



鼎智科技

873593

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

Jiangsu DINGS' Intelligent Control Technology Co., LTD



官微二维码



年度报告

2023

## 公司年度大事记



2023年4月13日，江苏鼎智智能控制科技股份有限公司成功登陆北京证券交易所，鼎智科技董事长华荣伟、总经理丁泉军等在北京证券交易所共同敲响上市宝钟。



央视财经频道“2023 专精特新·制造强国年度盛典”，鼎智科技获评“专精特新·年度绝活”。鼎智科技总经理丁泉军先生现场分享了公司年度绝活-音圈电机。

# 目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	6
第三节 会计数据和财务指标.....	8
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重大事件.....	41
第六节 股份变动及股东情况.....	47
第七节 融资与利润分配情况.....	51
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	58
第九节 行业信息.....	62
第十节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	63
第十一节 财务会计报告.....	75
第十二节 备查文件目录.....	172

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人丁泉军、主管会计工作负责人吴云及会计机构负责人（会计主管人员）王燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露的事项是某一前五大客户公司名称，主要原因是双方签署了《信息保密协议》。

### 【重大风险提示表】

#### ● 是否存在退市风险

是 否

#### ● 本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。



## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、鼎智科技、江苏鼎智、上市公司	指	江苏鼎智智能控制科技股份有限公司
江苏雷利	指	江苏雷利电机股份有限公司
鼎利实业	指	常州鼎利实业投资合伙企业（有限合伙）
鼎惠实业	指	常州鼎惠实业投资合伙企业（有限合伙）
墨新机电	指	常州墨新机电有限公司
DINGS MOTION USA CORPORATION	指	美国鼎智机电有限责任公司
DINGS' KOREA Co.,Ltd	指	韩国鼎智机电有限责任公司
一和起	指	一和起（常州）智能科技有限公司
斯特斯	指	江苏斯特斯新能电机有限公司
华传智感	指	华传智感（上海）技术有限公司
宁波锚点驱动	指	宁波锚点驱动技术有限公司
苏州脉塔	指	苏州脉塔智能科技有限公司
上海联融域	指	上海联融域智能科技有限公司
董事会	指	江苏鼎智智能控制科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏鼎智智能控制科技股份有限公司监事会
股东大会	指	江苏鼎智智能控制科技股份有限公司股东大会
《公司章程》	指	《江苏鼎智智能控制科技股份有限公司章程》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
北交所	指	北京证券交易所
中信建投、中信建投证券、督导券商	指	中信建投证券股份有限公司
报告期、报告期末	指	2023年1-12月、2023年12月31日
上年同期、上期	指	2022年1-12月、2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	鼎智科技
证券代码	873593
公司中文全称	江苏鼎智智能控制科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu DINGS Intelligent Control Technology Co., LTD DINGS
法定代表人	丁泉军

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	朱国华
联系地址	江苏省常州市经济开发区潞城街道龙锦路 355 号-轨道交通产业园 1 号楼
电话	0519-85177830
传真	0519-85177830
董秘邮箱	zgh@dingsmotion.com
公司网址	<a href="http://www.dingsmotion.com">http://www.dingsmotion.com</a>
办公地址	江苏省常州市经济开发区潞城街道龙锦路 355 号-轨道交通产业园 1 号楼
邮政编码	213000
公司邮箱	info@dingsmotion.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.bse.cn">www.bse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》( <a href="http://www.cs.com.cn">www.cs.com.cn</a> )
公司年度报告备置地	江苏省常州市经济开发区潞城街道龙锦路 355 号-轨道交通产业园 1 号楼董秘办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 4 月 13 日
行业分类	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C381 电机制造-C3819 微电

	机及其他电机制造
主要产品与服务项目	线性执行器、混合式步进电机、音圈电机、直流电机、组件
普通股总股本（股）	96,044,078
优先股总股本（股）	0
控股股东	江苏雷利电机股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏建国、苏达），无一致行动人

## 五、注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91320411674419916P
注册地址	江苏省常州市经济开发区潞城街道龙锦路 355 号
注册资本（元）	96,044,078.00

2023 年 3 月 29 日（T 日）在北京证券交易所公开发行股票 11,572,000 股，2023 年 5 月 12 日实施超额配售选择权，增发新股 1,735,800 股，共计发行新股 13,307,800 股。

2023 年 9 月 20 日，公司权益分派以总股本 48,022,039 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，新增股本 48,022,039 股。

## 六、中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号
	签字会计师姓名	田业阳、陈兴冬
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投
	办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
	保荐代表人姓名	王书言、王旭
	持续督导的期间	2023 年 4 月 13 日-2026 年 12 月 31 日

## 七、自愿披露

适用 不适用

## 八、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	282,465,850.67	318,474,819.71	-11.31%	194,201,866.41
毛利率%	52.39%	55.39%	-	52.93%
归属于上市公司股东的净利润	80,910,081.80	100,882,261.95	-19.80%	49,612,985.54
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	64,871,091.08	100,589,540.84	-35.51%	55,967,601.40
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	15.09%	52.30%	-	49.89%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	12.10%	52.15%	-	56.28%
基本每股收益	0.88	3.05	-71.15%	1.60

