



四川德恩精工科技股份有限公司

2022 年年度报告

【披露时间】 2023 年 4 月 21 日

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人 雷永志、主管会计工作负责人张佳及会计机构负责人(会计主管人员)郑平声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻陈述的，均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。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，描述了公司生产经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻陈述的，均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。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，描述了公司生产经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 146670000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.6 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	36
第五节 环境和社会责任.....	52
第六节 重要事项.....	54
第七节 股份变动及股东情况.....	62
第八节 优先股相关情况.....	68
第九节 债券相关情况.....	69
第十节 财务报告.....	70

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）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）载有法定代表人签名的 2022 年年度报告文本；
- （五）其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司，本公司，德恩精工	指	四川德恩精工科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《四川德恩精工科技股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	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
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	德恩精工	股票代码	300780
公司的中文名称	四川德恩精工科技股份有限公司		
公司的中文简称	德恩精工		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Dawn Precision Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Dawn Precision		
公司的法定代表人	雷永志		
注册地址	四川省眉山市青神县竹艺大道 8 号		
注册地址的邮政编码	620460		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	四川省眉山市青神县兴业路 9 号		
办公地址的邮政编码	620460		
公司国际互联网网址	https://www.cpt-world.com/		
电子信箱	zhengquanbu@cpt-world.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢龙德	任华军
联系地址	四川省眉山市青神县兴业路 9 号	四川省眉山市青神县兴业路 9 号
电话	028-38858588	028-38858588
传真	028-38858588	028-38858588
电子信箱	zhengquanbu@cpt-world.com	zhengquanbu@cpt-world.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： https://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网 (https://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 5-8 层、12 层、23 层
签字会计师姓名	刘彬文、时斌、高建

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国海证券股份有限公司	深圳市福田区竹子林四路光大银行大厦 29F	郭刚、罗大伟（2022 年 6 月，保荐代表人武剑锐先生因工作变动，不再履行公司持续督导工作，保荐机构指派保荐代表人罗大伟先生履行公司持续督导工作）	2019 年 5 月 31 日-2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	696,698,935.03	580,102,615.62	20.10%	451,325,038.89
归属于上市公司股东的净利润（元）	123,245,979.39	71,037,920.52	73.49%	98,275,625.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	84,024,569.17	61,483,801.92	36.66%	32,924,498.34
经营活动产生的现金流量净额（元）	95,162,832.24	-126,841,773.66	175.02%	127,559,259.31
基本每股收益（元/股）	0.84	0.48	75.00%	0.67
稀释每股收益（元/股）	0.84	0.48	75.00%	0.67
加权平均净资产收益率	10.59%	6.57%	4.02%	9.70%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（元）	2,215,548,071.25	1,917,756,816.74	15.53%	1,413,957,365.86
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,217,484,182.42	1,108,440,931.64	9.84%	1,055,444,989.52

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	156,511,065.36	178,694,139.26	187,021,722.92	174,472,007.49
归属于上市公司股东	26,687,479.43	42,620,005.13	35,020,567.39	18,917,927.44

的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,140,449.48	29,508,745.05	28,138,029.30	3,237,345.34
经营活动产生的现金流量净额	13,588,525.38	15,798,592.57	9,388,412.77	56,387,301.52

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,823,031.67	2,637,048.04	39,683,262.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	5,254,495.66			
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）	19,205,555.56	7,147,988.98	31,499,585.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		784,326.70	2,244,708.94	

单独进行减值测试的 应收款项减值准备转回		415.38	4,200.00	
除上述各项之外的其他 营业外收入和支出	652,526.04	-51,919.36	-458,320.37	
其他符合非经常性损益 定义的损益项目	22,126,665.43	334,429.72	2,843,512.90	参股公司投资收益中 属于非经常性损益部 分
减：所得税影响额	2,194,450.53	1,298,170.86	10,439,676.55	
少数股东权益影 响额（税后）	350.27		26,146.87	
合计	39,221,410.22	9,554,118.60	65,351,126.88	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

(一) 公司主营业务所属行业

德恩精工主营业务包括机械传动与传动联结件、机械非标定制件、工业机器人、数控机床和产业互联网平台服务五大业务板块。其中，产业互联网平台服务对应业务主体为控股子公司-四川德恩云智造科技有限公司，简称德恩云造。

根据《战略性新兴产业分类(2018)》和《国民经济行业分类(GB/T 4754-2017)》，公司主营业务板块以及各自所属行业如下表所示：

所属战略性新兴产业	所属国民经济行业	主营业务	主要产品及其应用领域	
高端装备制造产业	通用设备制造业	机械传动与传动联结件	1、机械传动件，主要包括皮带轮、同步带轮、链轮、齿轮等产品。属于标准机械基础件，广泛用于机械动力和运动传递。 2、传动联结件，主要包括联轴器、锥套、胀紧套、轴套、轮毂、法兰、连接盘、轴承座等产品。属于标准机械基础件，用于机械传动件与动力轴之间的联结。	主要用于农业、矿山、纺织、化工、粮食、畜牧、食品、包装、仓储、空调、汽车、船舶、机床等机械设备制造企业和设备修理企业。
		机械非标定制件	主要包括机床身、立柱、工作台、主轴箱、箱壳体、阀体、缸体、机体、支架、机械臂等产品。是机械设备的重要结构件，由设备制造主机厂自主设计。	
		工业机器人	主要包括关节机器人产品和机器人集成应用实施服务，用于上下料、焊接、码垛、打磨等工作场景。	主要用于各行业的生产制造企业。
		数控机床	主要包括数控车床、车削中心、立式加工中心、卧式加工中心、龙门加工中心等金属切削机床产品。	
互联网与云计算、大数据服务	互联网和相关服务 软件和信息技术服务业	产业互联网平台服务	1、产业协同云平台，面向产业链企业提供协同交易和结算平台服务，包括工业产品购销、非标定制生产、工业技术和设备运维四大供需协同系统和电子签章、智能客服系统。 2、企业数智云平台，提供“工业物联 OT+信息化管理 IT+大数据应用 DT”的企业数智化解决方案和制造运营管理 MOM、资产运营管理 AOM 等软件产品，服务企业“云.数.智”转型。 3、标识解析云平台，德恩云造是工信部批建的工业标识解析通用零部件制造行业节点，为企业标识注册和解析服务和标识溯源方面的软件应用服务。	打造垂直行业型产业互联网平台，为产业和企业客户提供产业协同、企业数智化和工业标识解析解决方案和运营服务，赋能产业向平台化、集群化、协同化和数智化高质量发展。

公司主营业务中的机械传动与传动联结件、机械非标定制件、工业机器人、数控机床四大主营业务板块，属于《国民经济行业分类(GB/T 4754-2017)》中的“C34 通用设备制造业”之“C3453 齿轮及齿轮减速箱制造”、“C3459 其它传动部件制造”、“C3491 工业机器人制造”和“C3421 金属切削机床制造”。

公司主营业务中的产业互联网平台服务主营业务板块，属于《国民经济行业分类（GB/T 4754-2017）》中的公司所处行业属于“I64 互联网和相关服务”和“I65 软件和信息技术服务业”。

（二）所属行业基本情况

1、通用设备制造业基本情况

1.1 机械传动零部件行业基本情况

公司主营业务机械传动与传动联结件属于机械传动零部件行业，它是通用设备制造业中的重要基础件行业。

机械传动的主要作用是传递运动和力，常用的机械传动类型有齿传动、链传动和带传动。齿传动主要有圆柱齿轮传动、圆锥齿轮传动、涡轮蜗杆传动、齿轮齿条传动、行星齿轮传动、减（变）速器等。链传动主要有滚子链传动、齿形链传动、焊接链传动、片式关节链传动等。带传动主要有 V 带传动、同步齿形带传动、平带传动、卷绳轮传动等。传动联结件主要有联轴器、锥套、胀紧套、轮毂、键条、连接盘等。

中国机械传动零部件行业，跟随国民经济的高速发展，行业规模不断扩大。近年来该行业在部分高端产品的研发和产业化方面取得突破，创新能力明显增强，目前已基本形成了门类齐全且能满足各类机械设备设施配套需求的生产体系，中国已成为全球最主要的机械传动零部件生产基地。

中国机械传动行业技术水平及特点：

现阶段正经历产品从中低端向高精密方向转变，部分产品已经逐步接近国际先进水平。国产机械传动零部件产品过去主要面向出口市场，随着中国国民经济的发展带动国内市场需求逐渐兴起，已逐渐呈现出境内、境外两个市场并重的格局。与国际同行业公司相比，中国机械传动零部件行业企业整体技术研发水平仍显不足，除仅有的小部分企业拥有生产高端传动部件所需的硬件、软件外，绝大多数企业的整体设备无法达到自动化、甚至半自动化的水平，生产技术水平限制导致行业企业的产品同类化、同质化现象比较严重。

中国机械传动零部件行业发展趋势：

1) 应用领域不断拓展，市场持续扩大

发展中国家对机械传动零部件不断增加的需求与发达国家过去的情况类似，对机械传动零部件的需求已经越来越大。相应地，机械传动零部件制造中心正在向发展中国家转移，以利用更低的成本来满足市场需求。许多机械传动零部件制造商正在不断进入这些经济快速发展的国家。发展中国家的市场将为机械传动零部件行业提供高速增长机会。未来，随着机械传动零部件产品在越来越多领域得到应用，国内机械传动零部件市场将继续扩大，同时随着汽车、工程机械、家电产业的全球化，许多国家和地区自动化生产领域将继续得到资本注入。在许多方面，亚洲制造业的增长促进了机械传动零部件市场的增长。

2) 产品附加值逐步提升

随着科学技术的不断进步，消费者需求的日益提高，以及市场竞争的不断加剧，机械传动零部件行业的发展逐步呈现出两大特征：一是电子技术、材料技术等高科技同机械传动零部件制品的结合，赋予机械传动零部件制品电脑化、程控化等新的功能。二是塑料制品、铝制品和不锈钢制品等其它行业产品同传动零部件制品的结合，使传动零部件制品成为功能全面、应用更加宽广的复合品。上述两大特征的形成基本上代表了中国现代机械传动零部件工业的发展趋势，使机械传动零部件制品拥有了技术含量高、质量档次高、附加价值高、应用领域广等新的特点，赋予了机械传动零部件制品更大的生存空间和更加强大的竞争能力，标志着机械传动零部件工业的发展进入了一个崭新的阶段。

3) 主机行业的快速发展为机械传动零部件行业提供了较大的市场空间

机械工业各主机行业一直保持快速增长，特别是对机械传动零部件需求量大的石油、汽车、家电和工程机械等主机行业的发展，为机械传动零部件行业提供了较大的市场空间。同时，由于主机的性能、寿命等的不断改善和提高，对机械传动零部件产品的精度、性能和使用寿命都提出了更高的要求，也将促进机械传动零部件行业的技术进步。

4) 智能制造在行业不断深入推进

“十四五”经济格局将进入深度调整期，国际产业分工格局正在重塑，中国面临发达国家“高端回流”和发展中国家“中低端分流”的双重挤压，国家深入推进装备制造业转型升级，大力发展以工业机器人和高端智能制造为代表的装备制造业。随着国家对装备制造业的重视，重大装备国产化进程的加快，机械传动零部件行业也将迎来新的挑战 and 机遇。机械传动零部件行业提高自主创新能力和技术水平，尽快走向高端智能制造，将具有十分迫切的重要意义。

1.2 工业机器人制造行业基本情况

近年来，我国装备制造业快速发展，工业机器人作为装备制造业自动化的典型代表，在我国有着巨大发展空间。随着劳动力日益短缺而导致的人力成本的提升，制造业对机器人自动化的需求亦快速增长，与此同时，随着工业机器人整体技术水平的提升及成本的降低，很多行业的中小生产企业开始考虑使用机器人代替人力，达到提高生产效率和质量，同时节省成本的目的。我国制造业的升级和转型过程为国产工业机器人发展提供了机遇，在国家政策的支撑和推动下，国产品牌市场份额越来越高，国产机器人企业取得长足发展。

为推动工业机器人等高端智能装备制造业及其核心零部件产业的快速发展，国家相关部门制定了一系列政策和发展规划。《“十四五”机器人产业发展规划》提出，十四五期间将推出一批机器人核心技术和高端产品，整机综合指标达到国际先进水平，关键零部件性能和可靠性达到国际同类产品水平；机器人产业营业收入年均增速超过 20%；形成一批具有国际竞争力的领军企业及一大批创新能力强、成长性好的专精特新“小巨人”企业，建成 3 个至 5 个有国际影响力的产业集群，制造业机器人密度实现翻番。《“十四五”智能制造发展规划》提出的主要目标有，70%的规模以上制造业企业基本实现数字化网络化，建成 500 个以上引领行业发展的智能制造示范工厂；智能制造装备和工业软件技术水平和市场竞争力显著提升，市场满足率分别超过 70%和 50%；建成 120 个以上具有行业和区域影响力的工业互联网平台。目前新一轮科技革命与产业转型升级将给工业机器人行业带来巨大的增长潜力和发展空间。

1.3 金属切削机床制造行业基本情况

当前，我国正在从“制造大国”向“制造强国”转变，未来“高端化、高利润”替代“薄利多销”是我国制造业的发展趋势，未来对高速度、高精度、高价值的高端数控机床需求的占比也将越来越高。目前，西方国家对高端数控机床和技术出口我国进行了严格管制，使得我国在高端数控机床行业面临“卡脖子”的难题，而中美贸易摩擦加剧了这一情况，进一步加速了我国推进高端机床国产化进程。

我国机床的生产与消费均居世界首位，2021 年全球机床行业产值为 5,120 亿元，其中中国产值为 1,573.9 亿元，生产与消费分别占全球市场份额的 30.75%与 33.57%。我国是机床的净进口国，主要原因在于国内机床生产主要集中在低附加值的低端产品，而国内消费需求的高端数控机床产品仍需进口。高端机床的数控化水平统计数据显示，2021 年中国金属切削机床产量 60.2 万台，数控金属切削机床产量 27 万台，金属切削机床数控化率为 43.3%；金属成型机床产量 21 万台，数控金属成型机床 2.4 万台，金属成型机床数控化率仅为 11.4%，均远低于国外发达经济体 70%以上的水平，数据充分表明国内高端数控机床的市场存在较大的发展空间。随着智能制造国家政策的实施，国内机床制造水平得到发展，对进口高端机床的依赖逐步降低，根据中国机床行业协会以及中国海关数据统计显示，尽管 2021 年形势缓解，数控机床进口数量回升至 13,694 台，进口金额为 26.77 亿美元，同比增加 12.74%，但进口整体上仍然呈下降趋势，与之相反，数控机床出口整体呈上升趋势，2021 年中国数控机床出口数量为 58,231 台，出口金额为 11.17 亿美元，同比增加 34.96%。国产数控机床产业取得长远进步发展，高端数控机床的进出口逆差逐渐得到缓解。

从下游应用领域来看，国内制造业的转型升级和新兴行业的快速发展，对加工设备有了更高的要求，高端数控机床国产进程明显加快。尤其是新能源汽车等新兴行业的发展壮大，将持续带动数控机床的新增需求。基于新能源汽车对续航能力的需求，对零件的轻量化、刚性的要求，都需要高端机床提供零件制造的解决方案，以动力总成（电机、电控、电池）为代表的零部件均需定制化开发机床进行加工，进而催生机床新需求。数据显示，2022 年上半年，中国新能源汽车全球销量占比 59%，2021 年中国风电新增装机容量全球占比 51%，全球领先的新能源产业持续拉动国内高端机床需求，且新能源产业对机床加工效率、服务响应速度要求较高，从而为国内优秀机床公司的持续涌现提供土壤，预计 2021-2025 年新能源车领域新增数控机床需求为 265 亿元，年均 53 亿元。

机床类别众多，按加工方式划分为金属切削机床、金属成形机床、木工机床。公司所从事的金属切削机床业务是机床产品中规模最大的细分行业之一。中国机床工具工业协会重点联系企业 2021 年 1-12 月累计完成营业收入同比增长 26.2%，增幅比上年扩大 23.2 个百分点，金属切削机床同比增长 28.9%；根据国统局网站公布的规模以上企业统计数据，2021 年金属切削机床产量为 60.2 万台。

国有机床厂商在我国机床厂商中长期占据主导地位。近几年，民营机床厂商抓住行业转型升级机遇，定位中高档数控机床产品，围绕汽车、消费电子、高端装备等下游行业需求实施产品开发，产品质量稳步提升，价格优势突出，在机床行业激烈的市场竞争中崭露头角，成为我国机床行业的骨干企业。

随着机械制造领域的发展，传统国产功能部件难以满足日趋增长的高速、高精度、高表面质量、低加工成本的需求，目前国内高端功能部件基本依赖进口，使得我国机床行业核心零部件对外依存度较高，特别是高档数控机床配套的数控系统 90%以上均为西门子、发那科等国外厂商所垄断。

数控机床是一种典型的机、电、液、气一体化产品，数控机床行业属于典型的技术密集型行业，是多学科互相交叉、渗透而形成的，包括机械制造技术、微电子技术、信息处理、加工、传输技术、自动控制技术、伺服驱动技术、检测监控技术、传感测控技术、软件技术等技术进行综合运用。不同类型产品功能特性各不相同，研究方法不尽相同。所以，在机床行业关键核心技术领域，一般并没有明确的通用的技术，技术创新是推动企业发展的核心要素之一，企业需要进行深入的研究和创新，并通过创新的技术管理和实施方法，才能形成本公司的核心技术，这需要长时间的技术积累，一般需要十几年甚至更长时间。

2、产业互联网平台服务行业基本情况

2020 年 4 月 7 日，国家发展改革委、中央网信办研究制定了《关于推进“上云用数赋智”行动培育新经济发展实施方案》（发改高技〔2020〕552 号）（以下简称《方案》）。《方案》首次在国家政策层面正式提出“产业互联网”的概念，鼓励构建多层联动的产业互联网平台。通过政府、平台型企业、行业龙头企业与中小微企业等多层联动，培育企业技术中心、产业创新中心和综合服务综合体。加快完善数字基础设施，推进企业级数字基础设施开放，促进产业数据中台应用，向中小微企业分享中台业务资源。引导平台企业、行业龙头企业整合开放资源，鼓励以区域、行业、园区为整体，共建数字化技术及解决方案社区，构建产业互联网平台，为中小微企业数字化转型赋能。

互联网发展的主战场已从消费互联网转向产业互联网，这既是国家政策的指引，又是各传统产业发展受困必须转型的现实迫切需求。产业、科技与金融的融合创新使产业互联网的发展进入了新的阶段，地方政府、实体企业及各类专业服务机构的积极探索，推动产业互联网进入加速发展期。

中国是产业大国，经过改革开放四十多年的发展，已经实现了对发达国家在产品规模与数量上的“一次追赶”，但在质量、技术、效率、竞争力、品牌、基础知识和能力等方面仍需“二次追赶”。产业发展还存在结构不合理、质量效益欠佳、产品附加值低、创新能力不足、资源配置效率不高、环境约束吃紧、供应链不协调、要素成本持续上升、产业安全形势严峻、某些地区出现产业空心化等突出问题。

中国若想在未来全球竞争中胜出，各类产业和各种企业要更广泛地连接市场、感知变化，更快速地反映需求。提供更适宜、更优质、更安全、更绿色的产品与服务，在技术、产品、服务、模式、组织等方面持续创新，不断推进产品升级、服务升级、技术升级、流程升级、管理升级、运营升级与模式升级。而基于网络化、数字化、智能化的产业互联网为中国产业应对挑战、解决问题、把握新科技趋势、推进升级找到了一条切实有效的途径。

产业互联网核心服务在于赋能全产业链数字化转型。产业互联网（产业数字化）不仅把企业和企业、把产业的上下游连接起来，更重要的是能够通过订单驱动连接企业内部的生产运营数据，将智能工厂进行共构连接，以工业互联网

为基础，推动智能制造。产业互联网（产业数字化）已成为行业发展的战略趋势，是基于工业电子商务快速发展、数字供应链管理不断深化、工业互联网落地深耕的新型生态体系。

产业协同（产业电商 B2B）和企业数智化属于产业互联网（产业数字化）范畴，工业互联网标识注册解析是产业互联网数据互联互通的神经中枢，随着 B2B 垂直电商平台的快速发展、供应链管理的不断深化、企业“云·数·智”转型（内通外联）的不断深入，特别是 5G、移动互联网、大数据、云计算、物联网、人工智能、区块链等新技术的不断发展和应用，未来二十年将成为产业互联网（产业数字化）爆发的黄金时代。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务概述

德恩精工主营业务包括机械传动与传动联结件、机械非标定制件、工业机器人、数控机床和工业互联网平台服务五大业务板块。

（二）主营业务产品

1. 机械传动与传动联结件业务

德恩精工机械传动与传动联结件业务，包括皮带轮、同步带轮、齿轮、链轮等机械传动件产品和联轴器、锥套、胀紧套、轴套、轮毂、法兰、连接盘、轴承座等传动联结件产品，主要用于农业、矿山、纺织、化工、粮食、畜牧、食品、包装、仓储、空调、汽车、船舶、机床等机械设备制造企业，以及工厂自动化、设备维修等领域。



China Power Transmission

国标、欧标窄V带轮系列

SPZ SPA SPB SPC



美标、日标V带轮系列



AK AKH BK BKH TA TB TC 3V 5V 8V
B C D VL VP VM

同步轮系列



STP (梯形齿) :
MXL XL L H XH XXH
T/AT (T形齿) :
T2.5 T5 T10 T20
AT5 AT10 AT20
HTD (全圆齿) :
2M 3M 5M 8M 14M 20M
STPD (半圆齿) :
S2M S3M S5M S8M S14M

链轮系列



欧标: 03B 04B 05B
06B 08B 10B
12B 16B 20B
24B 28B 32B
美标: NO.25 NO.35
NO.41 NO.40
NO.50 NO.60
NO.80 NO.100
NO.120 NO.140
NO.160 NO.180
NO.200 NO.240

欧标、美标(TB/STB/QD/XTB)锥套系列



TB:
1008 1108 1210 1215 1310
1610 1615 2012 2517 2525
3020 3030 3035 3535 4040
4535 4545 5040 5050 6050
7060 10085 120100
STB:
P1 P2 P3 Q1 Q2 Q3 R1 R2
S1 S2 UO U1 U2 W1 W2 YO
G H B
QD:
JA SH SDS SD SK SF E F
J M N P

欧标、国标胀套系列



PMLOCK:
L1 L2 L3 L4 L5 L6
L7 L8 L9 L10 L11 L12
L13 L14 L15 L16 L17
L18 L19 L20
GB:
Z1 Z2 Z3 Z4 Z5 Z6
Z7 Z8 Z9 Z10 Z11 Z12
Z13 Z14 Z15 Z16 Z17
Z18 Z19 Z20

联轴器系列



FLC梅花弹性联轴器
HRC梅花弹性联轴器
鼓型齿联轴器
链条联轴器
膜片联轴器
轮胎式联轴器
LT弹性套销联轴器

齿轮、齿条系列



DIN标: 6-9级
M0.5-M20
DP3-DP24
压力角20°/14.5°
径节: DP3-DP24

2、机械非标定制件业务

德恩精工机械非标定制件业务，包括机床身、立柱、工作台、主轴箱、箱壳体、阀体、缸体、机体、支架、机械臂等非标产品，主要用于各行业的通用设备制造主机厂。

非标定制件系列



3. 工业机器人业务

德恩精工工业机器人业务，主要包括关节机器人整机及其光机、机械结构零部件等产品，同时提供机器人单元集成应用解决方案及实施服务，主要用于通用设备制造企业的机器人上下料、机器人抓取、机器人焊接、机器人码垛、机器人打磨、机器人喷涂、机器人搬运等工作场景。



4. 数控机床业务

数控机床业务主要包括数控车床、车削中心、立式加工中心、卧式加工中心、龙门加工中心等金属切削机床产品及其光机和机械结构零部件产品。同时提供 FMS 柔性制造系统（数控机床+工业机器人+刀料仓+管控系统）的解决方案及实施服务。



5. 产业互联网平台服务业务

产业互联网平台服务运营主体是德恩精工旗下子公司——四川德恩云智造科技有限公司（简称德恩云造），德恩云造产业互联网平台，是德恩精工基于工业云制造（CMFG, Cloud Manufacturing）新模式精心打造的垂直行业型互联网服务平台，面向智能装备及其零部件行业的平台化、集群化、协同化和企业数智化提供赋能服务。

德恩云造产业互联网平台，先后被列入国家级制造业“双创”平台试点示范、国家级服务型制造示范，工信部“企业上云”典型案例、物联网集成创新与融合应用示范，四川省工业互联网试点示范、“5G+工业互联网”标杆。2021年获批成为国家工业标识解析通用零部件制造业行业节点（二级节点）、四川省行业型数字化转型促进中心。

