.44	2,424,096.82
合计	1,840,022.44	2,424,096.82

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,159,589.01	1,800,000.00	476,819.52	9,482,769.49	与资产相关政府补助 按相应资产使用寿命摊销
合计	8,159,589.01	1,800,000.00	476,819.52	9,482,769.49	

政府补助的明细项目：

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入 其他收益金额	其 他 变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
		补助金额				
小型立式五轴加工中心及关键功能部件		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
大型龙门五轴加工中心		300,000.00			300,000.00	与资产相关
2021 高精度系统化主轴及转台功能部件项目	5,755,700.00		280,708.32		5,474,991.68	与资产相关
加工中心配套用刀库及自动换刀系统	1,400,000.20		133,333.38		1,266,666.82	与资产相关
智能化高速圆盘式刀库的研发及产业化	450,000.00		25,000.02		424,999.98	与资产相关
圆盘式刀库补助	388,888.88		27,777.78		361,111.10	与资产相关
综合切削中心自动换刀系统	164,999.93		10,000.02		154,999.91	与资产相关
合计	8,159,589.01	1,800,000.00	476,819.52	0.00	9,482,769.49	

29、股本

项目	年初余额	本期增减持变动(+、-)					期末余额
股份总数	10,227,272.00						10,227,272.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	227,219,042.54			227,219,042.54

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,423,447.80			3,423,447.80
合计	3,423,447.80			3,423,447.80

32、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	927,860.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,678,010.06	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他(注2)		
期末未分配利润	6,605,870.89	

33、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
营业业务	153,415,704.70	126,797,288.92	166,497,605.77	136,165,719.88
合计	153,415,704.70	126,797,288.92	166,497,605.77	136,165,719.88

34、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	141,039.07	277,962.98
教育费附加	100,742.19	198,544.69
房产税	1,932.00	1,932.00
土地使用税	37.44	37.44
车船使用税	27.68	357.68
印花税	53,944.53	63,736.46
合计	297,722.91	542,571.25

35、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,425,795.21	4,171,981.65
售后服务费	0.00	922,348.94
差旅费	291,453.28	131,140.76
业务招待费	103,506.28	107,943.67
汽车费用	458,814.08	459,176.17
广告及业务宣传费	370,124.66	125,630.69
折旧及摊销	98,254.68	65,852.61
其他	49,390.46	349,164.81
合计	4,797,338.65	6,333,239.30

36、管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	3, 726, 216. 17	3, 302, 184. 98
咨询服务费	554, 318. 45	760, 229. 77
折旧及摊销	525, 784. 66	339, 050. 77
办公费	493, 153. 58	695, 370. 67
业务招待费	331, 514. 08	201, 039. 72
其他	85, 191. 18	805, 199. 36
合计	5, 716, 178. 12	6, 103, 075. 27

37、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5, 625, 359. 50	5, 442, 135. 87
物料消耗	1, 443, 112. 40	5, 220, 673. 00
折旧及摊销	1, 387, 264. 47	510, 197. 18
租赁费	525, 126. 53	185, 852. 88
其他	106, 581. 01	124, 583. 40
合计	9, 087, 443. 91	11, 483, 442. 33

38、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	109, 457. 55	268, 399. 19
减：利息收入	515, 635. 68	154, 342. 79
金融机构手续费	4, 837. 97	35, 784. 65
汇兑损益		
未确融资费用		
合计	-401, 340. 16	149, 841. 05

39、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2, 080, 000. 00	1, 240, 704. 00
递延收益分摊	476, 819. 52	171, 111. 00
个人所得税扣缴手续费	16, 450. 32	8, 966. 41
合计	2, 573, 269. 84	1, 420, 781. 41

40、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法下确认的投资收益		-3,715.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
理财产品投资收益		
合计	0.00	-3,715.45

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-2,076.54	-126,466.39
合计	-2,076.54	-126,466.39

42、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款项坏账准备	-4,246,938.39	-1,720,362.07
合计	-4,246,938.39	-1,720,362.07

43、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-721,930.38	-194,685.56
合计	-721,930.38	-194,685.56

44、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
资产处置收益	505,231.54	467,911.80
合计	505,231.54	467,911.80

45、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助		242,292.59
无需支付的应付款项	76,454.01	
其他	48,754.74	24,066.98
合计	125,208.75	266,359.57

46、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失		
合计		
其中：固定资产报废损失		
捐赠支出		
其他	988.00	
合计	988.00	0.00

47、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	627,446.85	1,539,555.29
递延所得税费用	-952,660.74	-729,269.30
合计	-325,213.89	810,285.99

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期金额
利润总额	5,352,796.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	802,919.42
子公司适用不同税率的影响	-41,402.13
租赁影响	106,452.80
研发费用加计扣除	-1,297,269.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,535.22
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	214,735.93
其他影响	-137,185.36