#### 二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 末增减%	2021 年末
资产总计	715,921,433.70	366,858,024.52	95.15%	163,562,868.25
负债总计	48,201,504.34	98,399,099.02	-51.01%	51,736,486.67
归属于上市公司股东的净资产	666,608,645.30	268,458,925.50	148.31%	111,826,381.58
归属于上市公司股东的每股净 资产	6.94	7.73	-10.22%	3.58
资产负债率%（母公司）	6.11%	26.40%	-	30.81%
资产负债率%（合并）	6.73%	26.82%	-	31.63%
流动比率	10.88	2.68	-	2.63
	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
利息保障倍数	237.02	369.57	-	240.43
经营活动产生的现金流量净额	79,040,199.97	128,066,548.34	-38.28%	56,821,807.76
应收账款周转率	8.63	9.64	-	7.15
存货周转率	3.78	3.97	-	3.41
总资产增长率%	95.15%	124.29%	-	51.17%
营业收入增长率%	-11.31%	63.99%	-	47.99%



净利润增长率%	-20.15%	103.34%	-	44.63%
---------	---------	---------	---	--------

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项 目	报告期审定数	报告期快报数	差异数	差异率
营业收入	282,465,850.67	282,328,151.73	137,698.94	0.05%
归属于上市公司股东的净利润	80,910,081.80	81,439,922.18	-529,840.38	-0.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	64,871,091.08	66,196,303.05	-1,325,211.97	-2.00%
基本每股收益	0.88	0.89	-0.01	-1.12%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	15.09%	15.18%	0.00	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	12.10%	12.34%	0.00	0.00%
总资产	715,921,433.70	715,541,280.63	380,153.07	0.05%
归属于上市公司股东的所有者权益	666,608,645.30	667,125,258.92	-516,613.62	-0.08%
股本	96,044,078.00	96,044,078.00	0.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.94	6.95	-0.01	-0.14%

### 五、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	132,630,565.82	62,340,184.96	43,019,484.08	44,475,615.81
归属于上市公司股东的净利润	37,652,461.72	16,573,869.81	12,956,909.90	13,726,840.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,734,326.88	14,937,119.94	8,051,791.32	5,147,852.94

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

### 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减	-65,518.72	-228,044.51	-162,544.14	

值准备的冲销部分				
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)	12,618,246.30	5,621,183.28	1,939,944.49	本期收到政府补助增加
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,806,978.45	-4,793,890.23	122,783.81	本期购买银行理财产品增加
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		61,831.78		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	511,491.98	-346,496.94	-282,281.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		43,060.20	-7,676,557.67	
<b>非经常性损益合计</b>	18,871,198.01	357,643.58	-6,058,654.88	
所得税影响数	2,832,207.12	64,922.47	295,960.98	
少数股东权益影响额(税后)	0.17	0		
<b>非经常性损益净额</b>	16,038,990.72	292,721.11	-6,354,615.86	

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	449,478.92	1,162,215.70	260,285.12	1,115,213.25

递延所得税负债	1,116,696.84	1,799,072.67	22,719.05	859,800.41
盈余公积	16,832,169.18	16,835,205.28	6,570,512.77	6,572,297.45
未分配利润	92,165,659.04	92,192,983.89	44,274,672.78	44,290,734.87
所得税费用	18,300,186.96	18,287,672.78	8,028,132.68	8,010,285.91

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司立足于精密运动控制组件的设计、生产与销售等一站式服务业务，公司的主要核心产品线性执行器、音圈电机、混合式步进电机、直流电机依托先进的装备和专利技术，不断提高产品质量和技术含量，并逐渐发展出可根据客户个性化需求，提供研发设计、材料采购、样品制作、批量生产、包装组装、物流配送一体化的“一站式”服务。公司作为生产服务型企业，充分体现了公司服务客户，满足客户各种需求的理念与目标。

#### 1、采购模式

公司主要采用“以销定产、以产定购”的采购模式。公司生产所需的主要原材料包括铜棒、定子、线圈绕组、轴承等。公司的上游供应商主要为电机配套组件厂商，公司与这些供应商保持多年的合作关系，实际采购时按照订单及公司生产能力要求灵活进行采购。公司设有采购部门负责原材料的采购管理工作，对供货方的原材料质量和保证能力进行审核评价，不断更新完善合格原材料供应商资料数据，并对其综合能力进行定期审核。公司采购部根据库存情况、业务部门的订单需求情况，灵活调整原材料采购时间、每批次数量的方式，来降低采购成本，降低价格波动风险。保证公司原材料的材质以及供货稳定性。

#### 2、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。由于客户定制的精密运动控制组件产品规格及用途的多样化，不同客户对其中核心部件微电机的性能参数、产品规格的要求不同，因此公司可依据客户订单同时考虑生产线生产状况，编制生产计划，并严格按照生产计划领料、投料、生产、入库。同时，公司设立了专门的品质部对产品进行独立的质量检验，在生产过程中严格监督产品质量，并在生产完成后进行严格的质量检验，确保产品质量符合客户需求。上述生产模式配合快捷的物流配送体系，能灵活有效满足客户需求并降低存货风险。

#### 3、销售模式

报告期内，公司所售产品主要为线性执行器、混合式步进电机、直流电机、音圈电机及其组件，下游客户主要为医疗器械、工业自动化等领域制造企业。公司综合自身产品特点、所处行业特征以及公司自身综合实力，主要采用直销、经销的销售模式，针对不同客户采取差异化的销售策略，根据客户的具