德恩云造产业互联网平台的建设和服务主打“1云3平台N应用”，1是产业云，3是产业协同、企业数智、标识解析，N是产业电商平台系统 B2B、物联网平台 IoT、制造运营管理 MOM、资产运营管理 AOM、产品研发运营管理 PLM、财务运营管理 ERP、供应链管理 OMS、大数据分析 BI 等软件应用开发及服务。



德恩云造 产业互联网平台 总览图

(1+3+N, 1云 3平台 N应用)



德恩云造 产业互联网平台-业务大图

(企业数智+产业协同+标识解析, 互联互通)



德恩云造产业互联网平台服务业务，主要包括：

- 1、产业云服务，面向产业链企业提供云基础服务，包括云服务器、云存储、数据灾备、私属云、云安全等服务。
- 2、产业协同云平台服务，面向产业链企业提供线上线下载协同交易和结算的平台服务，包括工业产品购销、非标定制生产、工业技术服务和设备运维服务等供需协同服务系统，配套提供和电子签章、智能客服服务系统。产业协同（产业电商）服务以自营产业电商为主和它营电商为辅。
- 3、企业数智云平台服务，面向制造企业“云·数·智”转型，提供“工业物联 OT+信息化管理 IT+大数据应用 DT”的企业数智化解决方案及实施服务，以及提供制造运营管理 MOM、资产运营管理 AOM、产品运营管理 PLM、财务运营管理 ERP、供应链管理 OMS 等管理软件 SaaS 购租服务及其信息技术工程实施服务。
- 4、标识解析云平台服务，德恩云造是工信部批建的工业标识解析通用零部件制造行业节点，面向制造企业提供工业标识的注册和解析服务，同时也提供供应链追溯、生产过程追溯、产品质量追溯、商品真伪等标识溯源方面的软件应用开发和实施服务。
- 5、智能制造工程服务，面向制造企业提供工业机器人单元集成应用、机器视觉集成应用、物联网数据采集、能耗和设备运行监视的数采与分析、AGV 物流输送集成应用等自动化解决方案和工程实施服务。

（三）主营业务的经营模式**研发模式：**

公司拥有行业领先的自主设计和研发实力，以机械传动工程技术中心、博士后创新实践基地、产业互联网平台研发中心、智能装备研发中心为基础，由行业专家领军研发团队，采用远期近期研发规划结合，并以市场为导向的研发机制，同时配套研发人才激励机制来提高公司整体技术水平，并持续不断地完善研发创新管理体系，使公司研发水平处于行业领先地位。

采购和生产模式：

1、公司机械传动件、传动联结件和非标定制件等主营产品，是向外部采购废旧金属、钢棒等原材料，利用自有“从铸造锻造、机加工、表面处理到包装”的完整制造体系能力自主生产。

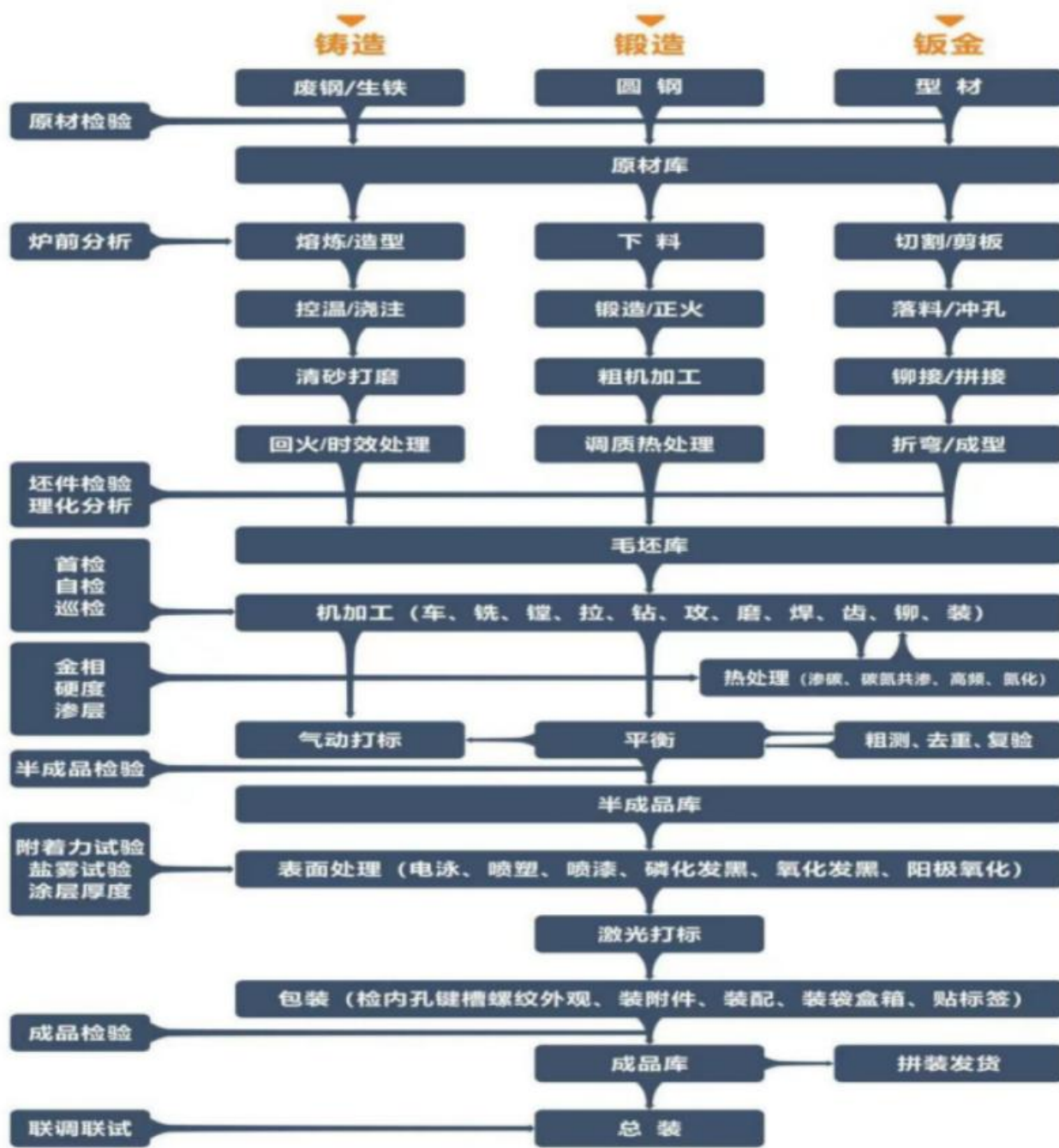
机械传动件、传动联结件为标准机械基础件，采用“客户订单+预测计划”相结合的生产模式，在正常情况下，机械传动和传动联结件客户订单有 50%左右能够实现直接现货提库发货，其余 50%左右订单生产交货周期为 1 个月左右。

2、机械非标定制件，采用“按客户订单组织生产”的模式，当客户下订单并支付部分订金后，依据库存情况向供应商采购废旧金属、钢型材等原材料，按照客户订单要求和产品图纸选择设计最优的工艺组织生产，非标定制件订单的交期为 1 至 2 个月左右。

3、工业机器人和数控机床等设备类产品，采用“按客户订单组织生产”的模式。在数控系统、丝杆、线轨、精密轴承、主轴、刀库、转台、电机、关节减速器等采购方面，主要通过向品牌供应商进行战略采购或规模化集采，并积极推动关键核心部件的进口替代。机床铸件、机床功能部件、机器人机械结构件、钣金件等机械零部件利用自有“从铸造、锻造、钣金、机加到热处理”的完整制造体系能力实现自主化生产。产品研发设计采用模块化、标准化和客户定制化相结合的设计模式，主机按照客户选配来总装和交付。

4、公司在机械传动与传动联结件、机械非标定制件、工业机器人和数控切削机床等主营产品生产运营管理中，主要推行“精益生产”模式，采用覆盖全业务流程的“工业物联 OT+信息化 IT+大数据 DT”融合的数智化系统，对生产进度、生产质量、生产成本、物流仓储等业务过程等进行精细化管控，追求高质量高效率。

生产过程与质量管控见下图：



销售模式:

1、公司机械传动件、传动联结件和非标定制件等主营产品，采用“直销+ODM/OEM 经销”相结合的营销模式。公司在国内、东南亚等市场，主要采用直销模式销售，打造自主品牌 **CPL** CPT 希普拓，通过成都、上海、广州、天津销售子公司销售和本地化仓储配送；公司在欧美日等发达国家市场，主要采用与当地品牌商 ODM/ODM 战略合作的模式销售，以适应不同国家和地区市场的个性化情况。这有利于扩大销售渠道、增加销售收入，同时降低市场拓展和销售成本。

公司工业机器人和数控机床等主营产品，打造自主品牌 **POWER MACH** powermach 德恩精工，采用“直销+经销，租赁+运维”相结合的营销模式。打造在服务模式方面，在传统“直销+经销”的销售模式基础上，公司积极尝试“租赁+运维”新模式，以公司搭建的产业互联网平台为支撑，组建专业运维服务人才队伍，为客户持续提供增值服务，不断提高 powermach 德恩精工品牌影响力和美誉度。

产业互联网平台的服务模式：



德恩云造产业互联网平台，主要依托地方政府、商协会组织、自建营销推广团队，推动产业制造企业、工业软件服务商、工品源头厂商、设备运维服务商、智造技术服务商、工业物联服务商等入驻平台，在产业协同、企业数智化、工业标识溯源等方面走“共建、共享、共生、共赢”的全产业链数字化转型新模式，推动产业上下游企业和服务商基于平台共同打造“特色产业优势集群”。

德恩云造作为产业互联网运营方，一方面依托产业协同云平台的产业电商 B2B 系统，自建垂直行业型集采中心，开展直营产业电商业务和入驻企业自营电商业务（包括工品超市、非标定制、工业技术和工业运维等），获得直营电商销售收入和平台技术服务收入；二方面基于企业数智云平台，自建软件和智造工程服务中心，自主开发、合作开发或战略引进软件应用产品和物联信息技术解决方案，向平台企业提供 SaaS 化软件产品租用服务和上线实施服务，获得持续性服务收入。

（四）公司在行业中的地位

经过 20 多年的发展积累，公司已形成“一中心三基地四仓配”的发展格局，分别是成都研发中心、眉山、宜宾和嘉善生产基地、上海、广州、天津和成都销售仓配子公司。公司产能已拥有“铸造锻造钣金+机械加工+表处包装+部装总装+仓配配送”完整制造服务体系，公司产品规格型号多达数十万种，主要销往 40 多个国家和 50 多个行业客户，与众多行业龙头型企业客户建立了战略伙伴合作关系。

公司先后获得的主要荣誉：国家级的高新技术企业、国家级“专精特新”小巨人企业、国家级绿色工厂、国家级知识产权优势企业、国家工业互联网工业标识解析行业节点、国家级制造业“双创”平台试点示范、国家级服务型制造示范，工信部企业上云典型案例、工业物联网集成创新与融合试点示范，四川省机械传动工程技术研究中心、行业型数字化转型促进中心、工业互联网试点示范、5G+工业互联网标杆。

公司先后参与制定了国际标准 1 项、国家标准 26 项、行业标准 2 项，是机械传动零部件行业的标准引领企业。

在机械传动与传动联结件业务领域，公司已成为国内机械传动零部件行业的领军企业，旗下 CPT 希普拓品牌获得客户好评，V 带轮、锥套等机械传动与传动联结件产品的产销量和出口量均居行业前列。2016 年，德恩精工作为强制应诉企业，带领行业企业应诉美对华“铁质机械传动部件”双反调查，获得全行业无损害胜诉。

在工业机器人和数控切削机床业务领域，公司属于民营型机械装备制造商，在国家政策鼓励高端装备制造、智能制造和制造企业旺盛的自动化、数控化需求的推动下，公司依托良好的铸造能力、零部件加工能力和研发销售能力，公司将紧抓机遇、积极开拓市场，实现快速的业务增长。

在产业互联网平台业务领域，公司是国内早期积极践行产业互联网平台和工业云智造新模式的企业之一。公司精心打造的德恩云造产业互联网平台，先后列入国家级制造业“双创”平台试点示范、国家级服务型制造示范，四川省工业互联网试点示范。2021 年获批成为国家工业标识解析通用零部件制造业行业节点（二级节点）、四川省行业型数字化转型促进中心。平台在成渝双城经济圈形成了一定的影响力和美誉度，公司将紧抓机遇、积极开拓市场，实现快速的业务增长。

（五）行业发展周期性：

公司主要业务“机械传动与传动联结件、机械非标定制件、工业机器人和数控切削机床”四大板块都属于国民经济分类中的“C34 通用设备制造业”，该行业在一定程度上受境内、境外两大市场宏观经济的影响，同时受下游行业周期性的影响。由于主营产品广泛应用于国民衣食住行制造装备的各个领域，行业与国民经济的发展密切相关，因此，整体上行业的周期性与国民经济的发展周期基本保持一致，但就个体企业而言，因其竞争实力的不同以及其所在市场细分领域的占比不同而有可能呈现出高于或低于宏观经济发展速度的情况。

三、核心竞争力分析

1、规模和客户优势：

经过 20 多年的发展积累，公司已形成“一中心三基地四仓配”的发展格局，分别是成都研发中心、眉山、宜宾和嘉善生产基地、上海、广州、天津和成都销售仓配子公司。公司产能已拥有“铸造锻造钣金+机械加工+表处包装+部装总装+仓配配送”完整制造服务体系，公司产品规格型号多达数十万种，主要销往 40 多个国家和 50 多个行业客户，与众多行业龙头型企业客户建立了战略伙伴合作关系。客户市场在行业、地域、品类等方面都比较分散，同时拥有完整的自主生产链条，使得公司在客户市场和盈利能力方面都具有独特的可持续发展优势。

2、营销网络服务优势

根据公司产品应用的行业特点、客户分布的地域特点，公司采用“境内直销+境外 ODM、OEM 销售”为主的营销模式，国内市场主要通过自主销售渠道直接销往终端客户，公司通过在上海、广州、天津、成都等地建立销售子公司和仓库进行销售和配送服务，逐步形成了覆盖长三角、京津冀、粤港澳、成渝等经济圈的直销网络体系。境外主要与当地知名品牌商以 ODM、OEM 模式建立战略伙伴合作关系，将公司产品销往美国、欧洲、日本等境外国家和地区。同时公司将逐步在境外仓储配送服务方面加大投入，提高境外市场本地化服务能力。线上电商方面，公司在面向境外和境内的各大知名电商平台都开设了官方旗舰店，业务量实现逐年增长。

3、经营管理优势

公司坚持以“制造无限价值，改变生活”为企业使命、以“成为全球领先的制造服务商”为企业愿景，以“团结拼搏，志在一流（一流的产品、环境、管理和员工）”为核心价值观的企业文化，坚持以科技创新推动提质增效、以管理创新推动“云.数.智”转型，持续为客户创造价值。

公司拥有 ISO9001 和 IATF16949 双质量管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、ISO14001 环境保护管理体系、GB/T23001 两化融合管理体系、GB/T29490 知识产权管理体系、二级安全生产标准化管理体系等，持续推动精益化生产管理水平。企业数智化管理融合“物联 OT+信息化 IT+大数据 DT”为一体，使用了财务运营管理 ERP、产品运营管理 PLM、制造运营管理 MOM、资产运营管理 AOM、供应链管理 OMS、大数据分 BI/REPORT、项目管理 PM 等信息系统，全覆盖母子公流程业务，持续提高管理水平和效率。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内公司总体经营情况

2022 年度，公司实现营业总收入 69,669.89 万元，较上年度增长 20.10%；归属于上市公司股东的净利润为 12,324.60 万元，较上年度增长 73.49%，其中：归属于上市公司股东扣非后净利润为 8,402.46 万元，较上年度增长 36.66%。截止 2022 年 12 月 31 日，公司总资产 221,554.81 万元，与期初相比增长 15.53%；归属于上市公司股东的所有者权益为 121,748.42 万元，与期初相比增长 9.84%。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	696,698,935.03	100%	580,102,615.62	100%	20.10%
分行业					
机械制造业	696,698,935.03	100.00%	580,102,615.62	100.00%	20.10%
分产品					
机械传动与传动联结件	603,627,277.88	86.64%	481,291,024.00	82.97%	25.42%
机械非标定制件	52,090,466.40	7.48%	61,366,237.92	10.58%	-15.12%
工业机器人	8,933,746.42	1.28%	1,650,427.94	0.28%	441.30%
数控机床	15,531,858.25	2.23%	6,490,214.38	1.12%	139.31%
其他	16,515,586.08	2.37%	29,304,711.38	5.05%	-43.64%
分地区					
境内	295,502,506.92	42.41%	298,168,084.83	49.87%	-0.89%
境外	401,196,428.11	57.59%	281,934,530.79	50.13%	42.30%
分销售模式					

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
机械制造业	696,698,935.03	454,527,153.50	34.76%	20.10%	10.94%	5.38%
分产品						
机械传动与传动联结件	603,627,277.88	375,161,431.54	37.85%	25.42%	14.02%	6.21%
机械非标定制件	52,090,466.40	42,884,755.27	17.67%	-15.12%	-17.31%	2.19%
工业机器人	8,933,746.42	8,823,575.41	1.23%	441.30%	487.74%	-7.80%
数控机床	15,531,858.25	16,627,572.99	-7.05%	139.31%	153.19%	-5.87%
其他	16,515,586.08	11,029,818.29	33.22%	-43.64%	-46.80%	3.97%
分地区						
分销售模式						

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

□适用 ☑不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 □否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
机械制造业	销售量	吨	32,253.67	32,394.02	-0.43%
	生产量	吨	35,295.50	35,121.14	0.50%

	库存量	吨	22,375.48	17,090.72	30.92%
	外购重量	吨	2,242.93	2,239.06	0.17%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
机械制造业	原材料	112,703,287.19	24.80%	110,833,924.91	27.05%	-2.25%
机械制造业	人工工资	88,625,215.93	19.50%	74,514,552.74	18.19%	1.31%
机械制造业	折旧	52,143,423.20	11.47%	37,534,634.63	9.16%	2.31%
机械制造业	能耗及动力	43,052,650.75	9.47%	45,096,642.57	11.01%	-1.54%
机械制造业	低辅耗材等	91,078,256.76	20.04%	85,043,779.15	20.76%	-0.72%
机械制造业	外购产品等成本	43,739,000.38	9.62%	39,549,796.44	9.65%	-0.03%
机械制造业	运费	23,185,319.28	5.10%	17,121,847.21	4.18%	0.92%
合计		454,527,153.50	100.00%	409,695,177.65	100.00%	

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

- 以新设方式增加的子公司：设立四川德恩新能源科技有限公司、四川德景智能装备科技有限公司。
- 因注销减少子公司：由于屏山德恩云造再生资源有限公司公司经营目标调整，2022 年 6 月该公司股东决议公司解散。该公司已于 2022 年 7 月 6 日清算完毕，并于 2022 年 7 月 7 日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。
- 吸收合并：本期未发生吸收合并的情况。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	196,719,356.57
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	28.24%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	A	51,680,157.46	7.42%
2	B	43,298,694.31	6.21%
3	C	39,907,289.23	5.73%
4	D	31,890,090.18	4.58%
5	E	29,943,125.39	4.30%
合计	--	196,719,356.57	28.24%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	128,046,647.29
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.78%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	A	36,182,232.41	7.85%
2	B	26,850,569.99	5.83%
3	C	25,687,118.92	5.57%
4	D	23,956,228.54	5.20%
5	E	15,370,497.43	3.33%
合计	--	128,046,647.29	27.78%

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,733,678.78	29,998,566.33	-10.88%	
管理费用	44,663,329.68	35,768,527.24	24.87%	
财务费用	15,890,016.63	12,684,957.00	25.27%	
研发费用	19,053,809.45	9,064,290.53	110.21%	募投项目逐步投产，增加新品研发投入。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
数控装备核心零部件的工艺技术研究与开发	针对非标定制产品、数控装备核心零部件的工艺技术研究。	100%	完成非标定制生产工艺技术研究并形成新产品。	开发新产品，增加销售收入
智能装备的研发	解决机械零部件产品多品种、小批量、多工序等问题，研发 MT63、DVL15M 等高端数控装备，形成整套产品设计方案，包括装备的整体设计、结构设计、自动化控制等。	66%	完成工业机器人与高端设备的集成应用。	解决企业快速发展过程中人力资源紧张的问题。
面向云端部署的智能工业机器人控制系统研究与应用	以公司的带轮、锥套等零件的柔性制造单元为开发对象，完成以下研究：①基于 ROS 开发平台，构建可用于加工现场仿真分析的工业机器人视觉引导开发平台；②针对低精度工业机器人，攻克基于机械臂末端靶标的视觉伺服难题，研发具备精确视觉引导功能的机器人控制系统；③将自主研发的工业机器人视觉引导系统与固高的国产化机器人底层控制系统相结合，攻克云端分布式视觉控制系统的关键技术难题。	50%	实现工件上下料现场视觉与工件加工现场视觉的控制系统组网。	提升工厂在上下料过程中机器人的智能化与网络化水平。
精密机械传动件多项智能制造技术成果产业化技术研究	开发精密机械传动件多项智能制造技术成果产业化生产技术。	95%	提升传动件生产质量及效率	提升传动件生产质量及效率
工业互联网服务平台的研究与开发	公司坚持科技创新，走融合“工业物联 OT+工业信息化 IT+大数据应用 DT”为一体的数智化转型发展路径，在管理上力求信息化、数字化，完成德恩一云三平台的开发。	70%	实现企业管理信息化、数字化，车间无纸化。	通过“一企一平台”的方式帮助其它企业低成本且快速的推动“云.数.智”转型

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	86	77	11.69%
研发人员数量占比	5.10%	3.86%	1.24%
研发人员学历			
本科	43	35	22.86%
硕士	1	0	
本科以下	42	42	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	49	47	4.26%
30~40 岁	25	19	31.58%
40 岁以上	12	11	9.09%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	19,053,809.45	9,064,290.53	9,070,339.89
研发投入占营业收入比例	2.73%	1.56%	2.01%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00

资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	787,955,390.47	602,876,538.28	30.70%
经营活动现金流出小计	692,792,558.23	729,718,311.94	-5.06%
经营活动产生的现金流量净额	95,162,832.24	-126,841,773.66	175.02%
投资活动现金流入小计	4,591,000.00	67,881,613.92	-93.24%
投资活动现金流出小计	188,867,724.87	288,300,879.07	-34.49%
投资活动产生的现金流量净额	-184,276,724.87	-220,419,265.15	-16.40%
筹资活动现金流入小计	725,422,831.78	440,729,749.94	64.60%
筹资活动现金流出小计	500,661,557.41	115,011,202.40	335.32%
筹资活动产生的现金流量净额	224,761,274.37	325,718,547.54	-31.00%
现金及现金等价物净增加额	137,025,035.86	-22,756,757.08	-702.13%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	225,967,717.	10.20%	106,699,378.	5.56%	4.64%	

	47		28			
应收账款	120,742,379.48	5.45%	116,018,304.68	6.05%	-0.60%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	513,831,004.06	23.19%	448,566,346.77	23.39%	-0.20%	
投资性房地产	624,965.39	0.03%	792,998.63	0.04%	-0.01%	
长期股权投资	111,027,807.27	5.01%	57,624,316.95	3.00%	2.01%	
固定资产	803,048,941.13	36.25%	552,496,021.07	28.81%	7.44%	
在建工程	231,455,713.62	10.45%	372,063,532.40	19.40%	-8.95%	
使用权资产	22,414,755.86	1.01%	16,033,968.28	0.84%	0.17%	
短期借款	258,132,005.15	11.65%	283,166,237.09	14.77%	-3.12%	
合同负债	9,973,172.64	0.45%	5,390,854.97	0.28%	0.17%	
长期借款	328,000,000.00	14.80%	89,500,000.00	4.67%	10.13%	
租赁负债	13,746,816.66	0.62%	11,588,703.96	0.60%	0.02%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
上述合计	0.00							0.00
金融负债	0.00	-435,688.41						-435,688.41

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,246,357.84	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	18,436,263.74	质押的银行承兑汇票

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	59,714,975.43	售后回租
在建工程	36,743,362.83	售后回租
合 计	137,140,959.84	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019	公开发行股票	39,212.23	1,848.81	39,673.06	0	0	0.00%	0	0	0

合计	--	39,212.23	1,848.81	39,673.06	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
屏山精密机械传动零部件智能制造基地项目的专用募集资金账户已于 2020 年 12 月销户，该账户结余资金 0.02 万元永久补充流动资金；德恩精工智能制造技术改造项目的专用募集资金账户已于 2022 年 3 月销户，该账户结存资金 0.17 万元永久补充流动资金；德恩精工研发中心建设项目的专用募集资金账户已于 2022 年 4 月销户，该账户结余资金 0.02 万元永久补充流动资金。										