所得税费用	-325,213.89
-------	-------------

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	3,880,000.00	6,179,535.65
利息收入	506,263.66	154,342.79
其他	444,425.71	299,732.97
合计	4,830,689.37	6,633,611.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项期间费用	9,080,034.02	5,760,023.53
支付的银行手续费	4,208.46	268,399.19
合计	9,084,242.48	6,028,422.72

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债	4,060,803.89	3,824,240.29
合计	4,060,803.89	3,824,240.29

49、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	5,678,010.06	5,019,254.01
加：信用减值损失	4,246,938.39	1,720,362.07
资产减值损失	721,930.38	-194,685.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,878,587.73	1,335,486.57
使用权资产折旧	3,112,403.56	3,578,626.83
无形资产摊销	52,736.59	18,461.55
长期待摊费用摊销	1,413,650.24	318,152.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-505,231.54	467,911.80
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)	-2,076.54	126,466.39
财务费用(收益以“-”号填列)	4208.46	149841.05
投资损失(收益以“-”号填列)		3,715.45

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,935,417.34	-716,407.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	982,756.60	
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,856,328.57	-7,344,633.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,792,307.73	-15,917,622.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,578,324.60	27,660,418.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,286,633.57	16,225,347.55
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	42,024,559.96	22,477,837.13
减：现金的期初余额	50,130,104.31	13,478,428.15
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	-8,105,544.35	8,999,408.98

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	42,024,559.96	50,130,104.31
其中：库存现金	29,076.36	10,276.36
可随时用于支付的银行存款	41,995,483.60	50,119,827.95
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	42,024,559.96	50,130,104.31

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	29,396,887.98	为开具银行承兑汇票提供抵押
应收票据	2,407,354.53	为开具银行承兑汇票提供抵押

六、合并范围的变更

2023年5月11日，公司新设子公司江苏广工精密装备科技有限公司，持有60%股权。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司的权益

(1) 集团构成

子 公 司 全 称	注 册 地	业务性质	注 册 资 本 (万 元)	持股比例		表 决 权 比 例	是 否 合 并
				直接	间接		
江苏德速数控科技有限公司	常州	机床及机床功能配件、机器人及机器人功能配件、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。自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,000	100%		100%	是
思特博恩（常州）新材料科技有限公司	常州	纳米金属材料研发；矿物铸件、人造大理石床、金属复合材料结构件、高精度机床部件的研发、制造、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	1,000	100%		100%	是
江苏德赫博精密机械有限公司	常州	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；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,000	100%		100%	是
常州市德越机械精密机械有限公司	常州	智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	500	100%		100%	是
江苏广工精密装备科技有限公司	常州	发挥技术及产业优势，聚焦超精密加工装备市场，布局大型辊筒模具加工机床、微纳米压印辊筒模具或精密光学辊筒模具等产品。	1000	60%		60%	是

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险(包括汇率风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

(1) 汇率风险，是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

(2) 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。本公司报告期无银行借款等带息金融工具，本公司认为利率的变动风险对公司经营的影响并不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险

①本公司持有的分类为交易性金融资产在资产负债表日以其公允价值列示。基金价格风险指由于单个基金价值的变动而导致基金之公允价值下降的风险。本公司之基金价格风险来自于报告日列报为以公允价值计量且变动计入损益的基金投资。于2023年6月30日本公司持有的基金，于报告期末以公开市场价格计量；本公司由指定成员密切监控投资产品之价格变动。

②本公司在资产负债表日持有的以其公允价值计量的资产有应收款项融资，应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，本公司认为公司持有的银行承兑汇票的价格风险较低，对公司经营的影响并不重大。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。

本公司已采取政策选择信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，通过对交易对手方设定额度加以控制。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备，具体情况参见附注五、3 附注五、4 和附注五、7。因此，本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险，是指企业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。

(1) 于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限或到期期限为 1 年以内	到期期限 1-5 年
应付票据	87,170,751.87	
应付账款	125,821,754.93	
其他应付款	302,620.08	
一年内到期的非流动负债-租赁负债本金	3,705,127.32	
包括在其他流动负债中的金融负债		
租赁负债-本金		5,875,777.45
合计	217,000,254.20	5,875,777.45

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司管理层对客户贷款进行及时的跟踪和催收，同时与南京银行签订了最高债权额合同，以满足本公司经营需要；本公司管理层对银行承兑票据的使用情况进行监控并确保遵守承兑协议；管理层对应付供应商款项进行监控并遵守付款约定。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	714,175.56			714,175.56
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	714,175.56			714,175.56
（1）基金	714,175.56			714,175.56
（2）理财产品				
（二）应收款项融资			2,221,043.55	2,221,043.55
（三）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	714,175.56	0.00	4,621,043.55	5,335,219.11