体需求采用不同的服务模式。公司产品销售价格以成本加成并参考市场价格确定，客户获取主要通过专业展会、主动销售、客户推介、公司网站、经销渠道等方式。

在国内市场，公司主要以直销的销售模式开拓市场，客户主要集中在华南、华东、中西部区域，遍及深圳、广州、桂林、上海、南京、苏州、成都、西安等城市；在海外市场，公司主要通过与当地经销商合作推广公司产品，目前已积累了较为稳定的海外客户群体，遍及美国、德国、韩国、意大利、瑞典、以色列等国家。

公司采用接受订单模式：客户根据自身需求下达订单采购相应的产品。

#### 4、盈利模式

报告期内，精密运动控制组件的销售是公司主要的收入和利润来源。公司在长期生产经营过程中凭借高质量的产品和优质的服务积累了较多稳固的客户资源；依托高水平的半自动化生产线、优秀的生产控制系统进行科学化的生产和管理，不断提高产品质量和技术含量，实现规模生产，降低成本；公司根据客户的需求，为其提供线性执行器、编码器、驱动器及其组件为基础的精密运动控制系列产品的研发设计、材料采购、样品制作、批量生产、物流配送一体化服务，从而实现盈利。

#### 5、研发模式

公司以技术为发展先导，制定了完善的研发流程，形成了以“自主研发为主、合作研发为辅”的研发模式，建立了覆盖客户需求识别、产品设计及优化、生产工艺过程研发与优化、质量和产品要求验证等功能的研发部门。一方面，公司以客户需求为导向，对现有产品的设计及生产工艺进行优化，不断提升公司现有产品的性能；另一方面，公司切合行业发展趋势，进行前瞻性课题技术研发，不断拓展产品品类与应用领域，扩大公司技术储备，持续提升公司在精密运动控制产品领域的技术水平。

报告期、报告期至披露日，商业模式无重大变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是



## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1、主要经营数据

报告期内，公司实现销售收入 28,246.59 万元，与上年同期相比下降 11.31%；净利润 8,055.14 万元，与上年同期相比下降 20.15%。报告期净利润下降的主要原因是销售收入下降，销售费用、管理费用、研发费用增加。报告期内公司营业收入较上年同期下降主要原因是受国内外宏观经济增长放缓，下游市场整体需求相对疲软下降影响。销售费用增加是公司为把握市场机遇，增加销售人员，加大销售渠道的拓展与建设。管理费用增加是公司上市费用和中介机构服务费用增加。研发费用增加是公司从长远可持续发展加大新产品的研发投入。由于上述因素的综合影响，经营业绩报告期与去年同期相比有所下降。

#### 2、北京证券交易所上市

2023 年 4 月 13 日，鼎智科技在北京证券交易所成功上市，报告期公开发行普通股股票合计 13,307,800 股，募集资金总额人民币 407,218,680.00 元，扣除发行费用人民币 42,362,037.70 元（不含税），公开发行募集资金净额 364,856,642.30 元。

募集资金合法合规存放和使用，募投项目鼎智科技智能制造基地建设项目、鼎智科技研发中心建设项目按计划有序推进。募集资金建设的新厂房，在 2023 年 10 月 21 日竣工验收完毕，11 月进入装修阶段，预计 2024 年 6 月初公司整体搬迁到新厂房。

#### 3、新产品推出

公司结合直流电机、精密线性执行器和驱动控制系统搭建了一体化的精密运动产品研发平台，坚持智能制造，加快产品迭代升级，推动公司加快向提供精密运动智能控制解决方案供应商发展。

直流电机：公司在直流电机方向不断技术创新，目前 8MM 有刷空心杯和 10MM 无刷空心杯已经自研完成，最高转速可达 10 万转。8MM 空心杯减速电机是由有刷空心杯电机、精密微型行星减速箱以及编码器组成，主要应用与机器人手指关节的驱动。电机体积小，扭力大以及抗干扰的特点满足了机器人手指灵活性、精准的力度控制并能准确地反馈手指位置的状态。10MM 无槽无刷电机实现了小型化、高速化、高效化的特点，以配合灵巧手开发为契机，向更小的基座号进行拓展。其中精密微型行星减速箱通过不断向微型化、精密化发展，已经形成系列化产品，最小尺寸可达 8mm，应用国际顶尖设备，对比国际一流厂家技术参数，逐步填补国内微小型超精密齿轮箱空白。

精密线性执行器：公司从微型的滑动丝杆不断技术创新，实现了精密滚珠丝杆和精密行星滚柱丝杆

自制化，与步进电机形成互补式的创新发展，其优质的品质和良好的精度保障了公司在线性执行器组件领域的市场竞争优势。配合丝杆步进电机，进一步打造“电机+”模式，发展高性价比模组和微型夹爪。采用高精度丝杆步进电机结合H级及以上滑轨组成，打造DSM系列和DPM系列的高性价比模组，最大程度精简结构设计，同时保证有较高的精度和承载能力，运行顺滑，是实现机械小型化的理想选择。该直线模组简化结构设计难度，体积小，维修方便，还能保持优良的性能，其使用率不仅在工业生产设备中变高，在医疗器械、机器人等领域也越来越受欢迎。微型电动夹爪将精密夹持运动、直线运动与实时控制相结合，解决了制造生产过程中实时感知及检测问题，小体积安装灵活，抓取力连续可调，实现精准力控，可以帮助客户实现智能搬运和组装，在半导体、3C电子、医疗自动化等行业中对力控或柔性有需求的场景下可实现广泛应用。另外，在音圈电机方面公司持续研发，目前，音圈电机技术持续突破并形成了产品梯队，包括36mm圆形呼吸机用音圈电机、医疗流量控制用方形音圈电机、大尺寸特殊气体压缩用交流音圈电机，结合其直驱换相、磁悬浮无接触运动、低噪音高寿命的特点，应用市场不断拓宽。