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 屏山精密机械传动零部件智能制造基地项目	否	28,512.23	28,512.23		28,956.95	101.56%	2020年12月31日	-1,324	-2,518.55	否	否
2. 德恩精工智能制造技术改造项目	否	8,000	8,000	303.73	8,013.49	100.17%	2022年06月01日	275.1	275.1	否	否
3. 德恩精工研发中心建设项目	否	2,700	2,700	1,544.89	2,702.41	100.09%	2022年05月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,212.23	39,212.23	1,848.62	39,672.85	--	--	1,048.9	2,243.45	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	39,212.23	39,212.23	1,848.62	39,672.85	--	--	1,048.9	2,243.45	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否	屏山精密机械传动零部件智能制造基地项目设计年产能为年产各类机械传动零部件 33,490 吨，计划投产后分三年达产，投产首年达产 60%，第二年达产 80%，第三年全部达产。本项目全部达产后，预计可实现年收入 49,589.70 万元，实现年度净利润 7,823.38 万元。由于受宏观经济及生产模具采购进度未达预期的影响，导致本年度实际产量 6,837.46 吨，生产效率较低，未达到计划产量目标及预计收益。德恩精工智能制造技术改造项目受宏观经济影响，本年度实现的效益为 275.10 万元，生产效率较低，未达到计划产量目标及预计收益。										

达到预计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本次公开发行股票募集资金到位之前，为保障募集资金投资项目顺利进行，公司以自筹资金预先投入部分募集资金投资项目的建设。预先投入的自筹资金金额已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）2019年6月22日出具的信会师报字[2019]第ZA15011号《关于四川德恩精工科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》验证。 2019年6月25日，公司第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金7,385.22万元。独立董事和保荐机构均发表了同意意见。上述募集资金置换已于2019年6月26日完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2019年度公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为10,150.00万元，截至2020年7月23日，公司已将上述资金陆续归还至募集资金专用账户，此次暂时补充流动资金时间未超过12个月。2020年度公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为8,100.00万元，截至2021年7月30日，公司已将上述资金陆续归还至募集资金专用账户，此次暂时补充流动资金时间未超过12个月。2021年度公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为1,739.00万元，详见本报告“三、本年度募集资金的实际使用情况、（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况”。截止2022年12月31日公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为0元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 屏山精密机械传动零部件智能制造基地项目的专用募集资金账户已于2020年12月销户，该账户结余资金0.02万元永久补充流动资金；德恩精工智能制造技术改造项目的专用募集资金账户已于2022年3月销户，该账户结存资金0.17万元永久补充流动资金；德恩精工研发中心建设项目的专用募集资金账户已于2022年4月销户，该账户结余资金0.02万元永久补充流动资金。
尚未使用的募	无

集资金用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川丹齿精工科技有限公司	参股公司	汽车零部件、机械设备、仪器仪表、刀具、刃具的生产、销售	20000	33,790.96	24,536.88	14,460.69	8,345.87	8,023.59

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

1、公司愿景：

公司坚持以“制造无限价值，改变生活”为企业使命、以“成为全球领先的制造服务商”为企业愿景，以“团结拼搏，志在一流（一流的产品、环境、管理和员工）”为核心价值观的企业文化，坚持以科技创新推动提质增效、以管理创新推动“云.数.智”转型，持续为客户创造价值。

2、发展战略

未来，公司将持续规范内部治理，持续提升自主研发技术水平，坚持“科技创新引领”、“产业链数智化”、“市场全球化”、“产业集群化”的长期发展战略，推动企业快速持续发展，树立资本市场良好形象，成为“全球领先的制造服务商”。

（二）公司经营计划

2023 年国际环境依旧错综复杂，欧美日等发达国家市场需求不确定甚至收缩、国内市场需求侧存在不确定因素，公司将面临业务增长困难的挑战。公司将围绕各板块主营业务的持续增长，提升自己核心竞争优势，并做好以下重点工作：

1、继续深入推进产业链数智化转型，围绕自动化、少人化、数智化、流程化等主题，针对各生产环节和各管理流程开展科技创新工作，进一步“提质增效”。

2、继续推动宜宾屏山生产基地产能释放，围绕人才培养、生产效率提升、良品率提升、生产降本、新品开发等主题开展工作，推动产销量快速增长。

3、重点全面推动工业机器人、数控切削机床产品的研发、生产和销售工作，使其形成主营业务收入新的增长点，推动公司营收规模快速增长。

4、继续推进德恩云造产业互联网平台的推广应用，继续深入产业平台的开发和行业软件的迭代开发，推动产业协同用户量交易量的增长，推动产业电商的营收增长。

（三）可能面临的风险

1、原材料价格波动风险

如果原材料价格产生重大波动，公司主要原材料钢、铁等也一路飙升，将会对公司的营业成本构成影响，进而影响到公司 2023 年业绩。公司将不断完善供应商管理体系，通过提升采购计划管理能力，加强供应商资源的配置，提高供应商管理的能力。

2、汇率波动的风险

随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化。公司出口业务主要采用美元结算，同时还有欧元结算，因此人民币汇率波动在一定程度上会对公司的经营业绩造成影响。公司将持续加强对汇率波动的分析和研究，通过开展外汇套期保值等业务，以降低汇率波动可能带来的不利影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规以及监管部门的规章、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。

(一)关于股东与股东大会

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范的召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定，且经律师见证并对其合法性出具了法律意见书，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

(二)关于公司和控股股东

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况发生。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

(三)关于董事和董事会

报告期内，公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。报告期内，公司全体董事能积极严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，认真出席董事会会议和股东大会会议，积极参加对相关知识的培训，提高业务知识，勤勉尽责。公司董事会会议的召集、召开和表决程序规范，日常运作规范。

(四)关于监事和监事会

报告期内，公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由 3 名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。监事会会议召集、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定。

(五)关于独立董事、董事会专门委员会的运行情况

报告期内，公司独立董事根据《公司法》和其他部门规章、规范性文件和制度细则的规定，诚实、勤勉、独立的履行职责，积极出席相关会议，认真审议董事会各项议案，对公司重大事项发表了独立意见，切实维护了公司和股东

尤其是中小股东的利益，较好地发挥了独立董事的监督作用。公司董事会各专门委员会也根据各自委员会的实施细则，规范履行职责。

(六)关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规和《信息披露管理办法》的规定，履行信息披露义务；公司能真实、准确、完整、及时地披露信息，没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，确保所有投资者、利益相关者有平等机会获取公司信息，增加了公司透明度，切实发挥了保护中小投资者知情权的作用。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立、健全了公司法人治理结构。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。公司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定由经理层、董事会、股东大会讨论确定，不存在受控于控股股东、实际控制人的情形。

1、资产独立情况

公司系由有限责任公司整体变更而来，股份改制之前资产和人员全部进入股份公司，拥有独立完整的经营资产。整体变更后，公司拥有生产经营所需的全部生产经营性资产，没有产权争议。公司拥有独立完整的研发、采购、生产销售及配套服务设施和资产，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或使用权。公司资产与股东、实际控制人严格分开，不存在以公司资产、权益或信誉作为股东提供违规担保的情况，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立情况

公司具有完全独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，并根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举产生，总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并在公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事之外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

3、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立、完善的财务核算体系，具有规范的财务制度，并实施了有效的财务监督管理制度和内部控制制度，能够根据《公司章程》的相关规定并结合自身的情况独立做出财务

决策，独立核算、自负盈亏。公司独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与股东单位无混合纳税现象。

4、机构独立情况

公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，设置了股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构和经理管理层为执行机构的法人治理结构并建立了相应的规章制度；结合自身经营特点，公司设有相应的办公机构和经营部门，建立了完备的内部管理制度。公司日常经营管理上实行董事会领导下的总经理负责制，各职能部门分工协作，独立行使经营管理职权。公司的组织机构独立于各股东单位，不存在股东干预公司内部机构设置和运作的情况，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、业务独立情况

公司的主营业务为机械传动零部件产品的研发、生产和销售。公司拥有从事上述业务所需的独立的生产经营场所和经营性资产，拥有自主知识产权，公司具有独立的研发团队，独立的运营部门和渠道，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司已建立了完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的企业进行经营的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系或者显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人已承诺不开展经营与公司可能发生同业竞争的业务。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.83%	2022 年 01 月 24 日	2022 年 01 月 24 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公告名称：《2022 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2022-005
2021 年年度股东大会	年度股东大会	58.45%	2022 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公告名称：《2021 年年度股东大会决议公告》公告编号：2022-039

2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	48.70%	2022 年 09 月 13 日	2022 年 09 月 13 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公告名称:《2022 年第二次临时股东大会决议公告》公告编号:2022-075
-----------------	--------	--------	------------------	------------------	---

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
雷永志	董事长、总经理、董事	现任	男	49	2019年09月17日	2025年10月09日	29,717,135	0	0	0	29,717,135	
雷永强	副董事长、董事	现任	男	54	2019年09月17日	2025年10月09日	28,350,000	0	1,466,700	0	26,883,300	减持
马路	董事	现任	女	55	2019年09月17日	2025年10月09日	0	0	0	0	0	
雷雨霏	董事	现任	女	32	2022年01月24日	2025年10月09日	0	10,000	2,500	0	7,500	增持、减持
王运陈	独立董事	现任	男	38	2022年10月10日	2025年10月09日	0	0	0	0	0	
刘海月	独立董事	现任	女	43	2022年10月	2025年10月	0	0	0	0	0	

					月 10 日	月 09 日							
沈倩岭	独立董事	现任	女	42	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 09 日	0	0	0	0	0		
沈义伦	监事会主席	现任	男	48	2019 年 09 月 17 日	2025 年 10 月 09 日	0	0	0	0	0		
贺圣国	监事	现任	男	58	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 09 日	0	0	0	0	0		
李莉	监事	现任	女	50	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 09 日	0	0	0	0	0		
谢龙德	副总经理、 董事会秘书	现任	男	51	2019 年 09 月 17 日	2025 年 10 月 09 日	900,0 00	0	225,0 00	0	675,0 00	减持	
李锡云	副总经理	现任	男	54	2019 年 09 月 17 日	2025 年 10 月 09 日	900,0 00	0	225,0 00	0	675,0 00	减持	
张佳	财务总监	现任	女	41	2019 年 09 月 17 日	2025 年 10 月 09 日	0	0	0	0	0		
杨玉芬	副总经理	现任	女	50	2019 年 09 月 17 日	2025 年 10 月 09 日	0	0	0	0	0		
李茂洪	监事	离任	男	54	2019 年 09 月 17 日	2022 年 09 月 16 日	4,792 ,000	0	0	0	4,792 ,000		
苟瑕鸿	监事	离任	女	49	2019 年 09 月 17 日	2022 年 09 月 16 日	2,278 ,236	0	0	0	2,278 ,236		
任世弛	独立董事	离任	男	53	2019 年 09 月 17 日	2022 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0		
殷国富	独立董事	离任	男	67	2019 年 09 月 17 日	2022 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0		
毛杰	独立董事	离任	男	58	2019 年 09 月 17 日	2022 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0		
合计	--	--	--	--	--	--	66,93	10,00	1,919	0	65,02	--	

							7,371	0	,200		8,171
--	--	--	--	--	--	--	-------	---	------	--	-------

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2022年10月10日，公司原独立董事任世弛先生、殷国富先生、毛杰先生因第三届董事会任期届满后离任；2022年1月24日起，雷雨霏女士任公司第三届董事会董事；2022年10月10日起，王运陈先生、刘海月女士、沈倩岭女士任第四届董事会独立董事。2022年10月10日，公司原任非职工代表监事李茂洪先生、苟瑕鸿女士因第三届监事会任期届满后离任；2022年10月10日起，贺圣国先生、李莉女士任公司第四届监事会非职工代表监事。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
雷雨霏	董事	被选举	2022年01月24日	公司第三届董事会董事补选，由2022年第一次临时股东大会选举产生
王运陈	独立董事	被选举	2022年10月10日	公司第三届董事会届满换届，由2022年第二次临时股东大会选举产生
刘海月	独立董事	被选举	2022年10月10日	公司第三届董事会届满换届，由2022年第二次临时股东大会选举产生
沈倩岭	独立董事	被选举	2022年10月10日	公司第三届董事会届满换届，由2022年第二次临时股东大会选举产生
贺圣国	监事	被选举	2022年10月10日	公司第三届董事会届满换届，由2022年第二次临时股东大会选举产生
李莉	监事	被选举	2022年10月10日	公司第三届董事会届满换届，由2022年第二次临时股东大会选举产生
李茂洪	监事	任期满离任	2022年10月10日	公司第三届监事会届满换届离任
苟瑕鸿	监事	任期满离任	2022年10月10日	公司第三届监事会届满换届离任
任世弛	独立董事	任期满离任	2022年10月10日	公司第三届董事会届满换届离任
殷国富	独立董事	任期满离任	2022年10月10日	公司第三届董事会届满换届离任
毛杰	独立董事	任期满离任	2022年10月10日	公司第三届董事会届满换届离任

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

雷永志先生：1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 8 月至 2003 年 10 月，任青神县强力机械厂副厂长；2003 年 10 月至 2006 年 6 月，任德恩有限董事；2006 年 6 月至 2013 年 4 月，任德恩有限董事、总经理；2013 年 4 月至今，任公司董事长、总经理。雷永志先生曾先后荣获全国优秀企业家会员、四川省五一劳动奖章、四川省优秀青年企业家、四川省青年“技术创新带头人”、四川省企业知识产权示范先进个人、眉山市“十大优秀青年”、青神县第十批有突出贡献的拔尖人才、青神县“十大杰出青年”、青神县“以企招商”先进个人等荣誉称号；担任政协四川省第十届委员会委员；兼任四川省企业联合会、企业家协会第八届常务理事、眉山国际商会第三届副会长、青神县人大代表、眉山市机械工业协会会长、成都市机械制造业商会眉山分会会长等社会职务。

雷永强先生：1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992 年 8 月至 2003 年 10 月，任青神县强力机械厂厂长、法定代表人；2003 年 10 月至 2006 年 6 月，任四川德恩机械有限责任公司董事长、总经理；2006 年 6 月至 2013 年 4 月，任四川德恩机械有限责任公司董事；2013 年 4 月至 2015 年 1 月，任公司董事。2015 年 1 月至今，任公司副董事长。

马路女士：1968 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1992 年 9 月至 2001 年 5 月，任职于广东省鱼珠林产工业有限，先后任项目处处长、装饰板分厂经理；2001 年 6 月至今，任职于广西三威家居新材股份有限公司，现任董事长兼总经理；自 2020 年 9 月至今，任广西华晟木业有限公司董事；2021 年 7 月，任贺州三威新材料有限公司执行董事；2022 年 7 月，任北海三威新材料有限公司董事。2019 年 9 月起任本公司董事。

雷雨霏女士：1991 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2015 年 1 月-2016 年 1 月，任宝洁（中国）营销有限公司管理培训师；2016 年 1 月-2021 年 11 月，任四川省大有食品有限公司市场总监；2021 年 11 月-至今，任四川省大有食品有限公司总经理；2022 年 1 月至今任公司董事。

王运陈先生：1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，财务管理博士、公司金融博士后，教授（破格）、硕士生导师。现为四川农业大学管理学院财务管理系党支部书记、系主任。是四川省首批“高校党建工作样板支部”党支部书记、四川省“天府青城计划”青年拔尖人才现在是中国财政学会国有资产治理研究专业委员会委员、中国会计学会高级会员、国家自然科学基金委财务专家、教育部学位中心论文评审专家、全国 CSSCI 期刊论文（集刊）质量评审专家、四川省学术和技术带头人后备人选、四川省高级会计师任职资格评审专家、四川省科技项目评审专家、国家会计学院（上海）智能财务研究员。现担任四川省青年联合会委员、四川省科技青年联合会常务理事、四川青年创业促进计划（SYE）导师、中共四川省委农业农村经济改革发展研究新型智库专家、华西证券特聘专家、海南省创新创业研究院特聘专家、宜宾五粮液乡村振兴发展基金专家咨询委员会特聘专家。2011 年 02 月到 2012 年 10 月在成都高新投资集团有限公司工作。2009 年 06 月到 2009 年 09 月，在中国会计学会工作，担任研究助理。2014 年 01 月至今，在四川农业大学管理学院从事教学科研工作。2022 年 10 月起任公司独立董事。

刘海月女士：1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，教授、博士生导师，毕业于四川大学，经济学博士学位。现任四川大学商学院教授、博士研究生导师。英国牛津大学、美国华盛顿大学访问学者。担任四川省世界经济学会副秘书长，四川大学金融研究所副所长，成都市发改委轮值专家，成都市双流区科技顾问团专家，四川省长江经济研究院专家，四川省国有资产经营管理有限责任公司外部董事等学术及社会兼职。2022 年 10 月起任公司独立董事。

沈倩岭女士：1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，四川大学经济学博士，四川农业大学经济学院教授、博士生导师、四川省产业经济发展促进会理事、高级研究员、四川省经济与贸易类专业教学指导委员会副主任委员、教育部备案国别研究中心德国研究中心副主任、四川农业大学国际经济系主任、区域经济学学科点负责人。2006 年 9 月-2009 年 6 月，四川大学经济学博士学位，2012 年 12 月：四川农业大学经济管理学院副教授，2015 年至今：四川农业大学经济学院国际经济系主任，2015 年赴法国南锡高等商学院师资交换，2018 年 12 月：四川农业大学经济学院教授、博士生导师。2022 年 10 月起任公司独立董事。

2、监事成员

沈义伦先生：1974 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，1998 年 7 月毕业于太原重型机械学院（现太原科技大学）。1998 年至 2012 年就职于四川省青城机械有限，先后担任技术员、车间主任；2012 年 4 月至今任研发部部长。2019 年 9 月 16 日至今任监事会主席。

贺圣国先生：1965 年生，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历，汽车运用与维修专业，机械制造工程师，主攻方向：机械制造企业经营管理。现任四川丹齿精工科技有限公司总经理、眉山市机械工业协会副会长。曾先后获得“眉

山市思想政治先进个人”、“眉山市优秀政协委员”、“眉山市第三届劳动模范”、“中国化工奖章”等荣誉。2022 年 10 月起任公司监事。

李莉女士：1973 年生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历，工商管理专业，主攻方向：企业经营管理。现任成都金顶精密铸造有限公司董事长兼总经理。曾先后获得“郫县优秀共产党员”、“郫县优秀人才示范岗”、“成都市人才工作双争双创活动优秀人才示范岗”、“郫县三八红旗手”、“成都市优秀共产党员”等荣誉。2022 年 10 月起任公司监事。

3、高级管理成员

雷永志先生的简历见章节“董事会成员”。

谢龙德先生：1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1994 年 8 月至 2004 年 1 月，历任亚新科丹齿实业有限维修员、技术员、车间主任、部门经理、总经理助理；2004 年 2 月至 2013 年 4 月，任德恩有限副总经理、财务负责人；2013 年 4 月至 2017 年 4 月，任公司副总经理、董事会秘书、财务负责人；2017 年 4 月至今，任公司副总经理、董事会秘书；同时，自 2015 年 4 月至今，兼任润黎投资执行事务合伙人；

李锡云先生：1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989 年 7 月至 2003 年 10 月，任青神强力车间主任、技术主管、副总经理；2003 年 10 月至 2013 年 4 月，任德恩有限副总经理；2013 年 4 月至今，任公司副总经理。

杨玉芬女士：1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 7 月至 2003 年 10 月，任青神强力生产车间主任、采购部经理；2003 年 10 月至 2013 年 4 月，任德恩有限副总经理；2013 年 4 月至今，任公司副总经理。

张佳女士：1982 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 4 月至 2006 年 11 月，任青神强力会计；2006 年 12 月至 2008 年 12 月，任德恩有限会计；2009 年 1 月至 2010 年 10 月，任德恩进出口财务经理；2011 年 3 月至 2012 年 5 月，任眉山强力会计；2012 年 6 月至 2017 年 4 月，任公司财务部长；2017 年 4 月至今，任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
雷永志	四川青神农村商业银行股份有限公司	董事	2007 年 11 月 08 日		否
雷永志	天津希普拓机械有限公司	执行董事兼总经理	2010 年 06 月 25 日		否
雷永志	四川德恩进出口有限公司	执行董事兼总经理	2005 年 04 月 13 日		否
雷永志	德恩精工（屏山）有限公司	执行董事兼总经理	2017 年 04 月 27 日		否
雷永志	德恩精工（嘉善）有限公司	执行董事兼总经理	2018 年 02 月 28 日		否
雷永志	广州希普拓机电设备有限公司	执行董事兼总经理	2008 年 07 月 29 日		否
雷永志	上海希普拓机械有限公司	执行董事	2006 年 09 月 12 日		否
雷永志	四川德恩云智造科技有限公司	执行董事兼总经理	2018 年 10 月 29 日		否
雷永志	青神德恩精工模具有限公司	执行董事兼总经理	2020 年 02 月 28 日		否
雷永志	成都德恩精工机电销售有限公司	执行董事兼总经理	2020 年 03 月 23 日		否
雷永志	屏山有大商贸有限公司	执行董事兼总经理	2020 年 06 月 30 日		否
雷永志	青神恋城科技发	执行董事兼总经理	2020 年 07 月 10 日		否

	展有限公司				
雷永志	成都传力机电有限公司	执行董事兼总经理	2020年12月18日		否
雷永志	成都德智机电有限公司	执行董事兼总经理	2020年12月21日		否
雷永志	成都希普拓机电有限公司	执行董事兼总经理	2020年12月17日		否
雷永志	德恩智享（嘉善）智能装备有限公司	执行董事兼总经理	2021年02月25日		否
雷永志	屏山德恩云造再生资源有限公司	执行董事兼总经理	2021年03月08日		否
雷永志	成都德恩云智造科技有限公司	执行董事	2020年12月17日		否
雷永志	青神德恩精工智能装备有限公司	执行董事兼总经理	2018年05月16日		否
雷永强	四川德恩进出口有限公司	监事	2005年04月13日		否
雷永强	广州希普拓机电设备有限公司	监事	2008年07月29日		否
雷永强	天津希普拓机械有限公司	监事	2010年06月25日		否
马路	广西三威家居新材股份有限公司	董事长兼总经理	2001年04月02日		是
马路	广西华晟木业有限公司	董事	2020年09月04日		否
雷雨霏	四川省大有食品有限公司	总经理	2021年11月05日		是
王运陈	成都市兴蓉环境股份有限公司	独立董事	2017年04月06日		是
王运陈	环龙控股有限公司	独立董事	2021年12月09日		是
王运陈	四川德源管道科技股份有限公司	独立董事	2020年12月25日		是
沈倩岭	四川思科汇科技有限公司	监事	2019年12月24日		否
沈倩岭	成都市鲸融大数据科技有限公司	执行董事兼总经理	2022年06月29日		否
李莉	成都金顶精密铸造有限公司	董事长兼总经理	2011年08月29日		是
李莉	成都金腾机械制造有限公司	总经理	2010年03月25日		否
李莉	成都金顶凸轮轴铸造有限责任公司	总经理	2018年09月30日		否
贺圣国	四川丹齿精工科技有限公司	董事长兼总经理	2019年12月24日		是
贺圣国	丹棱县众力企业管理咨询服务中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年03月20日		否
谢龙德	四川远大国际旅行社有限公司	监事	2010年06月25日		否
谢龙德	泰安润黎企业管理咨询中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年07月09日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高管人员统一由董事会薪酬与考核委员会制定薪酬方案，并报董事会审批。对于高管人员的薪酬（包括工资和奖金）以绩效为导向，根据公司整体盈利情况以及高级管理人员个人业绩及考评情况确定，避免平均分配，形成有效的激励约束机制。报告期内，公司高级管理人员认真履职，较好地完成了本年度的各项任务，薪酬方案制定公平、合理，薪酬发放的程序符合有关法律、法规及公司制度的规定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
雷永志	董事长兼总经理	男	49	现任	78.59	否
雷永强	副董事长	男	54	现任	78.25	否
谢龙德	董秘兼常务副总	男	51	现任	73.2	否
李锡云	副总经理	男	54	现任	73.19	否
杨玉芬	副总经理	女	50	现任	46.6	否
张佳	财务总监	女	41	现任	28.39	否
王运陈	独立董事	男	38	现任	1.5	否
刘海月	独立董事	女	43	现任	1.5	否
沈倩岭	独立董事	女	42	现任	1.5	否
雷雨霏	董事	女	32	现任	0.5	否
马路	董事	女	55	现任	3	是
沈义伦	监事	男	48	现任	16.26	否
贺圣国	监事	男	58	现任	0.75	是
李莉	监事	女	50	现任	0.75	是
荀瑕鸿	监事	女	48	离任	2.25	否
李茂洪	监事	男	53	离任	2.25	是
毛杰	独立董事	男	57	离任	4.5	否
任世驰	独立董事	男	52	离任	4.5	否
殷国富	独立董事	男	56	离任	4.5	否
合计	--	--	--	--	421.98	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第二十一次会议	2022年01月07日	2023年01月07日	具体内容详见巨潮资讯网《第三届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2022-002）
第三届董事会第二十二次会议	2022年02月28日	2022年02月28日	具体内容详见巨潮资讯网《第三届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2022-008）
第三届董事会第二十三次会	2022年04月22日	2022年04月25日	具体内容详见巨潮资讯网