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

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

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。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为彭子平和王婷，两人直接间接合计持有本公司 39.9749%的股权。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、关联方交易情况

接受关联方担保

担保人	担保事项	银行名称	被担保债务 开始日	被担保债务结 束日	担保金额	债务余额
彭子平	为开具银行 承兑汇票提 供担保	中国农业银行常 州武进高新技术 产业开发区支行	2022-10-19	2023-10-18	30,000,000.00	0.00
江苏 德速数控 科技有限 公司	为开具银行 承兑汇票提 供担保	招商银行武进支 行	2022-7-4	2023-7-3	50,000,000.00	29,896,500.00
合计					80,000,000.00	29,896,500.00

十一、股份支付

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付。

十二、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后非调整事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，金额以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	246,096,569.39
1-2 年	474,487.00
合计	246,571,056.39

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	246, 571, 056. 39	100. 00%	5, 955, 751. 93	2. 42%	240, 615, 304. 46
合计	246, 571, 056. 39	100. 00%	5, 955, 751. 93	2. 42%	240, 615, 304. 46

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款——其他客户组合	118,640,551.62	5,955,751.93	5.02%
应收账款——关联方账款组合	127,930,504.77	0.00	0.00%
合计	246,571,056.39	5,955,751.93	5.02%

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款——其他客户组合	84,645,666.85	4,232,283.34	5.00%
应收账款——关联方账款组合	144,368,088.46		
合计	229,013,755.31	4,232,283.34	5.00%

按组合计提坏账的确认标准及说明：

应收账款——其他客户组合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——应收关联方账款组合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。上述组合预期信用损失率为 0。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期减少				
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,232,283.34	1,723,468.59				5,955,751.93
合计	4,232,283.34	1,723,468.59	0.00	0.00	0.00	5,955,751.93

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,884,668.71	3,290,405.83
合计	4,884,668.71	3,290,405.83

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	4,671,443.00
1 至 2 年	230,000.00
2 至 3 年	50,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	3,600.00
5 年以上	120,000.00
合计	5,075,043.00

2) 按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
关联方资金往来	3,677,833.87	2,013,756.27
备用金借款	319,405.43	892,194.95
保证金及押金	513,600.02	513,600.02
其他应收及暂付款	564,203.68	79,018.87
合计	5,075,043.00	3,498,570.11

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日 余额	45,605.58	23,958.70	138,600.00	208,164.28
2022 年 12 月 31 日 其他应收款账面余额在 本期				0.00
--转入第二阶段	-6,660.65	6,660.65		0.00
--转入第三阶段		-5,000.00	5,000.00	0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	-10,170.64	-2,619.35	-5,000.00	-17,789.99

本期转回				17,789.99
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023年6月30日 余额	28,774.29	23,000.00	138,600.00	190,374.29

4) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

3、长期股权投资

子公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
江苏德速数控科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00
思特博恩(常州)新材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	2,850,000.00
常州市德越精密机械有限公司				0.00	
江苏广工精密装备科技有限公司	0.00	800,000.00		800,000.00	800,000.00
合计	20,000,000.00	800,000.00	0.00	20,800,000.00	13,650,000.00

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
营业业务	144,723,043.06	109,194,956.30	146,665,278.58	123,515,255.96
合计	144,723,043.06	109,194,956.30	146,665,278.58	123,515,255.96

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目(收益+, 损失-)	本期金额	上年金额
非流动资产处置损益	505,231.54	214,095.32
计入当期损益的政府补助, 但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	2,556,819.52	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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	-2,076.54	-275,766.06
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		38,000.00
股份支付确认的成本费用		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,220.75	156,449.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,450.32	14,164.41
合计	3,200,645.59	1,449,924.26
减: 所得税影响金额	483,512.04	255,160.74
减: 少数股东损益影响金额		
非经常性损益净额(归属于母公司股东的净利润部分)	2,717,133.55	1,194,763.52

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		上期金额	
	加权平均净资产 收益率	基本每股收益 (元/股)	加权平均净资 产收益率	基本每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净 利润	2.32%	0.56	1.34%	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	1.21%	0.29	0.81%	0.18

第八节 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(如有)。

(三) 报告期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

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 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	505,231.54
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）	2,556,819.52
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	-2,076.54
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,220.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,450.32
非经常性损益合计	3,200,645.59
减：所得税影响数	483,512.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,717,133.55

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(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	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金	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

				用途			
1	2022 年 7 月 27 日	19,999,936	11,631,649.08	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 2023 年 8 月 29 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 2023 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-022）

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用