驱动控制系统：集成一体式步进电机驱动产品升级，将运动控制器、驱动器控制电路、高分辨率编码器集成为一体，整体装置结构紧凑、体积小，通过I/O线外接最多可同时驱控32个步进电机，利用率高，操作简单易懂，自带物体丢失报警功能，闭合了回路校验/控制失步、检测电机堵转，并保证了稳定的有效力矩输出，为用户提供出色的精度和效率，可以为那些对安全性、可靠性和精度有较高要求的运动控制应用提供更经济的选择。

#### 4、对外投资

对外投资始终围绕微电机主营业务相关行业展开，聚焦研发、生产、供应链等方面双方优势资源整合，在研发、供应链相互协同合作，致力于提高创新、提升产能、增加销售、拓展海外业务渠道等，增强核心竞争力和经营业绩，并且可以兼顾鼎智科技获得对外投资收益。

被投资公司名称	主要业务	投资总额	持股比例%	投资类型	资金来源
DINGS' KOREA Co.,Ltd	电机及电控系统研发、生产、销售	50 万美元	100.00%	控股	自有资金
一和起（常州）智能科技有限公司	精密微型丝杆研发、生产、销售	2100 万元	70.00%	控股	自有资金

江苏斯特斯新能电机有限公司	新能源领域电机研发、生产、销售	510 万元	51.00%	控股	自有资金
华传智感（上海）技术有限公司	编码器研发、生产、销售	500 万元	10.00%	参股	自有资金
宁波锚点驱动技术有限公司	小微型高性能超高速涡轮风机研发、生产、销售	1000 万元	14.29%	参股	自有资金
苏州脉塔智能科技有限公司	泛机器人领域的一体化 AI 动力单元系统研发、生产、销售	800 万元	10.00%	参股	自有资金
上海联融域智能科技有限公司	新能源商用轻型动力超级快充三电总成系统研发、生产、销售	1500 万元	6.98%	参股	自有资金

#### 5、研发情况

公司结合已有技术基础与市场应用发展趋势，不断对核心技术进行深入开发、持续完善，以提高产品竞争力、生产制造效率、优化生产工艺和丰富产品类别，保证公司较强的市场竞争力水平。吸引行业内高端技术人才，进一步完善公司研发平台建设，并对“医疗器械核心零部件”、“工业自动化领域线性运动智能化解决方案”、“塑料齿轮及齿轮箱”、“高精度传动组件”等课题进行研究，以提高核心技术研发水平和产品核心竞争力，增强自主创新能力、研发实力和产品竞争力，丰富公司产品结构并实现现有产品迭代，满足客户不断提高的产品需求，保证公司主营产品技术水平，维持公司的稳定经营。

#### 6、产学研合作

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司与清华大学、深圳清力技术有限公司基于结构超滑的产品研发合作协议签字仪式在深圳成功举行。充分发挥清华大学在电机、摩擦、电学等领域深厚的技术研发能力；深圳清力技术有限公司国际领先的基于结构超滑技术研究及产业转化的专业化公司优势，三方优势资源互补，提升鼎智科技新产品的研发实力和产业化能力。

#### 7、签订战略合作协议

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司与深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司签订《战略合作协议》。双方将共同推进音圈电机的持续优化，同时鼎智科技将在同等条件采购中享有迈瑞医疗优先合作

权，覆盖音圈电机、丝杆电机、涡轮风扇等零部件，进一步加大合作的广度与深度。

## (二) 行业情况

### 1、医疗器械行业市场需求

2021年11月，国家卫健委印发《“千县工程”县医院综合能力提升工作方案（2021-2025年）》，提出目标：到2025年全国至少有1000家县级医疗机构达到三级医疗机构服务水平。

2021年12月，工业和信息化部、国家卫生健康委等十部门联合印发《“十四五”医疗装备产业发展规划》，发展7个重点领域：包括诊断检验装备、治疗装备、监护与生命支持装备、中医诊疗装备、妇幼健康装备、保健康复装备、有源植入器械，基本覆盖了全人群从防、诊、治到康、护、养全方位全生命周期医疗健康服务装备需求。

### 2、工业自动化行业市场需求

2021年10月，工业和信息化部办公厅、市场监管总局办公厅关于《电机能效提升计划（2021-2023年）》，进一步强化重点用能设备节能管理，加快高效节能电机推广应用，持续提高能源资源利用效率，推动工业绿色高质量发展。以电机系统生产制造、技术创新、推广和应用和产业服务为重点方向，积极实施节能改造升级和能量系统优化，不断提升电机系统能效，支撑重点行业和领域节能提效，助力实现碳达峰碳中和目标。到2023年，高效节能电机年产量达到1.7亿千瓦，在役高效节能电机占比达到20%以上，实现年节电量490亿千瓦时，相当于年节约标准煤1500万吨，减排二氧化碳2800万吨。推广应用一批关键核心材料、部件和工艺技术装备，形成一批骨干优势制造企业，促进电机产业高质量发展。积极推进电机系统全生命周期绿色设计，鼓励通过电机性能优化、铁芯高效化、机壳轻量化等系统化创新设计，综合提升电机产品能源资源利用效率。