议			《第三届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：2022-025）
第三届董事会第二十四次会议	2022年05月07日	2022年05月09日	具体内容详见巨潮资讯网《第三届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2022-032）
第三届董事会第二十五次会议	2022年06月24日	2022年06月24日	具体内容详见巨潮资讯网《第三届董事会第二十五次会议决议公告》（公告编号：2022-050）
第三届董事会第二十六次会议	2022年08月25日	2022年08月25日	具体内容详见巨潮资讯网《第三届董事会第二十六次会议决议公告》（公告编号：2022-065）
第四届董事会第一次会议	2022年10月10日	2022年10月10日	具体内容详见巨潮资讯网《第四届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2022-077）
第四届董事会第二次会议	2022年10月21日	2022年10月24日	具体内容详见巨潮资讯网《第四届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2022-082）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
雷永志	8	8	0	0	0	否	3
雷永强	8	8	0	0	0	否	3
马路	8	8	0	0	0	否	3
雷雨霏	7	7	0	0	0	否	2
王运陈	2	2	0	0	0	否	0
刘海月	2	2	0	0	0	否	0
沈倩岭	2	2	0	0	0	否	0
任世弛	6	6	0	0	0	否	3
殷国富	6	6	0	0	0	否	3
毛杰	6	6	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等相关法规规定开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况。根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
提名委员会	任世驰、殷国富、马路	1	2022年01月06日	审议《关于提名雷雨霏为公司第三届董事会非独立董事候选人的议案》	无	无	无
审计委员会	任世驰、毛杰、雷雨霏	2	2022年04月21日	1、审议《关于同意报出公司<2021年年度报告全文>及其摘要的议案》； 2、审议《关于同意报出公司<2022年第一季度报告>全文的议案》； 3、审议《关于同意报出公司<2021年度财务决算报告>的议案》； 4、审议《关于同意报出关于公司<2022年度财务预算报告>的议案》； 5、审议《关于同意报出公司<2021年度内部控制自我评价报告>的议案》。	无	无	无
			2022年08月24日	审议《关于同意报出公司<2022年半年度报告全文>及其摘要的议案》	无	无	无
审计委员会	王运陈、雷雨霏、刘海月	1	2022年10月20日	审议《关于同意报出公司<2022年第三季度报告全文>》	无	无	无
战略委员会	雷永志、王运陈、刘海月	0		无	无	无	无
薪酬与考核委员会	毛杰、任世驰、雷雨霏	1	2022年04月21日	审议《关于2022年度公司董事薪酬的议案》的议案	无	无	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,207
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	478
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,685
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,685
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,289
销售人员	120
技术人员	142
财务人员	20
行政人员	114
合计	1,685
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	124
大专	212
中专及以下学历	1,349
合计	1,685

2、薪酬政策

为更好地调动各级职工的工作积极性和创造性，稳步提升职工素质，增强企业核心竞争力，促进公司健康发展，依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规的规定，并结合我公司实际情况，合理确定公司职工的总体薪酬水平，通过保持薪酬的外部竞争力促进职工队伍的不断优化，促进劳动效率的不断提高。公司实行以基本工资加绩效奖金为主的薪酬福利体系，沿用公司根据岗位的工作责任、劳动技能、劳动条件和劳动强度四个维度的综合评价结果确定的岗位级别，合理设定基本工资标准，保证薪酬的内部公平性。以结果为导向，根据职工的工作业绩及贡献大小，合理拉开薪酬档次，并实行职工基本工资的动态管理，充分体现按劳分配，多劳多得的分配原则，更好地激励各级职工的工作积极性和创造性。

3、培训计划

培训管理，规范员工培训流程，建立完善的教育培训体系，使公司教育培训工作程序化、规范化、制度化，为生产经营提供合格的人力资源，同时保证各类人员具有与其承担的工作相适应的技能和专业水平。针对高层管理人员、中层管理人员、基层管理人员、一般员工、新入职员工、专业人员展开针对性培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司拟定的 2022 年度利润分配预案为：以截至 2022 年 12 月 31 日的总股本 146,670,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.6 元（含税），合计派发现金股利人民币 23,467,200.00 元（含税），不送红股，不进行公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.6
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	146,670,000
现金分红金额（元）（含税）	23,467,200.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	23,467,200
可分配利润（元）	400,291,645.61
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

公司拟定的 2022 年度利润分配预案为：以截至 2022 年 12 月 31 日的总股本 146,670,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.6 元（含税），合计派发现金股利人民币 23,467,200.00 元（含税），不送红股，不进行公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，公司结合实际经营情况建立了较为完善的法人治理结构和内部控制管理体系，符合公司经营管理发展的需求，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，基本达到内部控制的目标，不存在重大缺陷。

公司董事会负责按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。

公司通过建立健全和有效实施内部控制，合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 21 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2023 年 04 月 21 日在巨潮资讯网 www.cninfo.com 刊登的《2022 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 重大缺陷： A. 公司控制环境无效； B. 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响； C. 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报； D. 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。 (2) 重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。	(1) 重大缺陷： A. 公司经营活动严重违反国家法律法规； B. 决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失； C. 关键管理人员或技术人才大量流失； D. 负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除。 (2) 重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

	(3)一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	(3)一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。
定量标准	(1)重大缺陷： 利润总额潜在错报 \geq 利润总额的 5%、 资产总额潜在错报 \geq 资产总额 1%、 营业收入潜在错报 \geq 营业收入总额 1%。 (2)重要缺陷： 利润总额的 3% \leq 利润总额潜在错报 $<$ 利润总额的 5%、资产总额 0.5% \leq 资产 总额潜在错报 $<$ 资产总额 1%、营业收 入总额 0.5% \leq 营业收入潜在错报 $<$ 营 业收入总额 1%。 (3)一般缺陷： 利润总额潜在错报 $<$ 利润总额的 3%、 资产总额潜在错报 $<$ 资产总额 0.5%、 营业收入潜在错报 $<$ 营业收入总额 0.5%。	无
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司不存在自查问题整改情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司在日常运营中重视履行社会责任，意在促进本公司及其权益相关方的和谐共荣，在股东和债权人保护、职工权益保护、供应商、客户和消费者权益保护、环境保护与可持续发展、公共关系和社会公益事业等方面积极作为，努力实现包括企业自身可持续发展在内的社会综合效益最大化。

(1) 公司治理方面：报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策体系，同时依法合规的及时履行信息披露义务，切实保障全体股东的权益。

(2) 职工权益方面：公司通过节日礼品、年会及各类团建活动等方式提供员工福利与关怀；定期或不定期组织集团总部及国内外分子公司的员工开展培训，提高员工专业能力和凝聚力；不断完善具竞争力的综合薪酬体系，保有并吸引公司持续发展所需的人才。

(3) 客户、供应商关系方面：公司长久秉承“诚信经营”、“互利共赢”的原则，积极构建发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了高度的重视和应有的保护。

(4) 安全生产方面：公司严格遵守《安全生产法》相关法律法规，以人为本、关注员工需求，着力改善员工工作和生活环境，成立工会、安委会组织切实保障员工利益。按岗位接触的危害因素配置劳动防护用品，组织员工进行（上岗前、在岗、离岗前）职业健康体检。2020 年德恩精工顺利取得《安全生产标准化二级企业（机械）证书》、2022 年取得《眉山市安全宣传“五进”》示范单位。

(5)环境保护方面：德恩精工母公司已取得《排污许可证》，委托有资质的第三方环保机构编写《环境事件应急预案》并完成备案；委托第三方检测机构每个季度取样监测并出具第三方检测报告，严格按照国家要求转移危险废物，公司环保设施建设（废气处理设施、废水处理设施）通过了“OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系”、“ISO14001:2015 环境管理体系”认证。

(6)反舞弊方面：集团建立了完善的内部授权手册，对于重大事项的内部授权流程进行了详细的规定，以保证适当的内部控制，减少舞弊风险；为营造公平、正直、诚信、廉洁的企业内部经营环境，加强企业内部监控，公司还启用了反舞弊信息举报通道，鼓励员工检举发现舞弊问题。

(7)社会荣誉方面：公司是国家级的高新技术企业、机械传动工程技术研究中心、技术创新示范企业、博士后创新实践基地。近两年来，公司获得发明专利 1 项，实用新型专利 11 项，外观专利 1 项，“一种生产锥套的系统及其生产工艺”获得了中国专利奖；公司先后被授予国家级专精特新“小巨人”企业、工信部第三批服务型制造示范、知识产权示范企业，两化融合管理体系 AAA 级、工业互联网标识解析二级节点，四川省工业互联网示范试点、数字化转型促进中心、5G+工业互联网标杆、新经济 100 强企业、机械工业 50 强。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人雷永志、雷永强先生	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，其持有公司股票的锁定期自动延长六月。	2019年05月31日	2019年5月31日—2022年5月31日	履行完毕
	公司股东黎明投资、有大投资	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	2019年05月31日	2019年5月31日—2022年5月31日	履行完毕
	公司控股股东、实际控制人雷永志、雷永强先生	股份减持承诺	上述锁定期满拟继续持有公司股票。若锁定期满后两年内因其资金需求等原因需要减持的，其减持价格不低于发行价，每年减持数量不超过其直接或者间接持有的公司股数的百分之十，并将提前五个交易日向公司提交减持原	2019年05月31日	2019年5月31日—2024年5月31日	正常履行中

			因、减持数量、减持方式、未来减持计划以及减持对公司治理结构和持续经营影响的说明，并通过公司在减持前三个交易日内予以公告。如违反上述承诺，愿承担由此造成的一切法律责任，并将减持股份所得收益归公司所有。			
	持有公司百分之五以上股份的其他股东王富民、刘雨华	股份减持承诺	本人持有的公司股票锁定期届满后两年内通过合法方式进行减持，合计减持不超过其所持公司股份总额的百分之五十，减持价格不低于发行价，并通过公司在减持前三个交易日予以公告。如违反上述承诺，愿承担由此造成的一切法律责任，并将减持股份所得收益归公司所有。	2019年05月31日	2019年5月31日—2022年5月31日	履行完毕
	在公司担任董事、监事、高级管理人员的自然人股东雷永志、雷永强、王富民、汤秀清、谢龙德、李锡云、李茂洪、苟瑕鸿	股份减持承诺	除前述锁定期外，在担任公司的董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让其持有的公司股份；所持公司股票在锁定期满两年内减持的，其减持价格不低于发行价；如违反上述承诺，愿承担由此造成的一切法律责任，并将减持股份所得收益归公司所有。上述承诺不因本人职务变更、离职等原因而终止。	2019年05月31日	担任高管期间	正常履行中
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	公司及其控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员	IPO 稳定股价承诺	公司发行上市后三年内的每 12 个月，公司股票第一次连续 20 个交易日的收盘价均低于最近一年经审计的每股净资产时即触及启动股价稳定措施的条件，公司及控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员应在发生上述情形的最后一个交易日起	2019年05月31日	2019年5月31日—2022年5月31日	履行完毕

			十个交易日内启动股价稳定措施，由公司董事会制定具体实施方案并公告			
	公司董事、监事和高级管理人员	其他承诺	公司招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失，确保投资者的合法权益得到有效保护	2019年05月31日	2019年5月31日—永久	正常履行中
	控股股东雷永志、雷永强先生	同业竞争承诺	<p>1、本承诺人及本承诺人控制的公司均未生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>2、本承诺人及本承诺人控制的公司将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>3、如本承诺人及本承诺人控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本承诺人及本承诺人控制的公司将不与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本承诺人及本承诺人控制的公司将以停止生</p>	2017年07月01日	2017年7月—永久	正常履行中

			产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。			
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘彬文、时斌、高建
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	0

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

2022 年 5 月 7 日，四川德恩精工科技股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构，变更会计师事务所公告编号：2022-035。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
雷雨霏	董事	买入行为发生在德恩精工 2021 年年度报	其他	采取监管谈话的行政监管措施, 并记入证	2022 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 (https://www.cninfo.com.cn)

		公告前 30 日内		券期货市场诚信档案		ninfo.com.cn) 公告名称： 四川德恩精工科技股份有限公司关于董事收到中国证券监督管理委员会四川监管局行政监管措施决定书的公告；公告编号：2022-047
--	--	-----------	--	-----------	--	---

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）	董事会采取的问责措施
雷雨霏	买入行为发生在德恩精工 2021 年年度报告公告前 30 日内		0.00	责令其加强学习。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

- 1、2022年6月2日，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于为全资子公司开展融资租赁业务提供担保的进展公告》（公告编号：2022-045）
- 2、2022年6月4日，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于为全资子公司提供银行授信担保的公告》（公告编号：2022-052）
- 3、2022年8月19日，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于全资子公司对外投资设立控股子公司并完成工商设立登记的公告》（公告编号：2022-059）
- 4、2022年12月2日，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于为全资子公司融资提供担保的进展公告》（公告编号：2022-087）

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	83,722,876	57.08%				- 23,373,552	- 23,373,552	60,349,324	41.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	83,722,876	57.08%				- 23,373,552	- 23,373,552	60,349,324	41.15%
其中：境内法人持股	7,600,000	5.18%				- 7,600,000	- 7,600,000	0	
境内自然人持股	76,122,876	51.90%				- 15,773,552	- 15,773,552	60,349,324	41.15%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	62,947,124	42.92%				23,373,552	23,373,552	86,320,676	58.85%
1、人民币普通股	62,947,124	42.92%				23,373,552	23,373,552	86,320,676	58.85%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	146,670,000							146,670,000	

股份变动的原因

适用 不适用

公司于 2022 年 8 月 26 日在巨潮资讯网发布《关于董事会换届选举的公告》（公告编号 2022-067），监事李茂洪先生、暇鸿女士因换届期满辞去监事职务，按照相关规定，其离职后半年内不得交易，故李茂洪先生增加有限售条件股份数量为 1,198,000 股、苟暇鸿女士增加有限售条件股份数量为 111 股；高管雷永志先生及雷永强先生释放 25%比例，故减少限售条件股份数量 14,178,750 股；王富民先生因辞去董事职务满半年自动释放 2,792,913 股；合伙企业泰安有大企业管理咨询中心（有限合伙）及泰安润黎企业管理咨询中心（有限合伙）按照相关规定满 3 年自动释放 760,000 股；综上所述，故公司有限售条件股份增加 1,198,111 股，无限售条件股份减少 24,571,663 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
雷永志	29,379,101	0	7,091,250	22,287,851	高管锁定	任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。
雷永强	28,350,000	0	7,087,500	21,262,500	高管锁定	任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。
王富民	11,171,650	0	2,792,913	8,378,737	离职锁定	2022-01-05
李茂洪	3,594,000	1,198,000	0	4,792,000	离职锁定	2023-03-13
泰安有大企业管理咨询中心（有限合伙）	3,800,000	0	3,800,000	0	/	/
泰安润黎企业管理咨询中心（有限合伙）	3,800,000	0	3,800,000	0	/	/
苟暇鸿	2,278,125	111	0	2,278,236	离职锁定	2023-03-13
谢龙德	675,000	0	0	675,000	高管锁定	任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数

						的 25%。
李锡云	675,000	0	0	675,000	高管锁定	任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。
合计	83,722,876	1,198,111	24,571,663	60,349,324	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,259	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	14,463	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
雷永志	境内自然人	20.26%	29,717,135	0	22,287,851	7,429,284	质押	14,825,400	
雷永强	境内自然人	18.33%	26,883,300	-1466700	21,262,500	5,620,800		0	
王富民	境内自然人	6.11%	8,959,050	-2212600	8,378,737	580,313	质押	3,220,000	
刘雨华	境内自然人	3.70%	5,427,900	-2857100	0	5,427,900		0	

李茂洪	境内自然人	3.27%	4,792,000	0	4,792,000	0		0
荀瑕鸿	境内自然人	1.55%	2,278,236	0	2,278,236	0	质押	1,150,000
泰安润黎企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.51%	745,400	-3054600	0	745,400		0
招商银行股份有限公司—景顺长城专精特新量化优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.49%	716,000	716000	0	716,000		0
李锡云	境内自然人	0.46%	675,000	-225000	675,000	0		0
谢龙德	境内自然人	0.46%	675,000	-225000	675,000	0		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司股东雷永志先生与雷永强先生为一致行动人，雷永志先生和雷永强先生为兄弟关系；刘雨华女士与李茂洪先生为夫妻关系；除此之外，公司及未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
雷永志	7,429,284	人民币普通股	7,429,284					
雷永强	5,620,800	人民币普通股	5,620,800					
刘雨华	5,427,900	人民币普通股	5,427,900					
泰安润黎企业管理咨询中心（有限合伙）	745,400	人民币普通股	745,400					
招商银行股份有限公司—景顺长城专精特新量化优选股票型证券投资基金	716,000	人民币普通股	716,000					
#广东国懋私募证券投资基金管理有限	620,800	人民币普通股	620,800					

责任公司—国懋一号私募证券投资基金			
陆春雷	592,700	人民币普通股	592,700
王富民	580,313	人民币普通股	580,313
陈江	543,000	人民币普通股	543,000
#丁大富	508,200	人民币普通股	508,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，李茂洪先生与刘雨华女士为夫妻关系；除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	股东广东国懋私募证券投资基金管理有限责任公司—国懋一号私募证券投资基金通过信用交易担保证券账户持有公司股份 620,800 股，通过普通证券账户持有公司股份 0 股，合计持有公司股份 620,800 股；股东丁大富通过信用交易担保证券账户持有公司股份 508,200 股，通过普通证券账户持有公司股份 0 股，合计持有公司股份 508,200 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
雷永志	中国	否
雷永强	中国	否
主要职业及职务	雷永志先生为公司董事长兼总经理；雷永强先生为公司副董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

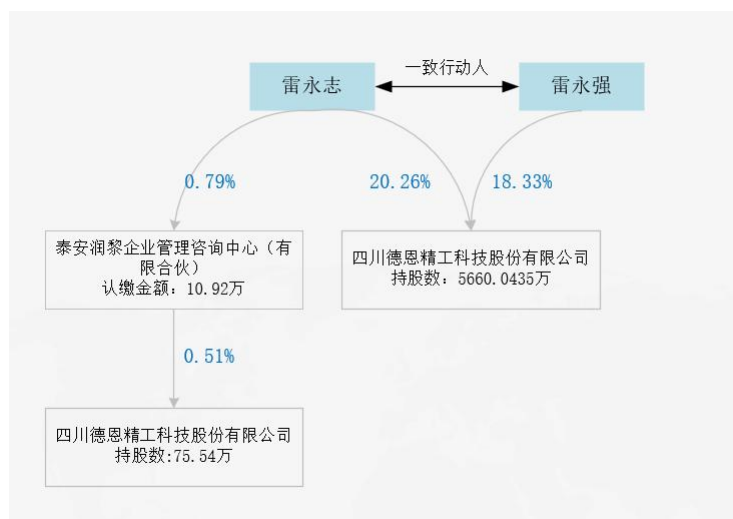
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
雷永志	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
雷永强	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	雷永志先生为公司董事长兼总经理；雷永强先生为公司副董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 20 日
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
注册会计师姓名	刘彬文、时斌、高建

审计报告正文

四川德恩精工科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川德恩精工科技股份有限公司(以下简称德恩精工公司)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,公允反映了德恩精工公司 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,我们独立于德恩精工公司,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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 主营业务收入确认

1. 事项描述

如附注五（三十七）所述，德恩精工主要收入来源于机械传动与传动联结件等产品的销售，主营业务收入金额重大，且根据附注三（三十）所述的会计政策，收入确认存在重大错报的固有风险。因此，我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解和测试与产品销售收入确认相关的内部控制，以评价相关内部控制的设计和执行情况；

（2）执行分析性复核程序，以评价报告期产品销售收入和毛利率变动的合理性；

（3）选取客户进行函证以确认报告期发生的产品销售收入和应收账款的期末余额；

（4）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（5）检查与产品销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户签收单、客户对账单、出口报关单、提单等，评价销售收入确认的准确性；

（6）针对资产负债表日前后确认的产品销售收入执行截止性测试，以评估产品销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）跌价准备

1. 事项描述

截止 2022 年 12 月 31 日，德恩精工公司存货（包含原材料、库存商品、在产品、拟开发土地等）账面价值为 513,831,004.06 元，占合并报表资产总额的 23.19%。由于存货金额重大，期末存货采用成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的确定需要管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备计提作为关键审计事项。

关于存货跌价准备相关会计政策和估计详见附注三（十六），关于存货跌价准备相关披露详见附注五（七）。

2. 审计应对

（1）评估及测试公司存货跌价准备的相关关键内部控制；

（2）对存放于公司的存货盘点进行监盘、对发出商品进行函证，关注滞销、过量、陈旧或者毁损的存货是否被识别；

（3）对拟开发土地进行实地观察，并询问管理层对拟开发土地的开发计划和总项目预算等情况；

（4）复核公司对于原材料、库存商品等存货库龄的划分，了解库龄较长的存货形成的原因及领用、销售情况，检查期末存货中生产成本较高的存货，分析存货跌价准备是否合理；

（5）对于德恩精工公司计算的可变现净值进行评价，对跌价准备的计算过程进行复核，并结合历史经验评估存货跌价准备计提的估计是否合理。

四、其他信息

德恩精工公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括德恩精工公司 2022 年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。

五、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,管理层负责评估德恩精工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,除非管理层计划清算德恩精工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

德恩精工公司治理层(以下简称治理层)负责监督德恩精工公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对德恩精工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恩精工公司不能持续经营。

(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) 就德恩精工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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川德恩精工科技股份有限公司

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	225,967,717.47	106,699,378.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,007,735.58	1,399,137.54
应收账款	120,742,379.48	116,018,304.68
应收款项融资	25,972,169.65	26,430,357.85
预付款项	6,889,726.20	9,483,564.93
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,739,695.05	11,294,901.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	513,831,004.06	448,566,346.77
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	17,154,193.77	22,213,923.95
流动资产合计	915,304,621.26	742,105,915.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	111,027,807.27	57,624,316.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	624,965.39	792,998.63
固定资产	803,048,941.13	552,496,021.07
在建工程	231,455,713.62	372,063,532.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,414,755.86	16,033,968.28
无形资产	78,026,324.67	71,815,761.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,044,672.03	1,154,981.40
递延所得税资产	26,520,647.41	25,230,732.48
其他非流动资产	25,079,622.61	78,438,588.58
非流动资产合计	1,300,243,449.99	1,175,650,901.42
资产总计	2,215,548,071.25	1,917,756,816.74
流动负债：		
短期借款	258,132,005.15	283,166,237.09
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	435,688.41	
衍生金融负债		
应付票据	25,361,821.25	71,270,802.43
应付账款	81,641,217.54	104,022,587.79

预收款项		
合同负债	9,973,172.64	5,390,854.97
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	26,394,656.02	28,596,847.23
应交税费	14,456,621.77	10,549,454.06
其他应付款	1,988,593.44	4,297,846.76
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	98,159,884.42	65,484,848.12
其他流动负债	2,726,654.50	20,268,769.27
流动负债合计	519,270,315.14	593,048,247.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	328,000,000.00	89,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,746,816.66	11,588,703.96
长期应付款	37,907,866.64	15,898,812.35
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	92,470,079.18	95,868,144.32
递延所得税负债	5,251,898.28	
其他非流动负债		
非流动负债合计	477,376,660.76	212,855,660.63
负债合计	996,646,975.90	805,903,908.35
所有者权益：		
股本	146,670,000.00	146,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	575,041,970.24	575,041,970.24
减：库存股		
其他综合收益	-76,048.01	-540,319.40
专项储备		
盈余公积	72,567,957.89	60,828,189.66
一般风险准备		
未分配利润	423,280,302.30	326,441,091.14
归属于母公司所有者权益合计	1,217,484,182.42	1,108,440,931.64
少数股东权益	1,416,912.93	3,411,976.75

所有者权益合计	1,218,901,095.35	1,111,852,908.39
负债和所有者权益总计	2,215,548,071.25	1,917,756,816.74

法定代表人：雷永志 主管会计工作负责人：张佳 会计机构负责人：郑平

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	144,934,777.53	75,844,011.08
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,782,589.24	31,448,166.27
应收账款	75,279,992.70	81,662,842.04
应收款项融资	23,383,762.24	25,091,489.93
预付款项	122,567,147.05	184,450,155.28
其他应收款	298,988,211.37	162,243,229.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货	187,892,530.18	202,710,810.05
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	6,664,315.14	1,375,849.91
流动资产合计	861,493,325.45	764,826,554.23
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	568,141,619.78	524,787,739.00
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	320,867,936.61	280,285,137.22
在建工程	77,323,279.54	60,561,611.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		1,203,758.49
无形资产	19,583,149.56	21,777,005.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,476,828.88	305,659.60
递延所得税资产	5,779,020.23	4,541,818.50