2022年6月，工业和信息化部、发展改革委等六部门联合发布《工业能效提升行动计划》。持续提升用能设备系统能效，围绕电机、变压器、锅炉等通用用能设备，持续开展能效提升专项行动，加大高效用能设备应用力度，加强重点用能设备系统匹配性节能改造和运行控制优化。

### 3、人形机器人行业市场需求

2023年10月，工业和信息化部关于印发《人形机器人创新发展指导意见》，到2027年，人形机器人技术创新能力显著提升，形成安全可靠的产业链供应链体系，构建具有国际竞争力的产业生态，综合实力达到世界先进水平。产业加速实现规模化发展，应用场景更加丰富，相关产品深度融入实体经济，

成为重要的经济增长新引擎。用好现有机器人技术基础，系统部署“机器肢”关键技术群，创新人体运动力学基础理论，打造仿人机械臂、灵巧手和腿足，突破轻量化与刚柔耦合设计、全身协调运动控制、手臂动态抓取灵巧作业等技术。攻关“机器体”关键技术群，突破轻量化骨骼、高强度本体结构、高精度传感等技术，研发高集成、长续航的人形机器人动力单元与能源管理技术。发展高功率密度执行器，满足本体高爆发移动和高精度作业需求。结合新能源产品发展趋势，研发适用于人形机器人特点的高能效专用动力组件。面向人形机器人高爆发移动需求，突破高功率密度液压伺服执行器，打造高紧凑液压马达、缸、泵、阀及一体化单元系列产品。突破高力矩密度减速器、高功率密度电机、伺服驱动器等融合的高精度电驱动执行器，打造电驱动旋转关节、电推杆产品。

2024年1月，《工业和信息化部等七部门关于推动未来产业创新发展的实施意见》，突破机器人高转矩密度伺服电机、高动态运动规划与控制、仿生感知与认知、智能灵巧手、电子皮肤等核心技术，重点推进智能制造、家庭服务、特殊环境作业等领域产品的研制及应用。

鼎智科技全面支持国家对医疗设备新增、更新、自主化方面发挥积极作用，致力于国家医疗健康服务。响应国家高效节能、智能制造、高质生产力的工业自动化发展方向，助力实现制造强国。人形机器人是衡量国家科技创新和高端制造业水平的“重要标志”，公司将提供精密化、高效化、小型化、智能化、模组化的相关人形机器人核心部件电机，科技支持国家战略发展方向。

鼎智科技继续发挥微电机在医疗、工业自动化领域的传统核心竞争优势，并且持续优化和创新保持这种优势；同时努力开拓人形机器人新的领域，让T型丝杆、滚珠丝杆、空心杯电机、伺服电缸在人形机器人领域成为公司新的业务增长点。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023年末		2022年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	205,254,659.84	28.67%	83,070,618.08	22.64%	147.08%
交易性金融资产	238,028,280.00	33.25%	69,687,588.22	19.00%	241.56%
应收票据	2,758,128.46	0.39%	3,493,395.68	0.95%	-21.05%
应收账款	28,693,228.39	4.01%	33,463,611.21	9.12%	-14.26%
其他应收款	3,939,263.75	0.55%	3,431,267.00	0.94%	14.80%
预付款项	2,330,918.10	0.33%	6,391,458.84	1.74%	-63.53%



存货	27,755,614.48	3.88%	40,107,813.69	10.93%	-30.80%
其他流动资产	2,919,000.37	0.41%	9,831,263.90	2.68%	-70.31%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	7,243,628.02	1.01%	0.00	0.00%	100.00%
其他非流动金融资产	5,000,000.00	0.70%	0.00	0.00%	100.00%
固定资产	41,827,680.57	5.84%	37,722,183.48	10.28%	10.88%
在建工程	110,711,979.34	15.46%	39,029,493.93	10.64%	183.66%
无形资产	28,776,663.40	4.02%	28,730,380.09	7.83%	0.16%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
使用权资产	1,278,791.43	0.18%	5,004,168.84	1.36%	-74.45%
长期待摊费用	832,457.35	0.12%	4,713,865.86	1.28%	-82.34%
递延所得税资产	577,607.68	0.08%	1,162,215.70	0.32%	-50.30%
其他非流动资产	7,993,532.52	1.12%	1,018,700.00	0.28%	684.68%
短期借款	5,003,472.22	0.70%	10,010,083.33	2.73%	-50.02%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付票据	5,291,509.30	0.74%	17,019,757.29	4.64%	-68.91%
应付账款	13,664,428.53	1.91%	25,910,882.39	7.06%	-47.26%
合同负债	5,589,930.54	0.78%	15,355,549.45	4.19%	-63.60%
应付职工薪酬	11,056,592.74	1.54%	11,258,750.28	3.07%	-1.80%
应交税费	3,422,037.25	0.48%	7,021,322.22	1.91%	-51.26%
其他应付款	1,466,804.79	0.20%	454,750.27	0.12%	222.55%
一年内到期的非流动负债	1,122,404.97	0.16%	1,752,698.91	0.48%	-35.96%
其他流动负债	429,292.33	0.06%	4,378,122.81	1.19%	-90.19%
租赁负债	157,778.32	0.02%	3,438,109.40	0.94%	-95.41%
递延所得税负债	997,253.35	0.14%	1,799,072.67	0.49%	-44.57%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较期初增长 147.08%，主要是本期公司在北交所公开发行股票收到的募集资金增加所致。
2. 交易性金融资产较期初增长 241.56%，主要是公司利用闲置资金购买理财产品较上年末增长所致。
3. 预付款项较期初减少 63.53%，主要是与去年同期相比音圈电机订单减少，预付的音圈电机材料款减少所致。
4. 存货较期初减少 30.8%，主要是公司较上年同期相比音圈电机订单量减少，材料库存与成品库存同步减少所致。
5. 其他流动资产较期初减少 70.31%，主要为减少了中介上年同期的发行费预付款所致。
6. 长期股权投资较期初增长 100%，主要是公司因战略发展需要，对外投资了苏州脉塔、宁波锚点驱动所致。