其他非流动资产	7,427,360.22	50,967,440.99
非流动资产合计	1,000,599,194.82	944,430,170.34
资产总计	1,862,092,520.27	1,709,256,724.57
流动负债：		
短期借款	109,362,538.89	190,819,059.05
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	108,031,821.25	134,270,802.43
应付账款	70,323,391.53	78,555,281.79
预收款项		
合同负债	33,526,450.31	4,138,240.54
应付职工薪酬	16,496,267.70	18,886,898.72
应交税费	446,824.77	6,410,081.81
其他应付款	54,297,283.21	37,563,529.03
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	63,762,479.18	51,278,758.58
其他流动负债	5,981,611.70	20,216,783.25
流动负债合计	462,228,668.54	542,139,435.20
非流动负债：		
长期借款	176,000,000.00	49,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,828,457.26	25,564,475.51
递延所得税负债	5,251,898.28	
其他非流动负债		
非流动负债合计	205,080,355.54	75,064,475.51
负债合计	667,309,024.08	617,203,910.71
所有者权益：		
股本	146,670,000.00	146,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	575,253,892.69	575,253,892.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,567,957.89	60,828,189.66
未分配利润	400,291,645.61	309,300,731.51

所有者权益合计	1,194,783,496.19	1,092,052,813.86
负债和所有者权益总计	1,862,092,520.27	1,709,256,724.57

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	696,698,935.03	580,102,615.62
其中：营业收入	696,698,935.03	580,102,615.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	568,348,905.22	503,820,885.20
其中：营业成本	454,527,153.50	409,695,177.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,480,917.18	6,609,366.45
销售费用	26,733,678.78	29,998,566.33
管理费用	44,663,329.68	35,768,527.24
研发费用	19,053,809.45	9,064,290.53
财务费用	15,890,016.63	12,684,957.00
其中：利息费用	24,039,898.49	8,898,130.99
利息收入	1,649,229.54	509,157.42
加：其他收益	19,281,942.20	7,482,418.70
投资收益（损失以“-”号填列）	23,523,164.71	-445,253.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,523,164.71	-1,177,890.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-435,688.41	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,710,004.54	-1,045,369.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,720,581.67	-543,874.58

资产处置收益（损失以“-”号填列）	810,081.85	2,850,718.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	145,098,943.95	84,580,369.48
加：营业外收入	709,347.19	68,460.25
减：营业外支出	6,766,321.01	334,049.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	139,041,970.13	84,314,779.88
减：所得税费用	17,791,054.56	13,364,882.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	121,250,915.57	70,949,897.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	121,250,915.57	70,949,897.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	123,245,979.39	71,037,920.52
2.少数股东损益	-1,995,063.82	-88,023.25
六、其他综合收益的税后净额	464,271.39	-441,578.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	464,271.39	-441,578.40
（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	464,271.39	-441,578.40
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	464,271.39	-441,578.40
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	121,715,186.96	70,508,318.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	123,710,250.78	70,596,342.12
归属于少数股东的综合收益总额	-1,995,063.82	-88,023.25
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.84	0.48
（二）稀释每股收益	0.84	0.48

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：雷永志 主管会计工作负责人：张佳 会计机构负责人：郑平

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	578,410,553.14	510,526,259.07
减：营业成本	402,702,833.94	373,382,934.63
税金及附加	5,359,992.31	4,457,226.11
销售费用	4,487,566.77	8,782,576.15
管理费用	26,941,182.58	22,268,013.42
研发费用	15,609,308.45	12,618,108.39
财务费用	12,163,092.62	5,882,918.24
其中：利息费用	14,236,652.92	5,837,763.37
利息收入	1,441,910.37	449,853.46
加：其他收益	11,526,820.13	5,140,259.67
投资收益（损失以“-”号填列）	24,713,555.17	-317,871.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,413,555.17	-1,102,198.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	90,183.79	434,190.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,963,728.08	571,779.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	680,974.30	2,850,718.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	132,194,381.78	91,813,558.33
加：营业外收入	454,459.86	35,224.31
减：营业外支出	6,673,565.54	289,857.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,975,276.10	91,558,925.47
减：所得税费用	8,577,593.77	12,105,011.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	117,397,682.33	79,453,913.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	117,397,682.33	79,453,913.72
（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	117,397,682.33	79,453,913.72
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	657,907,456.00	443,230,759.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	75,772,529.62	87,849,009.38
收到其他与经营活动有关的现金	54,275,404.85	71,796,769.61
经营活动现金流入小计	787,955,390.47	602,876,538.28
购买商品、接受劳务支付的现金	466,165,995.15	480,415,958.57
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	135,696,972.48	119,529,506.46
支付的各项税费	54,210,216.09	54,032,550.95

支付其他与经营活动有关的现金	36,719,374.51	75,740,295.96
经营活动现金流出小计	692,792,558.23	729,718,311.94
经营活动产生的现金流量净额	95,162,832.24	-126,841,773.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,460,000.00	1,186,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,131,000.00	5,060,586.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,234,178.60
投资活动现金流入小计	4,591,000.00	67,881,613.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	150,867,724.87	271,367,717.45
投资支付的现金	38,000,000.00	1,000,000.00
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		15,933,161.62
投资活动现金流出小计	188,867,724.87	288,300,879.07
投资活动产生的现金流量净额	-184,276,724.87	-220,419,265.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,500,000.00
取得借款收到的现金	610,697,286.33	370,948,593.07
收到其他与筹资活动有关的现金	114,725,545.45	66,281,156.87
筹资活动现金流入小计	725,422,831.78	440,729,749.94
偿还债务支付的现金	391,311,599.95	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,157,061.08	25,734,563.02
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	82,192,896.38	29,776,639.38
筹资活动现金流出小计	500,661,557.41	115,011,202.40
筹资活动产生的现金流量净额	224,761,274.37	325,718,547.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,377,654.12	-1,214,265.81
五、现金及现金等价物净增加额	137,025,035.86	-22,756,757.08
加：期初现金及现金等价物余额	66,696,323.77	89,453,080.85
六、期末现金及现金等价物余额	203,721,359.63	66,696,323.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	596,734,942.14	423,615,981.49
收到的税费返还	449,198.42	
收到其他与经营活动有关的现金	46,864,448.86	344,239,611.44
经营活动现金流入小计	644,048,589.42	767,855,592.93
购买商品、接受劳务支付的现金	447,258,254.07	352,346,321.62
支付给职工以及为职工支付的现金	86,136,213.08	79,742,945.95
支付的各项税费	42,455,624.49	34,816,473.01
支付其他与经营活动有关的现金	21,500,524.58	436,123,108.62

经营活动现金流出小计	597,350,616.22	903,028,849.20
经营活动产生的现金流量净额	46,697,973.20	-135,173,256.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,700,000.00	1,186,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,131,000.00	16,169,500.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,831,000.00	77,756,349.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,826,312.36	75,672,799.67
投资支付的现金	38,000,000.00	39,160,000.00
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	71,826,312.36	114,832,799.67
投资活动产生的现金流量净额	-55,995,312.36	-37,076,450.11
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	293,436,222.22	206,972,666.67
收到其他与筹资活动有关的现金	404,513,797.89	37,349,599.95
筹资活动现金流入小计	697,950,020.11	244,322,266.62
偿还债务支付的现金	281,311,599.95	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,174,007.82	23,325,604.69
支付其他与筹资活动有关的现金	284,526,690.00	23,370,803.95
筹资活动现金流出小计	591,012,297.77	106,196,408.64
筹资活动产生的现金流量净额	106,937,722.34	138,125,857.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,209.94	
五、现金及现金等价物净增加额	97,642,593.12	-34,123,848.40
加：期初现金及现金等价物余额	35,840,956.57	69,964,804.97
六、期末现金及现金等价物余额	133,483,549.69	35,840,956.57

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	146,670,000.00				575,041,970.24		-540,319.40		60,828,189.66		326,441,091.14		1,108,440.931.64	3,411,976.75	1,111,852,908.39
加：会计政策变															

更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	146,670,000.00				575,041,970.24		-540,319.40		60,828,189.66		326,441,091.14		1,108,440,931.64	3,411,976.75	1,111,852,908.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							464,271.39		11,739,768.23		96,839,211.16		109,043,250.78	-1,995,063.82	107,048,186.96
（一）综合收益总额							464,271.39				123,245,979.39		123,710,250.78	-1,995,063.82	121,715,186.96
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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														
4. 其他														
(三) 利润分配								11,739,768.23		-26,406,768.23			-14,667,000.00	
1. 提取盈余公积								11,739,768.23		11,739,768.23				
2. 提取一般风险准备										-14,667,000.00			-14,667,000.00	
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、本期期末余额	146,670,000.00				575,041,970.24		-76,048.01		72,567,957.89		423,280,302.30		1,217,484,182.42	1,416,912.93				1,218,901,095.35		

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益																		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计						
	优先股	永续债	其他																
一、上年期末	146,670,000.00				575,041,970.24		-98,741.00		52,882,798.29		280,948,961.99		1,055,444,989.52					1,055,444,989.52	

余额														
加： 会计政策变更														
期差错更正														
一控制下企业合并														
他														
二、本年期初余额	146,670,000.00				575,041,970.24		-98,741.00		52,882,798.29		280,948,961.99		1,055,444,989.52	1,055,444,989.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-441,578.40		7,945,391.37		45,492,129.15		52,995,942.12	3,411,976.75
（一）综合收益总额							-441,578.40				71,037,920.52		70,596,342.12	-88,023.25
（二）所有者投入和减少资本														3,500,000.00
1. 所有者投入的普通股														3,500,000.00
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								7,945,391.37		-25,545,791.37		-17,600,400.00					-17,600,400.00	
1. 提取盈余公积								7,945,391.37		-7,945,391.37								
2. 提取一般风险准备										-17,600,400.00		-17,600,400.00					-17,600,400.00	
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	146, 670, 000. 00				575, 041, 970. 24		- 540, 319. 40		60,8 28,1 89.6 6		326, 441, 091. 14		1,10 8,44 0,93 1.64	3,41 1,97 6.75	1,11 1,85 2,90 8.39		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度
----	---------

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收 益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	146,670,000.00				575,253,892.69				60,828,189.66	309,300,731.51		1,092,052,813.86
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	146,670,000.00				575,253,892.69				60,828,189.66	309,300,731.51		1,092,052,813.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									11,739,768.23	90,990,914.10		102,730,682.33
（一）综合收益总额										117,397,682.33		117,397,682.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配								11,739,768.23	-26,406,768.23			-14,667,000.00
1. 提取盈余公积								11,739,768.23	-11,739,768.23			
2. 对所有者(或股东)的分配									-14,667,000.00			-14,667,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	146,670,000.00				575,253,892.69				72,567,957.89	400,291,645.61		1,194,783,496.19

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	146,670,000.00				575,253,892.69				52,882,798.29	255,392,609.16		1,030,199,300.14
加：会												

计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	146,670,000.00				575,253,892.69				52,882,798.29	255,392,609.16		1,030,199,300.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,945,391.37	53,908,122.35		61,853,513.72
（一）综合收益总额										79,453,913.72		79,453,913.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配								7,945,391.37	-25,545,791.37			-17,600,400.00
1. 提取盈余公积								7,945,391.37	-7,945,391.37			
2. 对所有者(或股东)的分配									-17,600,400.00			-17,600,400.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额												

结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	146,670,000.00				575,253,892.69				60,828,189.66	309,300,731.51		1,092,052,813.86

三、公司基本情况

• 公司概况

四川德恩精工科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名四川德恩传动机械股份有限公司，系经四川省眉山市工商行政管理局核准，于2013年6月3日由四川德恩机械有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。2019年5月8日，经中国证券监督管理委员会《关于核准四川德恩精工科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]882号）核准，首次向社会公开发行人民币普通股（A股）3,667万股，公司股票已于2019年5月31日在深圳证券交易所创业板挂牌交易，股票代码：300780，股票简称：德恩精工。

截至2022年12月31日，公司统一社会信用代码：91511400754715627L；注册资本：人民币14,667万元；法定代表人：雷永志；注册地址：四川省眉山市青神县竹艺大道8号。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设财务中心、研发技术中心、信息技术部、采购部、质量部、各制造分部等主要职能部门。

本公司属通用设备制造业，经营范围：研发、生产、销售：皮带轮、同步带轮、齿轮、链轮、联轴器、锥套、胀紧套、轮毂、法兰、工业皮带、减速电机、减速机、轴承座等机械传动零部件产品，机床的床身、工作台、立轴、主轴箱、箱壳体等定制件产品，机器人等智能设备，各类铸造件产品；开展售后服务；开展进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为雷永志、雷永强。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 4 月 20 日经公司董事会批准对外报出。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 21 家，详见审计报告附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 2 家，注销 1 家，详见审计报告附注六“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、应收账款减值、固定资产、无形资产、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见审计报告附注三(十)、附注三(十三)、附注三(二十一)、附注三(二十四)和附注三(三十)等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。其中：本公司之子公司 CPTKOREA Co., Ltd. 的记账本位币为韩元；本公司之子公司 All Drive, Inc. 的记账本位币为美元；其他子公司的记账本位币为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十九）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十九）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、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。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用当月首日汇率折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计

算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为

现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述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，是指本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。

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或合同资产及租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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。

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

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司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。本公司认为银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	账龄组合：根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项。
内部应收款项组合	纳入合并财务报表范围的内部应收款项

对于划分为账龄组合的应收账款，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；对于划分为内部应收款项组合的应收账款，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，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

本公司认为银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
款项性质组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项。

本公司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。

15、存货

1. 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、在途物资和委托加工物资、开发成本及拟开发土地等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

(2) 需要经过加工的材料存货，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有、无条件（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。

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。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

17、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与

发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的

义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠的计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备及其他设备	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。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。

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，租赁资产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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的

公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-10 年
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40-50 年

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使

用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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的计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果

不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司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，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 内销收入：公司内销主要是订单式销售。对于内销收入，公司根据与客户签订的销售合同（或订单）的约定，于发出货物并经客户验收后确认收入。

(2) 公司出口外销主要依据 FOB、CIF 的贸易条款，以“货物越过船舷”或“交付运输方”为标志确认已将产品控制权转移给购货方。公司在货物已报关、于运输公司出具的提单注明的装船日期确认收入的实现。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外

的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是**总额法**，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号,以下简称“解释 15 号”),本公司自 2022 年 1 月 1 日起		[注 1]

执行其中“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”及“关于亏损合同的判断”的规定。		
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“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”及“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”的规定。		[注 2]

[注 1] (1) 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(以下统称试运行销售)的会计处理, 解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益, 不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前, 符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货, 符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 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”的规定, 并对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整, 对本公司可比报表无影响。

(2) 关于亏损合同的判断, 解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中, 履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等; 与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定, 对截至解释 15 号施行日尚未履行完所有义务的合同进行追溯调整, 并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整, 对本公司可比报表无影响。

[注 2] (1) 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, 解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 企业应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“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”的规定，对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间的，涉及的所得税影响根据该解释进行调整；对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及的所得税影响进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，对本公司可比期间财务报表无影响。

(2) 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，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“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”的规定，对 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间新增的上述交易根据该解释进行调整；对 2022 年 1 月 1 日之前发生的上述交易进行追溯调整，并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，对本公司可比期间财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 6%、9%、13% 等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5% 等
企业所得税	应纳税所得额	15%、25% 等
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%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、德恩精工（屏山）有限公司	15.00%
CPTKOREA Co., Ltd.	注 1
All Drive, Inc.	注 2
四川德恩新能源科技有限公司、广州希普拓机电设备有限公司、天津希普拓机械有限公司、成都德恩云智造科技有限公司、德恩智享（嘉善）智能装备有限公司、四川德景	20%

智能装备科技有限公司、青神德恩精工智能装备有限公司、青神德恩精工工模具有限公司、屏山有大商贸有限公司、成都传力机电有限公司、成都德智机电有限公司、成都希普拓机电有限公司	
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司、本公司之子公司德恩精工（屏山）有限公司享受上述税收优惠。根据四川省高新技术企业认定管理小组办公室《关于领取 2020 年第一批高新技术企业认定证书的通知》，本公司被认定为高新技术企业，其资格自颁发证书之日（2020 年 9 月 11 日）起有效期为三年，高新技术企业证书编号为 GR202051000389，有效期内企业所得税按 15% 的税率计缴。

2. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）及《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，本公司之子公司四川德恩新能源科技有限公司、广州希普拓机电设备有限公司、天津希普拓机械有限公司、成都德恩云智造科技有限公司、德恩智享（嘉善）智能装备有限公司、四川德景智能装备科技有限公司、青神德恩精工智能装备有限公司、青神德恩精工工模具有限公司、屏山有大商贸有限公司、成都传力机电有限公司、成都德智机电有限公司、成都希普拓机电有限公司本年度符合小型微利企业标准，本年度企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

注 1：CPTKOREACo.,Ltd.，注册地韩国，按照韩国税法，其适用的法人税（企业所得税）税率为 10%；地方所得税税率为法人税额的 10%；附加价值税税率为 10%。

注 2：AllDrive, Inc.，注册地美国，按照美国北卡罗来纳州税法，其适用的销售税税率为 7.25%，特许经营税税率为资产总额的 0.15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,589.66	51,247.66

银行存款	203,359,533.07	64,368,749.76
其他货币资金	22,555,594.74	42,279,380.86
合计	225,967,717.47	106,699,378.28
其中：存放在境外的款项总额	5,530,836.32	4,234,474.84

其他说明：

1. 截止 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中 22,246,357.84 元为银行承兑汇票保证金，使用受限。
2. 外币货币资金明细情况详见本附注七(82)“外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	690,000.00	
商业承兑票据	1,363,173.16	1,448,166.27
减：坏账准备	-45,437.58	-49,028.73
合计	2,007,735.58	1,399,137.54

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,053,173.16	100.00%	45,437.58	2.21%	2,007,735.58	1,448,166.27	100.00%	49,028.73	3.39%	1,399,137.54
其										

中:										
合计	2,053,173.16	100.00%	45,437.58	2.21%	2,007,735.58	1,448,166.27	100.00%	49,028.73	3.39%	1,399,137.54

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	49,028.73	-3,591.15				45,437.58
合计	49,028.73	-3,591.15				45,437.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		490,000.00
商业承兑票据		1,283,173.16
合计		1,773,173.16

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

1. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

1. 本期无实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,093.56	0.01%	9,093.56	100.00%		68,709.47	0.06%	68,709.47	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	130,886,643.75	99.99%	10,144,264.27	7.75%	120,742,379.48	121,393,249.60	99.94%	5,374,944.92	4.43%	116,018,304.68
其中：										
合计	130,895,737.31	100.00%	10,153,357.83	7.76%	120,742,379.48	121,461,959.07	100.00%	5,443,654.39	4.48%	116,018,304.68

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	130,108,211.97
其中：未逾期	80,709,829.35
逾期1-90天	34,754,545.18
逾期91-120天	5,751,410.57
逾期120天以上	8,892,426.87
1至2年	653,237.28
2至3年	56,589.30
3年以上	77,698.76
3至4年	71,674.60
4至5年	6,024.16
合计	130,895,737.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	68,709.47	268.09		59,884.00		9,093.56
按组合计提坏账准备	5,374,944.92	4,774,737.85		5,418.50		10,144,264.27
合计	5,443,654.39	4,775,005.94		65,302.50		10,153,357.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	65,302.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	10,679,251.50	8.16%	460,908.59
第二名	10,012,492.55	7.65%	151,255.93
第三名	6,508,002.35	4.97%	402,190.83
第四名	4,196,729.89	3.21%	859,244.59
第五名	4,119,638.61	3.15%	207,546.88
合计	35,516,114.90	27.14%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无追索权应收账款保理	无追索权应收账款保理	5,241,798.58	-96,247.53

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
小 计		5,241,798.58	-96,247.53

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

1. 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	25,972,169.65	26,430,357.85
合计	25,972,169.65	26,430,357.85

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收票据	26,430,357.85	152,673,622.78	153,131,810.98	25,972,169.65

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,736,486.32	97.78%	9,468,564.93	99.84%
1至2年	153,239.88	2.22%	15,000.00	0.16%
合计	6,889,726.20		9,483,564.93	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

1. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网四川省电力公司眉山供电公司	4,213,427.30	1年以内	61.16

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青神新弘机械有限公司	715,265.58	1年以内	10.38
青神县兴达工贸有限公司	493,965.03	1年以内	7.17
阪东(上海)管理有限公司	257,052.36	1年以内	3.73
四川达冠钢铁贸易有限公司	150,000.00	1年以内	2.18
小 计	5,829,710.27		84.62

其他说明:

1. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

8、其他应收款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,739,695.05	11,294,901.32
合计	2,739,695.05	11,294,901.32

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位:元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位:元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿款		5,000,000.00
押金保证金	1,322,076.40	4,987,525.21
往来款	1,744,748.44	1,310,025.45
职工备用金或借款	88,135.33	49,699.84
其他	359,872.26	784,198.45
减：坏账准备	-775,137.38	-836,547.63
合计	2,739,695.05	11,294,901.32

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	816,511.63		20,036.00	836,547.63
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-61,410.25			-61,410.25
2022 年 12 月 31 日余额	755,101.38		20,036.00	775,137.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	1,533,199.34
1 至 2 年	536,228.31
2 至 3 年	387,709.43
3 年以上	1,057,695.35

3 至 4 年	577,148.17
4 至 5 年	169,571.18
5 年以上	310,976.00
合计	3,514,832.43

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	20,036.00					20,036.00
按组合计提坏账准备	816,511.63	-61,410.25				755,101.38
合计	836,547.63	-61,410.25				775,137.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Liberty Property LLP	押金保证金	458,075.67	3 年以上	13.03%	183,230.27
四川丹甫环境科技有限公司	保证金	340,000.00	1-2 年, 3 年以上	9.67%	102,000.00
智恩机械株式会社	押金保证金	254,059.43	2-3 年	7.23%	101,623.77

青神社保局	工伤保险	201,000.00	1 年以内	5.72%	10,050.00
广州裕潜投资股份有限公司	保证金	134,136.00	3 年以上	3.82%	53,654.40
合计		1,387,271.10		39.47%	450,558.44

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

期末无涉及政府补助的其他应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

参照披露

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求
按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
开发成本	2,733,045.55		2,733,045.55	1,309,130.38		1,309,130.38
原材料	18,966,214.72		18,966,214.72	18,134,259.80		18,134,259.80
低值易耗品	22,866,169.05		22,866,169.05	23,569,785.32		23,569,785.32
在产品	15,290,353.94		15,290,353.94	31,186,761.72		31,186,761.72
库存商品	215,810,128.81	16,433,608.54	199,376,520.27	103,717,518.41	4,783,809.95	98,933,708.46
半成品	78,664,987.46	3,657,354.45	75,007,633.01	74,770,556.14	2,964,638.18	71,805,917.96

委托加工物资				3,242,072.14		3,242,072.14
发出商品	20,849,443.27		20,849,443.27	41,745,597.33	102,510.59	41,643,086.74
拟开发土地	158,741,624.25		158,741,624.25	158,741,624.25		158,741,624.25
合计	533,921,967.05	20,090,962.99	513,831,004.06	456,417,305.49	7,850,958.72	448,566,346.77

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
------	------	--------	-------	------	----------	----------	------------	------	-----------	--------------	------

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
------	------	------	------	------	------	-----------	--------------

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	4,783,809.95	11,649,798.59				16,433,608.54	
自制半成品	2,964,638.18	692,716.27				3,657,354.45	
发出商品	102,510.59			102,510.59			
合计	7,850,958.72	12,342,514.86		102,510.59		20,090,962.99	

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

期末存货余额中无资本化利息金额

(4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及未达进项税额	4,509,355.14	14,920,033.94
待申报出口退税额	6,548,823.27	7,050,124.43
预缴税费	6,096,015.36	243,765.58
合计	17,154,193.77	22,213,923.95

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
1) 四川丹齿精工科技有限公司	47,997,012.46			19,256,621.93			2,400,000.00	5,659,674.39		59,193,960.00	5,659,674.39
2) 青神有大工业发展有限公司	7,748,526.54			161,961.22						7,910,487.76	
3) 成都市益路通贸易有限公司	1,878,777.95			109,609.54			60,000.00			1,928,387.49	
4) 成		38,000		3,994,						41,994	

都金顶精密铸造有限公司		,000.00		972.02						,972.02	
小计	57,624,316.95	38,000,000.00		23,523,164.71			2,460,000.00	5,659,674.39		111,027,807.27	5,659,674.39
合计	57,624,316.95	38,000,000.00		23,523,164.71			2,460,000.00	5,659,674.39		111,027,807.27	5,659,674.39

其他说明：

四川丹齿精工科技有限公司经营情况不及预期，本公司持有该公司股权存在减值迹象，本公司参考深圳中洲资产评估有限公司评估报告的评估结果，2022年末对四川丹齿精工科技有限公司长期股权投资计提减值准备 5,659,674.39 元。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,537,541.55			3,537,541.55
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转				

入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,537,541.55			3,537,541.55
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,744,542.92			2,744,542.92
2. 本期增加金额	168,033.24			168,033.24
(1) 计提或摊销	168,033.24			168,033.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,912,576.16			2,912,576.16
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	624,965.39			624,965.39
2. 期初账面价值	792,998.63			792,998.63

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	803,048,941.13	551,828,674.20
固定资产清理		667,346.87
合计	803,048,941.13	552,496,021.07

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	214,906,137.75	590,456,456.77	25,957,684.50	21,964,894.71	853,285,173.73
2. 本期增加金额	153,692,145.49	169,084,714.90	2,624,674.24	10,654,958.21	336,056,492.84
(1) 购置	313,487.12	57,292,759.84	2,550,868.93	10,046,168.75	70,203,284.64
(2) 在建工程转入	153,378,658.37	111,791,955.06	73,805.31	608,789.46	265,853,208.20
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	12,915.00	40,761,749.83	1,219,639.47	287,274.89	42,281,579.19
(1) 处置或报废	12,915.00	40,761,749.83	1,219,639.47	287,274.89	42,281,579.19
4. 期末余额	368,585,368.24	718,779,421.84	27,362,719.27	32,332,578.03	1,147,060,087.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	51,150,639.90	220,422,291.50	19,247,129.89	10,636,438.24	301,456,499.53
2. 本期增加金额	12,859,580.69	55,558,513.01	1,472,079.78	3,898,560.42	73,788,733.90
(1) 计提	12,859,580.69	55,558,513.01	1,472,079.78	3,898,560.42	73,788,733.90
3. 本期减少金额	9,508.32	33,639,925.42	1,144,271.70	261,284.75	35,054,990.19
(1) 处置或报废	9,508.32	33,639,925.42	1,144,271.70	261,284.75	35,054,990.19
4. 期末余额	64,000,712.27	242,340,879.09	19,574,937.97	14,273,713.91	340,190,243.24
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加		3,820,903.01			3,820,903.01

金额					
(1) 计提		3,820,903.01			3,820,903.01
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		3,820,903.01			3,820,903.01
四、账面价值					
1. 期末账面价值	304,584,655.97	472,617,639.74	7,787,781.30	18,058,864.12	803,048,941.13
2. 期初账面价值	163,755,497.85	370,034,165.27	6,710,554.61	11,328,456.47	551,828,674.20

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	15,572,320.15	11,326,872.36	3,820,903.01	424,544.78	-
运输设备	68,897.40	65,452.52		3,444.88	-
办公及其他设备	5,480.04	4,198.27		1,281.77	-
小 计	15,646,697.59	11,396,523.15	3,820,903.01	429,271.43	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	252,296.60
小 计	252,296.60

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
屏山 3#铁屑房	81,985.43	正在进行办理
屏山食堂	6,809,994.14	正在进行办理
屏山办公楼	15,140,518.18	正在进行办理
屏山倒班房	15,718,007.20	正在进行办理
屏山 5 号厂房	3,682,062.18	正在进行办理
小 计	41,432,567.13	

其他说明：

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备		667,346.87

合计		667,346.87
----	--	------------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	224,884,745.45	357,466,602.99
工程物资	6,570,968.17	14,596,929.41
合计	231,455,713.62	372,063,532.40

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
屏山精密机械传动零部件智能制造基地	96,323,113.80		96,323,113.80	231,669,983.07		231,669,983.07
嘉善工业园	37,057,135.50		37,057,135.50	37,280,269.42		37,280,269.42
生产线设备	81,193,754.31		81,193,754.31	75,519,981.04		75,519,981.04
德恩精工研发中心建设项目	9,787,610.62		9,787,610.62	11,967,615.39		11,967,615.39
德恩精工智能制造技术改造项目（德恩精工新厂区2号厂房及附属设施）				235,921.06		235,921.06
德恩“云造工业互联网平台”项目	523,131.22		523,131.22	792,833.01		792,833.01
合计	224,884,745.45		224,884,745.45	357,466,602.99		357,466,602.99

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
德恩精工研发中心建设	27,335,100.00	11,967,615.39	23,809,092.97	25,989,097.74		9,787,610.62	130.88%	99%				募股资金

项目												
屏山精密机械传动零部件智能制造基地	512,460,000.00	231,669,983.07	71,437,712.63	206,784,581.90		96,323,113.80	103.48%	99%				募股资金
嘉善工业园	55,000,000.00	37,280,269.42	8,696,276.19	8,919,410.11		37,057,135.50	93.51%	94%				其他
生产线设备		75,519,981.04	29,328,268.87	23,654,495.60		81,193,754.31						其他
合计	594,795,100.00	356,437,848.92	133,271,350.66	265,347,585.35		224,361,614.23						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产线设备装配零部件	6,570,968.17		6,570,968.17	14,596,929.41		14,596,929.41
合计	6,570,968.17		6,570,968.17	14,596,929.41		14,596,929.41

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	18,625,455.44	3,009,396.22	21,634,851.66
2. 本期增加金额	2,633,648.23	11,161,865.07	13,795,513.30
3. 本期减少金额	1,723,961.63		1,723,961.63
4. 期末余额	19,535,142.04	14,171,261.29	33,706,403.33
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,795,245.65	1,805,637.73	5,600,883.38
2. 本期增加金额	5,801,279.04	1,613,446.68	7,414,725.72
(1) 计提	5,801,279.04	1,613,446.68	7,414,725.72
3. 本期减少金额	1,723,961.63		1,723,961.63
(1) 处置			
4. 期末余额	7,872,563.06	3,419,084.41	11,291,647.47
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	11,662,578.98	10,752,176.88	22,414,755.86
2. 期初账面价值	14,830,209.79	1,203,758.49	16,033,968.28

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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

1. 期初余额	72,105,801.68			13,563,458.96	85,669,260.64
2. 本期增加 金额				11,795,683.54	11,795,683.54
(1) 购 置				11,795,683.54	11,795,683.54
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额				55,683.76	55,683.76
(1) 处 置				55,683.76	55,683.76
4. 期末余额	72,105,801.68			25,303,458.74	97,409,260.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,536,587.35			5,316,911.66	13,853,499.01
2. 本期增加 金额	1,443,494.81			4,141,625.69	5,585,120.50
(1) 计 提	1,443,494.81			4,141,625.69	5,585,120.50
3. 本期减少 金额				55,683.76	55,683.76
(1) 处 置				55,683.76	55,683.76
4. 期末余额	9,980,082.16			9,402,853.59	19,382,935.75
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	62,125,719.52			15,900,605.15	78,026,324.67
2. 期初账面 价值	63,569,214.33			8,246,547.30	71,815,761.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末无未办妥权证的无形资产

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明：

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明：

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	946,716.57	2,299,016.86	1,273,480.51		1,972,252.92
运维服务费	115,635.68		115,635.68		
围墙费	92,629.15		20,210.04		72,419.11
合计	1,154,981.40	2,299,016.86	1,409,326.23		2,044,672.03

其他说明：

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,124,711.34	5,105,057.88	13,343,641.84	1,560,842.46
内部交易未实现利润	24,373,850.06	2,822,827.52	15,062,009.89	2,259,301.49
可抵扣亏损	30,397,231.44	4,613,328.03		
递延收益	92,470,079.18	13,870,511.88	95,868,144.32	21,410,588.53
公允价值变动损益	435,688.41	108,922.10		
合计	176,801,560.43	26,520,647.41	124,273,796.05	25,230,732.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	35,012,655.20	5,251,898.28		
合计	35,012,655.20	5,251,898.28		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		26,520,647.41		25,230,732.48
递延所得税负债		5,251,898.28		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,420,761.84	12,298,240.53
可抵扣亏损	3,441,839.00	28,682,708.92
合计	14,862,600.84	40,980,949.45

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		3,356,997.62	
2023		3,214,552.62	
2024	445,138.24	3,748,800.24	
2025	354,524.25	1,910,599.11	
2026	962,654.81	16,451,759.33	
2027	1,679,521.70		
合计	3,441,839.00	28,682,708.92	

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的预付款项	24,532,742.48		24,532,742.48	77,704,495.21		77,704,495.21
融资租赁售后回租涉及的递延损益	546,880.13		546,880.13	734,093.37		734,093.37
合计	25,079,622.61		25,079,622.61	78,438,588.58		78,438,588.58

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	18,000,000.00	38,672,666.67
信用借款	60,400,000.00	166,819,513.90
未到期应付利息	2,283,306.32	2,093,709.35
承兑汇票贴现	89,938,619.67	12,626,412.50
信用证贴现	87,510,079.16	61,276,617.75
应收账款保理		1,677,316.92
合计	258,132,005.15	283,166,237.09

短期借款分类的说明：

保证借款：

(1) 本公司子公司德恩（精工）嘉善有限公司与上海银行股份有限公司杭州分行签订《借款合同》，约定以本公司为担保人，取得担保借款 10,000,000.00；

(2) 本公司子公司青神德恩精工工模具有限公司与四川青神农村商业银行股份有限公司签订《借款合同》，约定以本公司为担保人，取得担保借款 8,000,000.00。

信用借款：

- (1) 本公司与中国建设银行股份有限公司眉山分行签订《借款合同》，取得信用借款 60,000,000.00 元；
- (2) 本公司与中国工商银行股份有限公司青神支行签订《借款合同》，取得信用借款 400,000.00 元。

信用证贴现：

(1) 本公司向浙商银行股份有限公司申请开具信用证，金额为 20,000,000.00 元，本公司子公司德恩（精工）屏山有限公司与浙商银行股份有限公司签订《国内信用证代理议付合作协议》转让该信用证项下的债权，转让净额 19,248,444.44 元；

(2) 本公司子公司四川进出口向兴业银行股份有限公司成都分行申请开具信用证，金额 40,000,000.00 元，本公司与兴业银行股份有限公司成都分行签订《国内信用证福费廷业务合同》转让该信用证项下的债权，转让净额 39,110,222.22 元；

(3) 本公司向招商银行股份有限公司成都武侯支行申请开具信用证，金额为 17,000,000.00 元，本公司子公司德恩（精工）屏山有限公司与招商银行股份有限公司成都武侯支行签订《国内信用证代理议付合作协议》转让该信用证项下的债权，转让净额 16,545,745.83 元；

(4) 本公司向招商银行股份有限公司成都武侯支行申请开具信用证，金额为 13,000,000.00 元，本公司子公司德恩（精工）屏山有限公司与招商银行股份有限公司成都武侯支行签订《国内信用证代理议付合作协议》转让该信用证项下的债权，转让净额 12,605,666.67 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	435,688.41	
其中：		
外汇远期合同	435,688.41	
其中：		
合计	435,688.41	

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,361,821.25	71,270,802.43
合计	25,361,821.25	71,270,802.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	67,983,309.79	99,255,777.26
1-2 年	11,704,482.09	2,230,772.31
2-3 年	379,073.67	1,955,686.76
3 年以上	1,574,351.99	580,351.46
合计	81,641,217.54	104,022,587.79

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南二机床集团有限公司	6,200,000.00	设备尾款尚未结算
合计	6,200,000.00	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品、提供劳务	9,973,172.64	5,390,854.97
合计	9,973,172.64	5,390,854.97

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,917,788.76	126,599,574.30	128,147,180.54	26,370,182.52
二、离职后福利-设定提存计划	679,058.47	5,963,569.53	6,618,154.50	24,473.50
合计	28,596,847.23	132,563,143.83	134,765,335.04	26,394,656.02

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,686,028.54	117,100,020.07	121,022,793.52	12,763,255.09
2、职工福利费		415,802.19	415,802.19	
3、社会保险费	76,598.48	2,682,126.70	2,712,026.77	46,698.41
其中：医疗保险费	37,488.79	2,378,139.18	2,367,644.85	47,983.12
工伤保险费	39,109.69	300,279.72	340,674.12	-1,284.71
生育保险费		3,707.80	3,707.80	
4、住房公积金	247,275.43	2,393,724.88	2,277,572.50	363,427.81
5、工会经费和职工教育经费	10,907,886.31	4,007,900.46	1,718,985.56	13,196,801.21
合计	27,917,788.76	126,599,574.30	128,147,180.54	26,370,182.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	654,507.58	5,755,910.13	6,387,563.69	22,854.02
2、失业保险费	24,550.89	207,659.40	230,590.81	1,619.48

合计	679,058.47	5,963,569.53	6,618,154.50	24,473.50
----	------------	--------------	--------------	-----------

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,802,920.14	668,180.36
企业所得税	5,143,090.20	5,912,173.02
个人所得税	84,634.78	646,110.76
城市维护建设税	68,143.25	52,043.91
房产税	1,725,537.85	1,142,856.73
印花税	216,325.24	203,044.99
土地使用税	2,332,519.90	1,850,116.52
教育费附加	65,355.94	46,934.59
其他	18,094.47	27,993.18
合计	14,456,621.77	10,549,454.06

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,988,593.44	4,297,846.76
合计	1,988,593.44	4,297,846.76

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重要的已逾期未支付的利息情况：		

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：		

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	442,075.20	970,664.21
往来款	1,220,408.27	2,046,803.57
其他	326,109.97	1,280,378.98
合计	1,988,593.44	4,297,846.76

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	63,896,123.62	50,151,349.31
一年内到期的长期应付款	27,830,718.86	10,918,816.20
一年内到期的租赁负债	6,433,041.94	4,414,682.61
合计	98,159,884.42	65,484,848.12

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
背书商业承兑汇票支付的应付账款	1,773,173.16	420,390.37
待转销项税	953,481.34	533,778.95
应付短期租赁款		19,314,599.95
合计	2,726,654.50	20,268,769.27

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	152,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	176,000,000.00	49,500,000.00
合计	328,000,000.00	89,500,000.00

长期借款分类的说明：

保证借款：

(1) 本公司子公司四川云智造科技有限公司与四川青神农村商业银行股份有限公司签订《借款合同》，合同约定本公司为担保人，取得借款 32,000,000.00 元；

(2) 本公司子公司德恩（精工）屏山有限公司与中国工商银行股份有限公司青神支行签订《借款合同》，合同约定本公司为担保人，取得借款 120,000,000.00 元。

信用借款：

(1) 本公司与成都农村商业银行股份有限公司眉山分行签订《借款合同》，取得信用借款 60,000,000.00 元，其中一年内到期的借款余额为 6,000,000.00 元；

(2) 本公司与中国工商银行股份有限公司青神支行签订《借款合同》，取得信用借款 49,500,000.00 元，其中一年内到期的借款余额为 49,500,000.00 元 (3) 本公司与中国工商银行股份有限公司青神支行签订《借款合同》，取得信用借款 50,000,000.00 元；

(4) 本公司与中国银行股份有限公司眉山分行签订《借款合同》，取得信用借款 80,000,000.00 元，其中一年内到期的借款余额为 8,000,000.00 元；

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

合计	---								
----	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,704,336.99	12,808,273.63
减：未确认融资费用	-957,520.33	-1,219,569.67
合计	13,746,816.66	11,588,703.96

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	37,907,866.64	15,898,812.35
合计	37,907,866.64	15,898,812.35

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
平安国际融资租赁有限公司	7,007,471.39	15,898,812.35
成都工投融资租赁有限公司	30,900,395.25	
小计	37,907,866.64	15,898,812.35

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	95,868,144.32	1,950,000.00	5,348,065.14	92,470,079.18	
合计	95,868,144.32	1,950,000.00	5,348,065.14	92,470,079.18	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重大科技成果转化专项资金（精密高效锥套联轴系列产品技术创新成果产	60,000.00			30,000.00			30,000.00	与资产相关

业化项目-数控车床)								
2013年四川省第一批重点技术改造资金(精密传动件生产技术改造项目)	2,406,956.59			171,925.44			2,235,031.15	与资产相关
2016年省级战略性新兴产业和高端成长型专业专项资金(传动件智能制造项目)	4,765,523.86			1,089,650.76			3,675,873.10	与资产相关
德恩机械12万吨铸造和机械加工项目(土地挂牌出让奖励金)	6,351,073.17			148,883.20			6,202,189.97	与资产相关
中国制造2025四川行动专项资金(精密高效机械传动件智能制造模式及其应用项目)	3,623,137.80			628,717.32			2,994,420.48	与资产相关
2019年第一批工业发展资金(年产1万吨皮带轮锥套生产线智能改造项目)	1,090,909.09			136,363.64			954,545.45	与资产相关
2020年第一批工业发展资金(基于工业机器人及高端智能装备的研发与集成应用)	1,840,875.00			270,750.00			1,570,125.00	与资产相关

2021 年第一批 省级工业 发展专项 资金（基 于离散型 制造企业 数字化车 间建设项 目）	3,056,000 .00						3,056,000 .00	与资产相 关
电能替代 项目补助 资金	2,370,000 .00			209,727.8 9			2,160,272 .11	与资产相 关
科技厅成 果转化-精 密机械传 动件多项 智能制造 技术成果 产业化		950,000.0 0					950,000.0 0	与资产相 关
德恩机械 12 万吨铸 造和机械 加工项目 （生产厂 房建设激 励资金）	48,684,46 9.05	1,000,000 .00		2,279,569 .81			47,404,89 9.24	与资产相 关
12 万吨铸 造件及机 械加工项 目（屏山 用地支持 政策资金）	14,959,19 9.76			326,977.0 8			14,632,22 2.68	与资产相 关
2020 年第一批 工业发展 资金（屏 山精密机 械传动零 部件智能 制造基 地）	6,660,000 .00			55,500.00			6,604,500 .00	与资产相 关
小 计	95,868,14 4.32	1,950,000 .00		5,348,065 .14			92,470,07 9.18	

其他说明：

涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注十(84)“政府补助”之说明

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	146,670,000.00						146,670,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	575,041,970.24			575,041,970.24
合计	575,041,970.24			575,041,970.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重	-540,319.4	464,271.39				464,271.39		-76,048.01

分类进损益的其他综合收益	0							
外币财务报表折算差额	540,319.40	464,271.39				464,271.39		-76,048.01
其他综合收益合计	540,319.40	464,271.39				464,271.39		-76,048.01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,828,189.66	11,739,768.23		72,567,957.89
合计	60,828,189.66	11,739,768.23		72,567,957.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	326,441,091.14	280,948,961.99
调整后期初未分配利润	326,441,091.14	280,948,961.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	123,245,979.39	71,037,920.52
减：提取法定盈余公积	11,739,768.23	7,945,391.37
应付普通股股利	14,667,000.00	17,600,400.00
期末未分配利润	423,280,302.30	326,441,091.14

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	693,348,000.00	452,479,655.16	578,603,933.68	409,016,374.72
其他业务	3,350,935.03	2,047,498.34	1,498,681.94	678,802.93
合计	696,698,935.03	454,527,153.50	580,102,615.62	409,695,177.65

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	产品制造分部	进出口分部	境内销售公司	境外销售公司	其他公司	分部抵消	合计
商品类型									
其中：									
机械传动与传动联结件			517,265,353.12	379,092,812.78	172,625,772.52	12,780,088.86	9,147,873.50	-487,284,622.90	603,627,277.88
非标定制件			49,285,041.28	3,963,134.49	45,473,428.20		66,178.78	-46,697,316.35	52,090,466.40
工业机器人			7,921,886.66		8,933,746.42			-7,921,886.66	8,933,746.42
数控机床			15,531,858.25						15,531,858.25
其它			6,581,740.53	894,628.30	10,915,800.06	173.42	6,889,984.85	-9,311,717.43	15,970,609.73
合计			596,585,879.84	383,950,575.57	237,948,747.20	12,780,262.28	16,104,037.13	-551,215,543.34	696,153,958.68
按经营地区分类									
其中：									
境内			582,567,244.76	17,566.37	237,948,747.20		15,492,909.19	-541,068,936.95	294,957,530.57
境外			14,018,635.08	383,933,009.20		12,780,262.28	611,127.94	-10,146,606.39	401,196,428.11
合计			596,585,879.84	383,950,575.57	237,948,747.20	12,780,262.28	16,104,037.13	-551,215,543.34	696,153,958.68
市场或客户类型									
其中：									
合同类型									
其中：									
按商品转让的时间									

分类									
其中:									
按合同期限分类									
其中:									
按销售渠道分类									
其中:									
合计									

与履约义务相关的信息:

公司履约义务通常的履行时间在 1 年以内,产品销售按销售区域分为境内销售和境外销售,境外销售均为自营出口销售。不同销售模式下产品控制权转移时点详见审计报告附注三、(三十)收入“2、 本公司收入的具体确认原则”,公司客户的付款方式主要有以下二种:(1)有授信额度的在本集团授信额度内进行发货:(2)无授信额度的客户,在发货前全额收款,或者根据合同相关条款收取一定比例的款项后安排发货。将货物送达客户指定目的地、经客户验收入库后或产品报关取得提单后,商品控制权转移给客户公司取得无条件收款权利。公司产品质量保证按照法定的产品质量要求执行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明:

62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,236,948.02	1,038,167.72
教育费附加	729,592.92	616,747.12
房产税	2,010,246.56	1,593,340.07
土地使用税	2,126,116.34	1,989,978.87
印花税	758,955.90	817,488.35
地方教育附加	479,018.03	411,164.74
其他	140,039.41	142,479.58
合计	7,480,917.18	6,609,366.45

其他说明:

63、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,182,739.75	13,453,216.82
折旧摊销	4,614,634.09	4,394,026.96
办公通讯费	676,542.47	892,640.24
车辆差旅费	666,846.70	1,356,283.60

运杂费	2,383,172.20	3,882,603.15
业务招待费	2,562,091.00	2,509,524.41
广告展览及业务宣传费	624,688.80	991,369.85
其他费用	2,022,963.77	2,518,901.30
合计	26,733,678.78	29,998,566.33

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,003,168.22	16,942,854.38
折旧摊销	17,859,051.27	9,160,109.89
办公通讯费	2,544,870.73	1,995,217.92
差旅车辆费	685,245.23	899,782.46
业务招待费	1,516,725.17	1,805,854.81
中介机构费用	1,069,440.57	1,344,731.89
物业环卫园林绿化	773,711.24	410,895.57
物料消耗	421,491.77	683,628.56
其他费用	2,789,625.48	2,525,451.76
合计	44,663,329.68	35,768,527.24

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,668,055.53	2,492,145.37
折旧费	2,290,793.85	146,677.40
直接材料	7,731,225.94	6,040,789.40
咨询服务费	1,322,194.90	341,402.22
其他	1,041,539.23	43,276.14
合计	19,053,809.45	9,064,290.53

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	24,039,898.49	8,898,130.99
其中：租赁负债利息费用	733,890.15	439,013.84
减：利息收入	1,649,229.54	509,157.42
汇兑损失		3,693,280.37
减：汇兑收益	7,178,663.14	
手续费及其他	678,010.82	602,703.06
合计	15,890,016.63	12,684,957.00

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,834,280.81	7,147,988.98
直接减免的增值税	371,274.75	297,700.00
个税手续费返还	76,386.64	36,729.72
合计	19,281,942.20	7,482,418.70

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,523,164.71	-1,177,890.79
处置交易性金融资产取得的投资收益		784,326.70
应收账款终止确认利息支出		-51,689.56
合计	23,523,164.71	-445,253.65

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-435,688.41	
合计	-435,688.41	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	61,410.25	42,167.12
应收票据坏账损失	3,591.15	255,814.99
应收账款坏账损失	-4,775,005.94	-1,343,351.80
合计	-4,710,004.54	-1,045,369.69

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,240,004.27	-543,874.58
三、长期股权投资减值损失	-5,659,674.39	
五、固定资产减值损失	-3,820,903.01	
合计	-21,720,581.67	-543,874.58

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	810,081.85	2,850,718.28
其中：固定资产	810,081.85	2,850,718.28
合计	810,081.85	2,850,718.28

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款（索赔）净收入	252,806.17	38,875.16	252,806.17
无法支付的应付款	3,225.00	3,381.93	3,225.00
其他	453,316.02	26,203.16	453,316.02
合计	709,347.19	68,460.25	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	38,500.00	79,200.00	38,500.00
非流动资产报废损失	6,633,113.52	213,670.24	6,633,113.52
赔偿支出	52,286.15	38,078.05	52,286.15
其他	42,421.34	3,101.56	42,421.34
合计	6,766,321.01	334,049.85	6,766,321.01

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,829,071.21	13,143,947.27
递延所得税费用	3,961,983.35	220,935.34
合计	17,791,054.56	13,364,882.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	139,041,970.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,856,295.52
子公司适用不同税率的影响	3,006,963.83
调整以前期间所得税的影响	-7,825.85
非应税收入的影响	-3,734,435.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	223,990.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,840,251.05
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	2,553,655.49
税率变化导致的影响	6,295,373.45
加速折旧导致的影响	-5,254,495.66
研发费用加计扣除的影响	-3,308,215.62
所得税费用	17,791,054.56