7. 其他非流动金融资产较期初增长 100%，主要是公司因战略发展需要，投资联营企业华传智感所致。
8. 在建工程较期初增长 183.66%，主要是本期智能制造基地建设项目和研发中心项目尚在建设期，项目投入增加 7,173.60 万元所致。
9. 使用权资产较期初减少 74.45%，主要是本期租赁资产厂房即将到期不再续租所致。
10. 长期待摊费用较期初减少 82.34%，主要为租赁厂房即将到期不续租，处置装修费用所致。
11. 递延所得税资产较期初减少 50.3%，主要是本期租赁负债减少所致。
12. 其他非流动资产增长 684.68%，主要是本期预付长期资产构建款项增加所致。
13. 短期借款较期初减少 50.02%，主要是本年银行贷款到期，根据生产经营需求缩减贷款规模所致。
14. 应付票据较期初减少 68.91%，主要是期末音圈电机订单量较上年期末相比减少，物料采购量同步减少，应付票据随之下降所致。
15. 应付账款较期初减少 47.26%，主要是期末音圈电机订单量较上年期末相比减少，本期采购量减少，应付账款随之下降所致。
16. 合同负债较期初减少 63.6%，主要是上年预收合同进度款已确认转化收入所致。
17. 应交税费较期初减少 51.26%，主要是上年同期因为疫情影响增值税、所得税等税种政策性缓缴，本期末缓缴政策已执行完毕，缓缴税种已全部按正常征收节点缴税所致。
18. 其他应付款较期初增长 222.55%，主要是尚未验收的政府项目收到预付款项所致。
19. 一年内到期的非流动负债较期初减少 35.96%，主要是租赁厂房到期后不再续租，一年内到期租赁负债减少所致。
20. 其他流动负债较期初减少 90.19%，主要是上年预收合同进度款已确认转化收入，本期合同负债减少所致。
21. 租赁负债较期初减少 95.41%，主要是租赁厂房到期并不再续租所致。
22. 递延所得税负债较期初减少 44.57%，主要是本期租赁资产厂房即将到期不再续租，使用权资产减少所致。

#### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
----	--------	--------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	282,465,850.67	-	318,474,819.71	-	-11.31%
营业成本	134,490,856.60	47.61%	142,079,883.51	44.61%	-5.34%
毛利率	52.39%	-	55.39%	-	-
税金及附加	1,111,496.98	0.39%	2,020,399.23	0.63%	-44.99%
销售费用	28,537,771.68	10.10%	24,809,926.84	7.79%	15.03%
管理费用	25,400,646.09	8.99%	19,155,998.60	6.01%	32.60%
研发费用	22,024,293.44	7.80%	15,289,881.04	4.80%	44.04%
财务费用	-4,577,966.42	-1.62%	-4,890,901.67	-1.54%	-6.40%
信用减值损失	-206,670.34	-0.07%	-296,349.01	-0.09%	-30.26%
资产减值损失	-1,984,599.79	-0.70%	-839,160.22	-0.26%	136.50%
其他收益	12,641,656.40	4.48%	5,664,243.48	1.78%	123.18%
投资收益	5,276,630.63	1.87%	-4,481,478.45	-1.41%	-217.74%
公允价值变动收益	340,691.78	0.12%	-312,411.78	-0.10%	-209.05%
资产处置收益	-52,724.94	-0.02%	184,239.56	0.06%	-128.62%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	91,493,736.04	32.39%	119,928,715.74	37.66%	-23.71%
营业外收入	724,218.33	0.26%	3,927.41	0.00%	18,340.10%
营业外支出	225,520.13	0.08%	762,708.42	0.24%	-70.43%
所得税费用	11,441,068.38	4.05%	18,287,672.78	5.74%	-37.44%
净利润	80,551,365.86	28.52%	100,882,261.95	31.68%	-20.15%

#### 项目重大变动原因:

1. 税金及附加较上年同期减少 44.99%，主要为本期基建进项税增加，应交增值税减少，税金及附加相应减少所致。
2. 管理费用较上年同期增长 32.60%，主要为上市过程中招待费、宣传费等大幅增加；管理人员薪酬增加，租赁资产到期不续租的装修费处置等影响所致。
3. 研发费用较上年同期增长 44.04%，主要为公司加大研发投入，新增研发项目及人员所致。
4. 信用减值损失较上年同期减少 30.26%，主要为本期应收账款较上年同期减少，信用减值损失相应减少所致。
5. 资产减值损失较上年同期增长 136.50%，主要为本年 IVD 应用领域存货库龄较上年同期增长所致。
6. 其他收益较上年同期增长 123.18%，主要为政府补助增加所致。
7. 投资收益较上年同期增长 217.74%，主要为公司利用闲置资金理财，理财产品收益增加；远期结汇损失较上年同期减少所致。