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七（57）。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补助款	20,484,373.60	32,103,055.17
收保证金及押金	29,407,278.05	27,796,775.20
收到往来款		10,703,419.89
活期存款利息	1,649,229.54	509,157.42
其他	2,734,523.66	684,361.93
合计	54,275,404.85	71,796,769.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	25,950,048.74	23,378,171.36
支付往来款		10,422,000.00
支付押金保证金	10,352,282.22	41,740,591.93
支付其他	417,043.55	199,532.67
合计	36,719,374.51	75,740,295.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押的定期存款及汇票保证金到期转回		1,234,178.60
合计		1,234,178.60

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付汇票保证金（背书支付工程款之票据）		15,933,161.62
合计		15,933,161.62

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款保理融资收到的现金		1,677,316.92
收到平安租赁售后回租融资款		27,254,240.00
收到茅台售后回租融资款		19,314,599.95
收到成都工投售后回租款	60,000,000.00	
收到往来款	51,625,274.45	18,035,000.00
收到退回租赁保证金	3,100,271.00	
合计	114,725,545.45	66,281,156.87

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	29,503,621.93	6,269,257.27
支售后回租服务费	1,064,000.00	736,000.00

支付往来款	51,625,274.45	18,035,000.00
支付使用权资产租赁押金		93,501.15
支信用证及汇票保证金		4,633,000.00
应付证券登记分红派息手续费		9,880.96
合计	82,192,896.38	29,776,639.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	121,250,915.57	70,949,897.27
加：资产减值准备	26,430,586.21	1,589,244.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,956,767.13	50,917,511.13
使用权资产折旧	7,414,725.72	5,600,883.38
无形资产摊销	5,585,120.50	3,735,084.37
长期待摊费用摊销	1,409,326.23	158,747.34
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）	-810,081.85	-2,850,718.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,633,113.52	213,670.24
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	435,688.41	
财务费用（收益以“－”号填列）	16,861,235.35	12,591,411.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-23,523,164.71	445,253.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,289,914.93	271,236.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,251,898.28	-50,301.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	-77,504,661.56	-241,056,035.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,085,997.37	-27,666,022.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-50,520,344.41	46,600,957.88
其他	-19,504,374.59	-48,292,593.84
经营活动产生的现金流量净额	95,162,832.24	-126,841,773.66
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	203,721,359.63	66,696,323.77
减：现金的期初余额	66,696,323.77	89,453,080.85
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	137,025,035.86	-22,756,757.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,565.59
其中：	
屏山德恩云造再生资源有限公司	7,565.59
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,565.59
其中：	
屏山德恩云造再生资源有限公司	7,565.59
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	203,721,359.63	66,696,323.77
其中：库存现金	52,589.66	51,247.66
可随时用于支付的银行存款	203,359,533.07	64,368,749.76
可随时用于支付的其他货币资金	309,236.90	2,276,326.35
三、期末现金及现金等价物余额	203,721,359.63	66,696,323.77

其他说明：

2022 年度现金流量表中现金期末数为 203,721,359.63 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 225,967,717.47 元，差额 22,246,357.84 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 22,246,357.84 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 66,696,323.77 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 106,699,378.28 元，差额 40,003,054.51 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 26,670,054.51 元，信用证保证金 3,333,000.00 元，用于担保的定期存款 10,000,000.00 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,246,357.84	银行承兑汇票保证金
固定资产	59,714,975.43	售后回租
应收款项融资	18,436,263.74	质押的银行承兑汇票
在建工程	36,743,362.83	售后回租
合计	137,140,959.84	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,717,494.97	6.9646	53,749,265.47
欧元	641,547.45	7.4229	4,762,142.57
港币			
韩元	405,998,364.00	0.0055	2,242,341.57
日元	2,500.00	0.0513	128.27
瑞尔	24,000.00	0.0017	40.90
应收账款			
其中：美元	7,528,261.04	6.9646	52,431,326.84
欧元	1,335,389.11	7.4229	9,912,459.82
港币			
韩元	57,531,991.00	0.0055	317,750.97
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
其他应收款			
其中：美元	65,772.00	6.9646	458,075.67
韩元	46,000,000.00	0.0055	254,059.43
应付账款			
其中：美元	38,222.00	6.9646	266,200.94
韩元	33,911,364.22	0.0055	187,293.52
应付职工薪酬			
其中：美元			
韩元	12,818,590.00	0.0055	70,797.47
其他应付款			
其中：美元			
韩元	2,316,938.00	0.0055	12,796.52

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司境外经营实体详见附注九、“(1) 在子公司中的权益”

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助			
重大科技成果转化专项资金（精密高效锥套联轴系列产品技术创新成果产业化项目-数控车床）	300,000.00	递延收益	30,000.00
2013 年四川省第一批重点技术改造资金（精密传动件生产技术改造项目）	3,000,000.00	递延收益	171,925.44
2016 年省级战略性新兴产业和高端成长型专业专项资金（传动件智能制造项目）	6,400,000.00	递延收益	1,089,650.76
德恩机械 12 万吨铸造和机械加工项目（土地挂牌出让奖励金）	7,294,000.00	递延收益	148,883.20
中国制造 2025 四川行动专项资金（精密高效机械传动件智能制造模式及其应用项目）	4,671,000.00	递延收益	628,717.32
2019 年第一批工业发展资金（年产 1 万吨皮带锥套生产线智能改造项目）	1,250,000.00	递延收益	136,363.64

2020 年第一批工业发展资金（基于工业机器人及高端智能装备的研发与集成应用）	1,886,000.00	递延收益	270,750.00
2021 年第一批省级工业发展专项资金（基于离散型制造企业数字化车间建设项目）（注 1）	3,056,000.00	递延收益	
电能替代项目补助资金	2,370,000.00	递延收益	209,727.89
科技厅成果转化-精密机械传动件多项智能制造技术成果产业化（注 2）	950,000.00	递延收益	
德恩机械 12 万吨铸造和机械加工项目（生产厂房建设激励资金）	52,032,100.00	递延收益	2,279,569.81
12 万吨铸造件及机械加工项目（屏山用地支持政策资金）	16,267,108.00	递延收益	326,977.08
2020 年第一批工业发展资金（屏山精密机械传动零部件智能制造基地）	6,660,000.00	递延收益	55,500.00
小 计	106,136,208.00		5,348,065.14
与收益相关的政府补助			
三产扶持资金	126,000.00	其他收益	126,000.00
推进经济调质量发展资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
以工代训补贴（注 3）	1,916,763.00	其他收益	1,916,763.00
2020 年工业高质量发展资金	1,090,000.00	其他收益	1,090,000.00
2021 年工业高质量发展资金	1,102,000.00	其他收益	1,102,000.00
2019 年财政金融互动奖补资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
工业企业不停产不停工扶持资金	135,400.00	其他收益	135,400.00
外经贸发展专项资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
新能源发展资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022 年第一批省中小企业发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
省级第知识产权专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2021 年第二批省级工业发展专项资金	8,103.00	其他收益	8,103.00
2022 年第二批省级科技计划项目专项资金	700,000.00	其他收益	700,000.00
2022 年第一批省级科技计划项目专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
科学技术协会第三批专家工作站补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	141,542.15	其他收益	141,542.15
成都市锦江区 2021 年外贸企业发展专项资金	274,200.00	其他收益	274,200.00
四川省进出口商会 2019 汉诺威工业屏补贴款	210,439.00	其他收益	210,439.00
经信局统计报表补助资金	3,800.00	其他收益	3,800.00
经信局入规奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业招用工政策补助资金	21,890.82	其他收益	21,890.82
屏山就业创业促进中心-企业吸纳促就业一次性奖补	6,000.00	其他收益	6,000.00

经开区 21 年度地方贡献奖金（注 4）	3,510,000.00	其他收益	3,510,000.00
社保局一次性留工补助款	13,000.00	其他收益	13,000.00
返还失业待遇款	6,077.70	其他收益	6,077.70
工业区扶持金	260,000.00	其他收益	260,000.00
商务局 2020 年服务企业奖励奖金	200,000.00	其他收益	200,000.00
一次性留工补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
小 计	13,486,215.67		13,486,215.67
合 计	119,622,423.67		18,834,280.81

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

注 1：根据四川省财政厅、四川省经济和信息化厅 2021 年 7 月 7 日印发的《关于下达 2021 年第一批省级工业发展专项资金的通知》（川财建【2021】106 号）和青神县财政局 2021 年 7 月 29 日印发的《关于下达 2021 年第一批省级工业发展专项资金的通知》（青财建【2021】142 号），本公司于 2021 年 11 月 10 日收到青神县财政局拨付的 2021 年第一批省级工业发展专项资金 3,056,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 2：根据四川省财政厅、四川省科学技术厅 2021 年 1 月 28 日印发的《关于预下达 2021 年第一批省级科技计划项目资金预算的通知》（川财教【2021】1 号）和青神县财政局印发的《关于下达 2021 年第一批省级科技计划项目资金的通知》（青财行【2021】12 号），本公司于 2022 年 6 月 30 日收到青神县经济和信息化局拨付的 2022 年第一批省级工业发展专项资金 950,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 3：根据四川省人力资源和社会保障厅、四川省财政厅 2020 年 11 月 25 日印发的《四川省人力资源和社会保障厅 四川省财政厅关于进一步做好以工代训工作的通知》（川人社办发【2020】114 号）和眉山市人力资源和社会保障局、眉山市财政局 2020 年 12 月 9 日印发的《关于转发《四川省人力资源和社会保障厅 四川省财政厅关于进一步做好以工代训工作的通知》的通知》（眉人社办发【2020】65 号），本公司于 2022 年 2 月 22 日收到青神县人力资源和社会保障局拨付的第五批以工代训补贴款共计 1,916,763.00 元。

注 4：根据屏山县人民政府 2017 年 11 月 14 日印发的《关于加快工业发展若干政策措施意见的通知》（屏府发【2017】34 号）和屏山经开区 2022 年第二次工作例会纪要精神和投资合作协议书约定，本公司于 2022 年 9 月 26 日收到四川屏山经济开发区管理委员会拨付的 2021 年度地方贡献奖励资金 3,510,000.00 元。

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1. 以新设方式增加的子公司：（1）2022年8月，子公司德恩精工（屏山）有限公司与江苏众志达新能源科技有限公司、钟祥众合机械科技有限公司共同出资设立四川德恩新能源科技有限公司。该公司于2022年8月15日完成工商设立登记，注册资本为人民币4,000万元，其中德恩精工（屏山）有限公司出资人民币2,040万元，占其注册资本的51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，四川德恩新能源科技有限公司的净资产为-34.98元，成立日至期末的净利润为-34.98元。（2）2022年4月，子公司德恩精工（嘉善）有限公司与王敏、刘欢、谭世轶共同出资设立四川德景智能装备科技有限公司。该公司于2022年4月6日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中德恩精工（嘉善）有限公司出资人民币255万元，占其注册资本的51%，拥有对其的

实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2022 年 12 月 31 日，四川德景智能装备科技有限公司尚未开展经营活动。

2. 因注销减少子公司的情况: 由于屏山德恩云造再生资源有限公司公司经营目标调整，2022 年 6 月该公司股东决议公司解散。该公司已于 2022 年 7 月 6 日清算完毕，并于 2022 年 7 月 7 日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

3. 吸收合并: 本期未发生吸收合并的情况。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都德智机电有限公司	1	成都市	产品销售		100.00%	
成都传力机电有限公司	1	成都市	产品销售		100.00%	
成都希普拓机电有限公司	1	成都市	产品销售		100.00%	
青神恋城科技发展有限公司	1	眉山市青神县	房地产开发经营等		100.00%	
屏山有大商贸有限公司	1	宜宾市屏山县	产品销售		100.00%	
成都德恩精工机电销售有限公司	1	成都市	产品销售		100.00%	
青神德恩精工智能装备有限公司	1	眉山市青神县	产品研发、生产、销售		100.00%	
青神德恩精工工模具有限公司	1	眉山市青神县	产品研发、生产、销售		100.00%	
四川德恩云智造科技有限公司	1	眉山市青神县	技术开发、咨询等		100.00%	
德恩精工（嘉善）有限公司	1	嘉兴市嘉善县	产品生产、销售		100.00%	
德恩精工（屏山）有限公司	1	宜宾市屏山县	产品研发、生产、销售		100.00%	
广州希普拓机电设备有限公司	1	广州市	产品销售		100.00%	
上海希普拓机械有限公司	1	上海市	产品销售		100.00%	
天津希普拓机械有限公司	1	天津市	产品销售		100.00%	

四川德恩进出口有限公司	1	成都市	产品销售		100.00%	
CPTKOREACo., Ltd.	1	韩国	产品销售		100.00%	
AllDrive, Inc.	1	美国	产品销售		100.00%	
四川德恩新能源科技有限公司	2	宜宾市屏山县	技术开发、咨询等			51.00
德恩智享（嘉善）智能装备有限公司	2	浙江省嘉兴市	产品生产、销售			65.00
四川德景智能装备科技有限公司	2	成都市	技术开发、咨询等			51.00
成都德恩云智造科技有限公司	2	成都市	技术开发、咨询等			100.00

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1. 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2. 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
德恩智享（嘉善）智能装备有限公司	35.00%	-1,995,046.68		1,416,930.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
德恩智享（嘉善）	36,753,174.53	1,548,353.47	38,301,528.00	34,253,156.39		34,253,156.39	10,139,922.27	943,896.26	11,083,818.53	1,335,313.54		1,335,313.54

智能装备有限公司												
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
德恩智享（嘉善）智能装备有限公司	14,860,176.84	-5,700,133.38	-5,700,133.38	10,967,966.27	5,179,911.50	-251,495.01	-251,495.01	-9,146,936.36

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

1)四川丹齿精工科技有限公司	眉山市丹棱县	眉山市丹棱县	产品生产、销售	24.00%		权益法
2)成都金顶精密铸造有限公司	成都市大邑县	成都市大邑县	产品生产、销售	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	四川丹齿精工科技有 限公司	成都金顶精密铸造有 限公司	四川丹齿精工科技有 限公司	成都金顶精密铸造有 限公司
流动资产	93,027,410.92	263,915,303.43	101,172,093.67	
非流动资产	244,882,165.31	79,733,832.32	221,538,099.02	
资产合计	337,909,576.23	343,649,135.74	322,710,192.69	
流动负债	91,066,180.43	127,572,512.37	138,162,032.08	
非流动负债	1,474,577.64	6,101,763.26	9,415,267.17	
负债合计	92,540,758.07	133,674,275.63	147,577,299.25	
所有者权益	245,368,818.16	209,974,860.11	175,132,893.44	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	58,888,516.35	41,994,972.02	42,031,894.42	
调整事项	5,965,118.04		5,965,118.04	
--商誉	5,965,118.04		5,965,118.04	
--内部交易未实现利润				
--其他	-5,659,674.39			
对联营企业权益投资的账面价值	59,193,960.00	41,994,972.02	47,997,012.46	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	144,606,931.62	224,862,213.84	135,653,825.19	
净利润	80,235,924.72	23,038,212.66	-3,027,603.87	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利	2,400,000.00			

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	9,838,875.25	9,627,304.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	271,570.76	-451,265.86

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、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，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

- **市场风险**

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. . 汇率风险

汇率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。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元结算，境外经营公司以美元、韩元结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十四)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、韩币(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十四)“外币货币性项目”。

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。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

1. . 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

- **信用风险**

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用

书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. . 信用风险显著增加的判断依据

本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，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

1. 合同付款已逾期超过 30 天。
2. 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
3. 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
4. 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
5. 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
6. 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。
7. . 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

1. 发行方或债务人发生重大财务困难。
2. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
3. 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。
4. 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
5. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
6. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
7. . 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

1. 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
2. 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
3. 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

1. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

• 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	258,132,005.15	-	-	-	258,132,005.15
应付票据	25,361,821.25	-	-	-	25,361,821.25
应付账款	81,641,217.54	-	-	-	81,641,217.54
其他应付款	1,988,593.44	-	-	-	1,988,593.44
一年内到期的非流动负债	98,159,884.42	-	-	-	98,159,884.42
长期借款	-	208,000,000.00	-	120,000,000.00	328,000,000.00
租赁负债	-	5,001,793.20	4,271,254.25	4,473,769.21	13,746,816.66
长期应付款	-	27,292,042.46	10,615,824.18	-	37,907,866.64
金融负债和或有负债合计	465,283,521.80	240,293,835.66	14,887,078.43	124,473,769.21	844,938,205.10

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	283,166,237.09				283,166,237.09

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	71,270,802.43				71,270,802.43
应付账款	104,022,587.79				104,022,587.79
其他应付款	4,297,846.76				4,297,846.76
一年内到期的非流动负债	67,521,880.02				67,521,880.02
长期借款		57,500,000.00	32,000,000.00		89,500,000.00
租赁负债		3,007,568.65	2,744,667.96	7,056,037.00	12,808,273.61
长期应付款		9,881,696.71	7,397,015.38		17,278,712.09
金融负债和或有负债合计	530,279,354.09	70,389,265.36	42,141,683.34	7,056,037.00	649,866,339.79

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

• 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 45.01%（2021 年 12 月 31 日：42.02%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(1) 应收款项融资		25,972,169.65		25,972,169.65
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

- 公司持有的应收款项融资均是应收票据，期限 6 个月，公司管理该类金融资产的业

务模式为背书、贴现或到期承兑，期末公允价值依据票面金额确定。

- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）。

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	与本企业关系
青神有大工业发展有限公司	本公司持有其 20%股权
成都市益路通贸易有限公司	本公司之子公司成都德恩精工机电销售有限公司持有其 20%的股权
四川丹齿精工科技有限公司	本公司持有其 24%股权
成都金顶精密铸造有限公司	本公司持有其 20%股权

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青神格林维尔流体动力控制技术有限公司	雷永志持有其 25%股权并担任其董事
四川青神农村商业银行股份有限公司	雷永志担任其董事
刘雨华	持有本公司 5.65%股份
广州弘亚数控机械股份有限公司	刘雨华及其丈夫李茂洪实际控制的企业
成都弘林机械有限公司	广州弘亚数控机械股份有限公司之子公司

杨玉芬	雷永强之妻，本公司副总经理
李晓雷	本公司之子公司德恩智享（嘉善）智能装备有限公司 35% 股权的股东
江苏优智享智能制造有限公司	持有本公司之子公司德恩智享（嘉善）智能装备有限公司 35% 股权的股东李晓雷实际控制的企业
江苏优智汇精密制造有限公司	江苏优智享智能制造有限公司控股子公司
雷享阳	实际控制人之一雷永强之子
广西三威家居新材股份有限公司	德恩精工董事马路担任董事长兼总经理的企业
眉山市民威林产制品有限公司	德恩精工持股 5% 以上股东王富民的配偶陈国华持股 50% 并担任执行董事的企业
广州玛斯特智能装备有限公司	弘亚数控控股孙公司，李茂洪担任执行董事

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川丹齿精工科技有限公司	采购材料、接受劳务	1,513,205.72	5,500,000.00	否	1,216,341.84
江苏优智享智能制造有限公司	采购材料、接受劳务	7,150,998.69	5,000,000.00	是	1,136,106.48
江苏优智汇精密制造有限公司	采购材料、接受劳务	1,246,844.06	0.00	是	
广西三威家居新材股份有限公司	采购材料、接受劳务	934.02	0.00	是	
眉山市民威林产制品有限公司	采购材料、接受劳务	8,987.65	0.00	是	
合计		9,920,970.14	10,500,000.00	否	2,352,448.32

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏优智享智能制造有限公司	销售产品、提供劳务	2,044,584.09	5,222,067.16
成都市益路通贸易有限公司	销售产品及材料	1,141,943.62	2,665,261.39
成都弘林机械有限公司	销售产品		238,366.36
四川丹齿精工科技有限公司	销售产品及材料、固定资产	1,202,229.87	
青神有大工业发展有限公司	销售建渣等	519,485.21	
成都金顶精密铸造有限公司	销售产品及材料	17,699.12	
合计		4,925,941.91	8,125,694.91

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包	受托方/承包	受托/承包资	受托/承包起	受托/承包终	托管收益/承包收益定价依	本期确认的托管收益/承包

方名称	方名称	产类型	始日	止日	据	收益
-----	-----	-----	----	----	---	----

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司与关联方不存在尚在履行期间的担保事项。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川青神农村商业银行股份有限公司	20,000.00	2021 年 08 月 31 日	2022 年 03 月 30 日	利率 4.05%

四川青神农村商业银行股份有限公司	3,180,000.00	2021年08月31日	2022年09月06日	利率4.05%
四川青神农村商业银行股份有限公司	28,800,000.00	2021年08月31日	2022年10月10日	利率4.05%
四川青神农村商业银行股份有限公司	7,200,000.00	2021年08月31日	2022年09月15日	利率4.05%
四川青神农村商业银行股份有限公司	20,000.00	2021年08月31日	2022年03月29日	利率4.05%
四川青神农村商业银行股份有限公司	780,000.00	2021年08月31日	2022年09月06日	利率4.05%
四川青神农村商业银行股份有限公司	3,200,000.00	2022年09月15日	2024年08月29日	利率3.85%
四川青神农村商业银行股份有限公司	28,800,000.00	2022年10月18日	2024年08月29日	利率3.85%
四川青神农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	2022年09月19日	2023年09月18日	利率3.85%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	19.00	14.00
在本公司领取报酬人数	19.00	14.00
报酬总额	4,219,719.20	4,220,392.99

(8) 其他关联交易

(1) 向关联方支付资金拆借利息

关联方名称	本期数	上期数
四川青神农村商业银行股份有限公司	1,570,502.15	504,000.00

(2) 存放关联方的货币资金余额

关联方名称	本期数	上期数
四川青神农村商业银行股份有限公司	290,022.22	211,822.74

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收款项融资					
	四川丹齿精工科技有限公司	230,000.00			
(2) 应收账款					
	江苏优智享智能制造有限公司			2,853,300.00	140,502.72
	成都市益路通贸易有限公司	148,250.84	40,872.76	507,854.55	7,820.96
	四川丹齿精工科技有限公司	1,083,187.00	16,356.12		
	青神有大工业发展有限公司	1,000.00	108.10		
(3) 预付款项					
	江苏优智享智能制造有限公司			1,070,551.32	
	四川丹齿精工科技有限公司	3,975.34			
(4) 其他应收款					
	广州弘亚数控机械股份有限公司			30,000.00	
	雷享阳			8,400.00	
(5) 其他非流动资产					
	江苏优智享智能制造有限公司	310,416.17			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付票据			
	江苏优智享智能制造有限公司	1,761,000.00	
(2) 应付账款			
	四川丹齿精工科技有限公司	154,970.19	212,730.34
	青神格林维尔流体动力控制技术有限公司	748.72	
	眉山市民威林产制品有限公司	32,442.07	
	江苏优智汇精密制造有限公司	118,699.12	
	江苏优智享智能制造有限公司	557,635.72	
(3) 合同负债			
	广州玛斯特智能装备有限公司	1,040,000.00	
(4) 其他应付款			
	李晓雷	50.00	
(5) 短期借款			
	四川青神农村商业银行股份有限公司	8,008,555.56	
(6) 一年内到期的非流动负债			
	四川青神农村商业银行股份	32,037,644.44	49,500.00

	有限公司		
--	------	--	--

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

1. 其他重大财务承诺事项
2. 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十四(二)2“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 截止资产负债表日，本公司应收款项融资中终止确认的已贴现或背书且尚未到期的银行承兑汇票金额为 73,988,556.61 元。
2. 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	德恩精工(屏山)有限公司	中国工商银行股份有限公司青神支行	19,220,000.00	2030/11/20	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	德恩精工（屏山）有限公司	中国工商银行股份有限公司青神支行	24,750,000.00	2030/11/20	
本公司	德恩精工（屏山）有限公司	中国工商银行股份有限公司青神支行	28,230,000.00	2030/11/20	
本公司	德恩精工（屏山）有限公司	中国工商银行股份有限公司青神支行	47,800,000.00	2030/11/20	
本公司	四川德恩云智造科技有限公司	四川青神农村商业银行股份有限公司	3,200,000.00	2024/8/29	
本公司	四川德恩云智造科技有限公司	四川青神农村商业银行股份有限公司	28,800,000.00	2024/8/29	
本公司	德恩精工（嘉善）有限公司	上海银行股份有限公司杭州分行	10,000,000.00	2023/6/27	
本公司	青神德恩精工工模具有限公司	四川青神农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	2023/9/18	
本公司	德恩精工（屏山）有限公司	成都工投融资租赁有限公司	54,727,428.00	2025/6/5	分期付款
本公司	德恩精工（屏山）有限公司	平安国际融资租赁有限公司	12,666,600.00	2024/11/25	分期付款
本公司	德恩精工（屏山）有限公司	平安国际融资租赁有限公司	4,611,912.09	2024/12/25	分期付款
本公司	德恩精工（屏山）有限公司	平安国际融资租赁有限公司	408,614.00	2025/6/30	分期付款
本公司	德恩精工（屏山）有限公司	平安国际融资租赁有限公司	2,869,078.37	2025/6/30	分期付款
小 计			245,283,632.46		

3.

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	23,467,200.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	23,467,200.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1. 2023 年 1 月 16 日，公司召开第四届董事会第三次会议及第四届监事会第三次会议，审议通过《关于对参股公司增资暨关联交易的议案》，公司拟以自有或自筹资金向丹齿精工进行增资。公司拟与广州弘亚数控机械股份有限公司（以下简称“弘亚数控”）及丹棱县众力企业管理咨询服务中心（有限合伙）（以下简称“丹棱众力”）以货币方式向参股公司四川丹齿精工科技有限公司（以下简称“丹齿精工”或“标的公司”）进行增资，各方拟签署《增资协议》，协议约定德恩精工、弘亚数控及丹棱众力以货币（人民币）方式按原出资比例共同出资 4,000 万元，认购丹齿精工新增注册资本 3,333.3333 万元，其中：德恩精工拟增资 960 万元认缴新增注册资本 800 万元，弘亚数控拟增资 2,880 万元认缴新增注册资本 2,400 万元，丹棱众力拟增资 160 万元认缴新增注册资本 133.3333 万元。

本次增资完成后，丹齿精工注册资本由 20,000 万元增加至 23,333.3333 万元，其股权结构保持不变，其中：德恩精工持股 24%，弘亚数控持股 72%，丹棱众力持股 4%。

2. 2023 年 4 月 3 日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于全资子公司青神恋城科技发展有限公司与四川亿盛房地产开发有限公司签署〈滨江一号房地产项目合作开发协议〉的议案》，同意青神恋城科技发展有限公司（以下简称“青神恋城”）与四川亿盛房地产开发有限公司（以下简称“亿盛房地产”）及中桓建工集团有限公司（以下简称“中桓建工”）签署《滨江一号房地产项目合作开发协议》，就青神恋城拥有的川（2021）青神县不动产权第 0003277 号土地使用权（以下简称“标的土地”）进行合作开发，项目名称为“滨江一号”，项目预计总投资约 14,000 万元。青神恋城以标的土地投资 66,876,772.50 元（土地价款及征地税费），占项目总投资的 49%；亿盛房地产以货币资金投资 69,606,436.68 元，占项目总投资的 51%。项目由亿盛房地产全面负责运营，青神恋城负责财务核算与监督，中桓建工为亿盛房地产提供连带责任保证担保。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司确定了 5 个报告分部，分别为：产品制造分部、进出口业务分部、境内销售公司、境外销售公司及其他分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	产品制造分部	进出口业务分部	境内销售公司	境外销售公司	其他分部	分部间抵销	合计
资产总额	212,655.79	12,861.68	13,061.21	3,683.15	27,670.45	-48,377.47	221,554.81
负债总额	95,573.37	6,848.71	8,854.26	3,341.96	22,768.75	-37,722.35	99,664.70
营业收入	59,723.94	38,430.64	23,794.87	1,278.03	1,725.08	-55,282.67	69,669.89
营业成本	41,456.59	35,793.95	20,381.83	921.79	1,261.07	-54,362.51	45,452.72
营业利润	11,431.15	2,510.94	1,030.37	-161.96	132.35	-620.10	14,322.75
利润总额	11,015.14	2,510.97	1,027.72	-161.88	132.35	-620.10	13,904.20

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 实际控制人雷永志质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
雷永志	华西证券股份有限公司	2022/9/2 至 2023/9/1	3,415,400
	华西证券股份有限公司	2023/3/9 至 2024/3/9	5,910,000
	国海证券股份有限公司	2020/7/23 至 2023/7/8	5,500,000
合计			14,825,400

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	75,631,836.29	100.00%	351,843.59	0.47%	75,279,992.70	81,976,637.06	100.00%	313,795.02	0.38%	81,662,842.04
其中：										
合计	75,631,836.29	100.00%	351,843.59	0.47%	75,279,992.70	81,976,637.06	100.00%	313,795.02	0.38%	81,662,842.04

按组合计提坏账准备：100%

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	4,832,636.32	351,843.59	7.28%
内部应收款项组合	70,799,199.97		

合计	75,631,836.29	351,843.59	
----	---------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	65,446,462.59
其中：未逾期	63,980,283.40
逾期1-90天	1,102,963.94
逾期91-120天	153,718.05
逾期120天以上	209,497.20
1至2年	5,586,244.20
2至3年	4,062,272.80
3年以上	536,856.70
3至4年	536,856.70
合计	75,631,836.29

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	313,795.02	38,048.57				351,843.59
合计	313,795.02	38,048.57				351,843.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联
------	--------	------	------	---------	---------

交易产生

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
alldriveInc	20,058,994.19	26.52%	
成都德恩精工机电销售有限公司	19,654,459.82	25.99%	
上海希普拓机械有限公司	17,875,012.26	23.63%	
天津希普拓机械有限公司	9,409,855.33	12.44%	
CPTKoreaCo.,Ltd	3,261,832.06	4.31%	
合计	70,260,153.66	92.89%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

1. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

1. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	298,988,211.37	162,243,229.67
合计	298,988,211.37	162,243,229.67

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿及奖励款		5,000,000.00
押金保证金	398,485.00	3,459,271.00
往来款	369,462.02	721,500.20
职工备用金或借款	9,180.80	32,713.01
内部往来款	298,097,319.22	153,119,202.09
其他	245,107.91	190,703.23
减：坏账准备	-131,343.58	-280,159.86
合计	298,988,211.37	162,243,229.67

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	280,159.86			280,159.86
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-148,816.28			-148,816.28

2022 年 12 月 31 日余额	131,343.58			131,343.58
--------------------	------------	--	--	------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	147,946,706.76
1 年以内	147,946,706.76
1 至 2 年	150,717,463.75
2 至 3 年	36,800.00
3 年以上	287,240.86
3 至 4 年	77,724.00
4 至 5 年	24,766.86
5 年以上	184,750.00
合计	298,988,211.37

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	280,159.86	-148,816.28				131,343.58
合计	280,159.86	-148,816.28				131,343.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青神恋城科技发展有限公司	内部往来	152,508,400.00	2年以内	50.99%	
德恩精工（屏山）有限公司	内部往来	143,550,000.00	1年以内	47.99%	
德恩智享（嘉善）智能装备有限公司	内部往来	1,532,067.56	1年以内	0.51%	
青神德恩精工工模具有限公司	内部往来	248,912.28	1年以内	0.08%	
德恩精工（嘉善）有限公司	内部往来	220,969.04	1年以内	0.07%	
合计		298,060,348.88		99.64%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

1. 期末无应收政府补助款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

1. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

1. 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	459,552,200.00	510,000.00	459,042,200.00	469,552,200.00	510,000.00	469,042,200.00
对联营、合营企业投资	114,759,094.17	5,659,674.39	109,099,419.78	55,745,539.00		55,745,539.00
合计	574,311,294.17	6,169,674.39	568,141,619.78	525,297,739.00	510,000.00	524,787,739.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
alldriveInc	13,200,000.00					13,200,000.00	
青神恋城科技发展有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
CPTKOREACo.,Ltd.	5,000,000.00					5,000,000.00	
青神德恩精工工模具有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
德恩精工(屏山)有限公司	315,122,300.00					315,122,300.00	
青神德恩精工智能装备有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00				
德恩精工(嘉善)有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
四川德恩云智造科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
广州希普拓机电设备有限公司	5,010,000.00					5,010,000.00	
上海希普拓机械有限公司	5,049,900.00					5,049,900.00	
天津希普拓机械有限公司	4,500,000.00					4,500,000.00	510,000.00
成都德恩精工机电销售有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
四川德恩进出口有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
屏山有大商贸有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
成都传力机电有限公司	50,000.00					50,000.00	
成都希普拓机电有限公司	60,000.00					60,000.00	
成都德智机电有限公司	50,000.00					50,000.00	
合计	469,042,200.00		10,000,000.00			459,042,200.00	510,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
1)四川丹齿精工科技有限公司	47,997,012.46			19,256,621.93			2,400,000.00	5,659,674.39		59,193,960.00	5,659,674.39
2)青神有大工业发展有限公司	7,748,526.54			161,961.22						7,910,487.76	
3)成都金顶精密铸造有限公司		38,000,000.00		3,994,972.02						41,994,972.02	
小计	55,745,539.00	38,000,000.00		23,413,555.17			2,400,000.00	5,659,674.39		109,099,419.78	5,659,674.39
合计	55,745,539.00	38,000,000.00		23,413,555.17			2,400,000.00	5,659,674.39		109,099,419.78	5,659,674.39

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	573,088,465.08	399,429,268.79	504,872,517.38	369,149,802.87
其他业务	5,322,088.06	3,273,565.15	5,653,741.69	4,233,131.76
合计	578,410,553.14	402,702,833.94	510,526,259.07	373,382,934.63

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期数	合计
商品类型				
其中：				
机械传动与传动联结件			513,305,703.17	513,305,703.17
非标定制件			47,513,273.73	47,513,273.73
工业机器人			245,820.33	245,820.33

数控机床			6,779.67	6,779.67
其它			16,211,032.66	16,211,032.66
合 计			577,282,609.56	577,282,609.56
按经营地区分类				
其中:				
境内销售			563,263,974.48	563,263,974.48
境外销售			14,018,635.08	14,018,635.08
合 计			577,282,609.56	577,282,609.56
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

公司履约义务通常的履行时间在 1 年以内,产品销售按销售区域分为境内销售和境外销售,境外销售均为自营出口销售。不同销售模式下产品控制权转移时点详见审计报告附注三、(三十)收入“2、 本公司收入的具体确认原则”,公司客户的付款方式主要有以下两种:(1)有授信额度的在本集团授信额度内进行发货:(2)无授信额度的客户,在发货前全额收款,或者根据合同相关条款收取一定比例的款项后安排发货。将货物送达客户指定目的地、经客户验收入库后或产品报关取得提单后,商品控制权转移给客户公司取得无条件收款权利。公司产品质量保证按照法定的产品质量要求执行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,300,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	23,413,555.17	-1,102,198.03
处置长期股权投资产生的投资收益		784,326.70
合计	24,713,555.17	-317,871.33

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,823,031.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	5,254,495.66	
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）	19,205,555.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	652,526.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,126,665.43	参股公司投资收益中属于非经常性损益部分
减：所得税影响额	2,194,450.53	
少数股东权益影响额	350.27	
合计	39,221,410.22	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.59%	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.22%	0.57	0.57

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他



四川德恩精工科技股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产		
货币资金	225,967,717.47	106,699,378.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,007,735.58	1,399,137.54
应收账款	120,742,379.48	116,018,304.68
应收款项融资	25,972,169.65	26,430,357.85
预付款项	6,889,726.20	9,483,564.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,739,695.05	11,294,901.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	513,831,004.06	448,566,346.77
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	17,154,193.77	22,213,923.95
流动资产合计	915,304,621.26	742,105,915.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	111,027,807.27	57,624,316.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	624,965.39	792,998.63
固定资产	803,048,941.13	552,496,021.07
在建工程	231,455,713.62	372,063,532.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,414,755.86	16,033,968.28
无形资产	78,026,324.67	71,815,761.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,044,672.03	1,154,981.40
递延所得税资产	26,520,647.41	25,230,732.48
其他非流动资产	25,079,622.61	78,438,588.58
非流动资产合计	1,300,243,449.99	1,175,650,901.42
资产总计	2,215,548,071.25	1,917,756,816.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：张佳

会计机构负责人：郑平



四川德恩精工科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：		
短期借款	258,132,005.15	283,166,237.09
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	435,688.41	
衍生金融负债		
应付票据	25,361,821.25	71,270,802.43
应付账款	81,641,217.54	104,022,587.79
预收款项		
合同负债	9,973,172.64	5,390,854.97
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	26,394,656.02	28,596,847.23
应交税费	14,456,621.77	10,549,454.06
其他应付款	1,988,593.44	4,297,846.76
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	98,159,884.42	65,484,848.12
其他流动负债	2,726,654.50	20,268,769.27
流动负债合计	519,270,315.14	593,048,247.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	328,000,000.00	89,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,746,816.66	11,588,703.96
长期应付款	37,907,866.64	15,898,812.35
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	92,470,079.18	95,868,144.32
递延所得税负债	5,251,898.28	
其他非流动负债		
非流动负债合计	477,376,660.76	212,855,660.63
负债合计	996,646,975.90	805,903,908.35
所有者权益：		
股本	146,670,000.00	146,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	575,041,970.24	575,041,970.24
减：库存股		
其他综合收益	-76,048.01	-540,319.40
专项储备		
盈余公积	72,567,957.89	60,828,189.66
一般风险准备		
未分配利润	423,280,302.30	326,441,091.14
归属于母公司所有者权益合计	1,217,484,182.42	1,108,440,931.64
少数股东权益	1,416,912.93	3,411,976.75
所有者权益合计	1,218,901,095.35	1,111,852,908.39
负债和所有者权益总计	2,215,548,071.25	1,917,756,816.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

张佳

会计机构负责人：

郑平





四川德恩精工科技股份有限公司
母资产负债表
2022年12月31日

单位：元

	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	144,934,777.53	75,844,011.08
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,782,589.24	31,448,166.27
应收账款	75,279,992.70	81,662,842.04
应收款项融资	23,383,762.24	25,091,489.93
预付款项	122,567,147.05	184,450,155.28
其他应收款	298,988,211.37	162,243,229.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货	187,892,530.18	202,710,810.05
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	6,664,315.14	1,375,849.91
流动资产合计	861,493,325.45	764,826,554.23
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	568,141,619.78	524,787,739.00
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	320,867,936.61	280,285,137.22
在建工程	77,323,279.54	60,561,611.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		1,203,758.49
无形资产	19,583,149.56	21,777,005.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,476,828.88	305,659.60
递延所得税资产	5,779,020.23	4,541,818.50
其他非流动资产	7,427,360.22	50,967,440.99
非流动资产合计	1,000,599,194.82	944,430,170.34
资产总计	1,862,092,520.27	1,709,256,724.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：张佳

会计机构负责人：郑平

四川德恩精工科技股份有限公司
 资产负债表（续）
 2022年12月31日

单位：元

	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：		
短期借款	109,362,538.89	190,819,059.05
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	108,031,821.25	134,270,802.43
应付账款	70,323,391.53	78,555,281.79
预收款项		
合同负债	33,526,450.31	4,138,240.54
应付职工薪酬	16,496,267.70	18,886,898.72
应交税费	446,824.77	6,410,081.81
其他应付款	54,297,283.21	37,563,529.03
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	63,762,479.18	51,278,758.58
其他流动负债	5,981,611.70	20,216,783.25
流动负债合计	462,228,668.54	542,139,435.20
非流动负债：		
长期借款	176,000,000.00	49,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,828,457.26	25,564,475.51
递延所得税负债	5,251,898.28	
其他非流动负债		
非流动负债合计	205,080,355.54	75,064,475.51
负债合计	667,309,024.08	617,203,910.71
所有者权益：		
股本	146,670,000.00	146,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	575,253,892.69	575,253,892.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,567,957.89	60,828,189.66
未分配利润	400,291,645.61	309,300,731.51
所有者权益合计	1,194,783,496.19	1,092,052,813.86
负债和所有者权益总计	1,862,092,520.27	1,709,256,724.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：**张佳**

会计机构负责人：**郑平**





四川德恩精工科技股份有限公司
合并利润表
2022年度

单位：元

项目	2022年度	2021年度
一、营业总收入	696,698,935.03	580,102,615.62
其中：营业收入	696,698,935.03	580,102,615.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	568,348,905.22	503,820,885.20
其中：营业成本	454,527,153.50	409,695,177.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,480,917.18	6,609,366.45
销售费用	26,733,678.78	29,998,566.33
管理费用	44,663,329.68	35,768,527.24
研发费用	19,053,809.45	9,064,290.53
财务费用	15,890,016.63	12,684,957.00
其中：利息费用	24,039,898.49	8,898,130.99
利息收入	1,649,229.54	509,157.42
加：其他收益	19,281,942.20	7,482,418.70
投资收益（损失以“-”号填列）	23,523,164.71	-445,253.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,523,164.71	-1,177,890.79
以摊余成本计量的金融资产		
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）	-435,688.41	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,710,004.54	-1,045,369.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,720,581.67	-543,874.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	810,081.85	2,850,718.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	145,098,943.95	84,580,369.48
加：营业外收入	709,347.19	68,460.25
减：营业外支出	6,766,321.01	334,049.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	139,041,970.13	84,314,779.88
减：所得税费用	17,791,054.56	13,364,882.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	121,250,915.57	70,949,897.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	121,250,915.57	70,949,897.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	123,245,979.39	71,037,920.52
2.少数股东损益	-1,995,063.82	-88,023.25
六、其他综合收益的税后净额	464,271.39	-441,578.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	464,271.39	-441,578.40
（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	464,271.39	-441,578.40
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	464,271.39	-441,578.40
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	121,715,186.96	70,508,318.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	123,710,250.78	70,596,342.12
归属于少数股东的综合收益总额	-1,995,063.82	-88,023.25
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.84	0.48
（二）稀释每股收益	0.84	0.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：张佳

会计机构负责人：郑平

四川德恩精工科技股份有限公司
母公司利润表
2022年度

单位：元

项目	2022年度	2021年度
一、营业收入	578,410,553.14	510,526,259.07
减：营业成本	402,702,833.94	373,382,934.63
税金及附加	5,359,992.31	4,457,226.11
销售费用	4,487,566.77	8,782,576.15
管理费用	26,941,182.58	22,268,013.42
研发费用	15,609,308.45	12,618,108.39
财务费用	12,163,092.62	5,882,918.24
其中：利息费用	14,236,652.92	5,837,763.37
利息收入	1,441,910.37	449,853.46
加：其他收益	11,526,820.13	5,140,259.67
投资收益（损失以“-”号填列）	24,713,555.17	-317,871.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,413,555.17	-1,102,198.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	90,183.79	434,190.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,963,728.08	571,779.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	680,974.30	2,850,718.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	132,194,381.78	91,813,558.33
加：营业外收入	454,459.86	35,224.31
减：营业外支出	6,673,565.54	289,857.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,975,276.10	91,558,925.47
减：所得税费用	8,577,593.77	12,105,011.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	117,397,682.33	79,453,913.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	117,397,682.33	79,453,913.72
（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	117,397,682.33	79,453,913.72
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张佳

会计机构负责人：

郑平

四川德恩精工科技股份有限公司
合并现金流量表
2022年度

单位：元

项目	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	657,907,456.00	443,230,759.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	75,772,529.62	87,849,009.38
收到其他与经营活动有关的现金	54,275,404.85	71,796,769.61
经营活动现金流入小计	787,955,390.47	602,876,538.28
购买商品、接受劳务支付的现金	466,165,995.15	480,415,958.57
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	135,696,972.48	119,529,506.46
支付的各项税费	54,210,216.09	54,032,550.95
支付其他与经营活动有关的现金	36,719,374.51	75,740,295.96
经营活动现金流出小计	692,792,558.23	729,718,311.94
经营活动产生的现金流量净额	95,162,832.24	-126,841,773.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,460,000.00	1,186,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,131,000.00	5,060,586.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,234,178.60
投资活动现金流入小计	4,591,000.00	67,881,613.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	150,867,724.87	271,367,717.45
投资支付的现金	38,000,000.00	1,000,000.00
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		15,933,161.62
投资活动现金流出小计	188,867,724.87	288,300,879.07
投资活动产生的现金流量净额	-184,276,724.87	-220,419,265.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,500,000.00
取得借款收到的现金	610,697,286.33	370,948,593.07
收到其他与筹资活动有关的现金	114,725,545.45	66,281,156.87
筹资活动现金流入小计	725,422,831.78	440,729,749.94
偿还债务支付的现金	391,311,599.95	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,157,061.08	25,734,563.02
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	82,192,896.38	29,776,639.38
筹资活动现金流出小计	500,661,557.41	115,011,202.40
筹资活动产生的现金流量净额	224,761,274.37	325,718,547.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,377,654.12	-1,214,265.81
五、现金及现金等价物净增加额	137,025,035.86	-22,756,757.08
加：期初现金及现金等价物余额	66,696,323.77	89,453,080.85
六、期末现金及现金等价物余额	203,721,359.63	66,696,323.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张佳

会计机构负责人：

郑平

四川德恩精工科技股份有限公司

母公司现金流量表

2022年度

单位：元

项目	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	596,734,942.14	423,615,981.49
收到的税费返还	449,198.42	
收到其他与经营活动有关的现金	46,864,448.86	344,239,611.44
经营活动现金流入小计	644,048,589.42	767,855,592.93
购买商品、接受劳务支付的现金	447,258,254.07	352,346,321.62
支付给职工以及为职工支付的现金	86,136,213.08	79,742,945.95
支付的各项税费	42,455,624.49	34,816,473.01
支付其他与经营活动有关的现金	21,500,524.58	436,123,108.62
经营活动现金流出小计	597,350,616.22	903,028,849.20
经营活动产生的现金流量净额	46,697,973.20	-135,173,256.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,700,000.00	1,186,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,131,000.00	16,169,500.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,831,000.00	77,756,349.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,826,312.36	75,672,799.67
投资支付的现金	38,000,000.00	39,160,000.00
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	71,826,312.36	114,832,799.67
投资活动产生的现金流量净额	-55,995,312.36	-37,076,450.11
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	293,436,222.22	206,972,666.67
收到其他与筹资活动有关的现金	404,513,797.89	37,349,599.95
筹资活动现金流入小计	697,950,020.11	244,322,266.62
偿还债务支付的现金	281,311,599.95	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,174,007.82	23,325,604.69
支付其他与筹资活动有关的现金	284,526,690.00	23,370,803.95
筹资活动现金流出小计	591,012,297.77	106,196,408.64
筹资活动产生的现金流量净额	106,937,722.34	138,125,857.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,209.94	
五、现金及现金等价物净增加额	97,642,593.12	-34,123,848.40
加：期初现金及现金等价物余额	35,840,956.57	69,964,804.97
六、期末现金及现金等价物余额	133,483,549.69	35,840,956.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：张佳

会计机构负责人：郑平



四川德恩精工科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2021年度

单位:元

项目	2021年度											所有者权益合计				
	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	其他	小计	
一、上年期末余额	146,670,000.00					575,041,970.24		-98,741.00		52,882,798.29		280,948,961.99		1,055,444,989.52		1,055,444,989.52
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	146,670,000.00					575,041,970.24		-98,741.00		52,882,798.29		280,948,961.99		1,055,444,989.52		1,055,444,989.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-441,578.40		7,945,391.37		45,492,129.15		52,995,942.12		56,407,918.87
(一)综合收益总额								-441,578.40				71,037,920.52		70,596,342.12		70,508,318.87
(二)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
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																
4.其他																
(三)利润分配																
1.提取盈余公积										7,945,391.37		-25,545,791.37		-17,600,400.00		-17,600,400.00
2.提取一般风险准备										7,945,391.37		-7,945,391.37				
3.对所有者(或股东)的分配												-17,600,400.00		-17,600,400.00		-17,600,400.00
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	146,670,000.00					575,041,970.24		-540,319.40		60,828,189.66		326,441,091.14		1,108,440,931.64		1,111,852,908.39

法定代表人: 张佳

主管会计工作负责人: 张佳

会计机构负责人: 郑平



四川德恩精工科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：元

项目	2022年度				2021年度				所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	146,670,000.00			575,253,892.69				60,828,189.66	309,300,731.51		1,092,052,813.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	146,670,000.00			575,253,892.69				60,828,189.66	309,300,731.51		1,092,052,813.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								11,739,768.23	90,990,914.10		102,730,682.33
（一）综合收益总额									117,397,682.33		117,397,682.33
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								11,739,768.23	-26,406,768.23		-14,667,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								11,739,768.23	-11,739,768.23		-14,667,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	146,670,000.00			575,253,892.69				72,567,957.89	400,291,645.61		1,194,783,496.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：张佳

会计机构负责人：郑平



四川德恩精工科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2021年度				2021年度				所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	其他
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	146,670,000.00			575,253,892.69				52,882,798.29	255,392,609.16		1,030,199,300.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	146,670,000.00			575,253,892.69				52,882,798.29	255,392,609.16		1,030,199,300.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,945,391.37	53,908,122.35		61,853,513.72
（一）综合收益总额									79,453,913.72		79,453,913.72
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
4. 其他											
（三）利润分配								7,945,391.37	-25,545,791.37		-17,600,400.00
1. 提取盈余公积								7,945,391.37	-7,945,391.37		
2. 对所有者（或股东）的分配									-17,600,400.00		-17,600,400.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	146,670,000.00			575,253,892.69				60,828,189.66	309,300,731.51		1,092,052,813.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：张佳

会计机构负责人：

郑平



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) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

(四) 载有法定代表人签名的 2022 年年度报告文本；

(五) 其他相关资料。

四川德恩精工科技股份有限公司

法定代表人：



日期：2023 年 4 月 20 日