8. 公允价值变动收益较上年同期增长 209.05%，主要为本期远期结汇浮动亏损较上年同期减少所致。
9. 资产处置收益较上年同期减少 128.62%，主要为本期处置固定资产亏损所致。
10. 营业外收入较上年同期增长 18340.10%，主要为政府提供的学徒制补贴及无需退回的款项等所致。
11. 营业外支出较上年同期减少 70.43%，主要为向公益机构捐赠所致。
12. 所得税较上年同期减少 37.44%，主要为本期利润总额变动所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	270,539,431.15	312,884,742.82	-13.53%
其他业务收入	11,926,419.52	5,590,076.89	113.35%
主营业务成本	128,507,217.21	139,069,248.04	-7.59%
其他业务成本	5,983,639.39	3,010,635.47	98.75%

## 按产品分类分析：

单位：元

分产品	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
线性执行器	129,559,715.08	46,320,360.73	64.25%	-32.49%	-31.17%	减少 0.68 个百分点
混合式步进电机	50,838,604.59	27,674,928.49	45.56%	-22.36%	-26.44%	增加 3.01 个百分点
音圈电机	62,903,317.60	40,608,000.74	35.44%	1,108.96%	930.28%	增加 11.19 个百分点
直流电机	14,578,979.26	7,911,428.25	45.73%	-68.34%	-70.20%	增加 3.37 个百分点
其他	24,585,234.14	11,976,138.39	51.29%	150.36%	79.55%	增加 19.21 个百分点
合计	282,465,850.67	134,490,856.60	-	-	-	-

## 按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
境内	191,453,674.41	97,942,810.18	48.84%	18.10%	45.58%	减少 9.66 个百分点

						百分点
境外	91,012,176.26	36,548,046.42	59.84%	-41.79%	-51.14%	增加 7.68 个百分点
合计	282,465,850.67	134,490,856.60	-	-	-	-

#### 收入构成变动的原因:

1. 主营业务收入下降 13.53% 主要系我司医疗应用领域业务受行业阶段性政策影响, 需求量缩减, 其他业务收入增加 113.35%, 主要因为产品系统解决方案设计费及驱动业务销量增加所致。
2. 产品分类: 线性执行器、混合式步进电机收入下降的主要原因为医疗器械行业受市场阶段性影响, 海外市场需求放缓共同影响所致。直流电机下降是因为工控客户部分产品性能升级, 处于迭代研发当中, 需求阶段性放缓所致。音圈电机增长主要系医疗应用领域客户需求的增长。其他类收入增长主要因为产品系统解决方案设计费及驱动业务销量增加所致。
3. 境内增长主要为音圈电机需求增加, 境外整体市场需求由于国际环境变化有所下降。

#### (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	41,690,521.15	14.76%	否
2	A 客户	25,635,322.83	9.08%	否
3	佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	22,282,663.36	7.89%	否
4	BSC Industries, Inc.	17,947,681.75	6.35%	否
5	意大利 SERVOTECNICA S. p. A.	9,605,969.90	3.40%	否
合计		117,162,158.99	41.48%	-

注: 公司与 A 客户双方签署了《信息保密协议》

#### (4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	22,697,685.77	21.54%	是
2	江苏旭泉电机股份有限公司	12,144,279.12	11.53%	否
3	思荻美工业制品(常州)有限公司	6,982,051.14	6.63%	是
4	深圳市雷赛智能控制股份有限公司	4,872,177.04	4.62%	否
5	东莞市卓恺自动化设备有限公司	4,753,943.49	4.51%	否
合计		51,450,136.56	48.83%	-

### 3. 现金流量状况

单位: 元



项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	79,040,199.97	128,066,548.34	-38.28%
投资活动产生的现金流量净额	-410,225,595.38	-157,849,631.39	159.88%
筹资活动产生的现金流量净额	314,344,423.51	58,705,934.34	435.46%

#### 现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额：主要是上年同期预收合同进度款，上年同期采购同比增加应付款到期支付，本期加大研发投入，公司上市宣传费、招待费增加等所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：主要是本期投建智能制造基地建设项目和研发中心项目，利用闲置资金购买理财产品所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：主要是本期在北交所成功上市，募集资金所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
122,762,912.98	82,838,545.29	48.20%

##### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
DINGS' KOREACo.,Ltd	电机及电控系统研发、生产、销售	2,108,400.63	100.00%	自有资金	-	长期	-	-	-	否
一和起（常州）智能科技有限公司	精密微型丝杆研发、生产、销售	6,000,000.00	70.00%	自有资金	-	长期	-	-	-	否

江苏斯特斯新能电机有限公司	新能源领域电机研发、生产、销售	1,530,000.00	51.00%	自有资金	-	长期	-	-	-	否
华传智感（上海）技术有限公司	编码器研发、生产、销售	5,000,000.00	10.00%	自有资金	-	长期	-	-	-	否
宁波锚点驱动技术有限公司	小型高性能超高速涡轮增压风机研发、生产、销售	5,000,000.00	14.28%	自有资金	-	长期	-	-	-	否
苏州脉塔智能科技有限公司	泛机器人领域的一体化 AI 动力单元系统研发、生产、销售	2,400,000.00	10.00%	自有资金	-	长期	-	-	-	否
上海联融域智能科技有限公司	新能源商用轻型动力超级快充三电总成系统研发、生产、销售	0.00	6.97%	自有资金	-	长期	-	-	-	否
<b>合计</b>	-	22,038,400.63	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
鼎智科技智能制造基地建设	130,773,474.80	130,773,474.80	募集资金	建设中	-	-	是

项目							
鼎智科技研发中心建设项目	26,414,223.28	26,414,223.28	募集资金	建设中	-	-	是
合计	157,187,698.08	157,187,698.08	-	-	-	-	-

#### 4、以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	20,000,000.00	自有	98,000,000.00	70,000,000.00	513,701.84	312,411.78	
衍生金融资产		自有			-154,425.00	28,280.00	
其他权益工具投资		自有	5,000,000.00				
合计	20,000,000.00	-	103,000,000.00	70,000,000.00	359,276.84	340,691.78	

#### 5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	331,000,000	110,000,000	0.00	不存在

券商理财产品	自有资金	118,007,000	48,000,000	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	439,000,000	80,000,000	0.00	不存在
<b>合计</b>	-	888,007,000	238,000,000	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

## 6、委托贷款情况

适用 不适用

## 7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

### (1) 主要控股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	主营业务收入	主营业务利润	净利润
常州墨新机电有限公司	控股子公司	销售微电机	100 万元	9,856,627.03	3,961,759.14	17,477,323.88	5,030,626.46	2,352,594.79
DINGS MOTION USA CORPORATION	控股子公司	销售微电机	100 万美元	13,395,065.79	8,104,869.82	36,904,779.15	15,910,303.07	2,671,460.87

### (2) 主要控股参股公司情况说明

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
华传智感（上海）技术有限公司	业务互补	构建产品生态，提高双方业务、研发协同。
宁波锚点驱动技术有限公司	业务互补	构建产品生态，提高双方业务、研发协同。
苏州脉塔智能科技有限公司	业务互补	构建产品生态，提高双方业务、研发协同。
上海联融域智能科技有限公司	业务互补	构建产品生态，提高双方业务、研发协同。

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

### (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
DINGS' KOREA Co., Ltd	新设	提升电机及电控系统研发、生产、销售能力。
一和起（常州）智能科技有限公司	新设	提升精密微型丝杆研发、生产、销售能力。
江苏斯特斯新能电机有限公司	新设	提升新能源领域电机研发、生产、销售能力。

#### (4) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### (五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

##### 1. 江苏鼎智

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202232017966，证书有效期 2022 年 10 月 18 日至 2025 年 10 月 18 日），公司本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

##### 2. 墨新机电、一和起、斯特斯

根据《财政部税务总局关于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 2023 年第 6 号）及《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），子公司墨新机电、一和起及斯特斯属于小型微利企业。2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万的部分均减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，公司墨新机电、一和起及斯特斯属于小型微利企业，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

#### (六) 研发情况

##### 1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	22,024,293.44	15,289,881.04
研发支出占营业收入的比例	7.80%	4.80%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00
资本化研发支出占研发支出的比例	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.00%	0.00%

#### 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

报告期研发费用总额比上年同期大幅增加，主要是加大精密直线传动组件的研发；直流无刷电机及其集成装置的研发；精密线性执行器及其集成装置的研发；精密齿轮传动组件的研发等研发项目，在研发人员、研发材料、研发设备等方面投入大幅增加，以及报告期营业收入比上年同期有所下降，上述因素的综合影响，报告期研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著增长。

#### 研发投入资本化率变化情况及合理性说明

适用 不适用

#### 2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	3
本科	30	47
专科及以下	16	17
研发人员总计	47	67
研发人员占员工总量的比例（%）	21.27%	25.00%

#### 3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	114	97
公司拥有的发明专利数量	9	9

#### 4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
精密直线传动组件的研发	为了进一步提升丝杆和注塑螺母的配合精度。	小试阶段	丝杆精度的提升，注塑螺纹与之配合的间隙减小。	直线传动部件作为我司产品的核心零部件，其精度和品质的提升，有助于保证产品的市场竞争力。



直流无刷电机及其集成装置的研发	补充电机应用转速过低的短板，扩充中、高速电机的系列平台。	研究阶段	电机的转速从原先先进的闭环最高 3000RPM, 到现在最高可实现 100000RPM 的应用突破。	拓展了公司产品在中、高速场合的应用市场，进一步加强公司发展定位，成为系统方案的解决供应商。
精密线性执行器及其集成装置的研发	进一步拓展现有基础平台，形成以步进电机为基础的模组平台。	研究阶段	扩展电机+延伸产品，丰富产品线，实现小型化集成。	细分领域进一步加强了公司的领先地位，推动电机组件化发展。
精密齿轮传动组件的研发	开发新的传动件平台，为高速电机应用配套相应减速箱。	研究阶段	实现多级、多种速比搭配，配套高速电机应用。	核心步进自主开发设计，产品技术完全可控，加强公司在直流电机高速应用领域的市场竞争力。

#### 5、 与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
清华大学(乙方)、深圳清力技术有限公司(丙方)	基于结构超滑的产品研发合作协议	<ol style="list-style-type: none"> <li>三方合作开发基于结构超滑的微电机和电机电刷以及基于摩擦学技术的导轨和密封圈等产品的研制。</li> <li>合作目标:完成上述产品样机/样品的开发,并形成具备规模化生产的产品技术方案及工艺方案。</li> <li>甲乙丙三方确定,本协议所产生的新的技术成果的知识产权归甲乙丙三方,任何一方均有权免费使用。丙方代表甲乙丙三方统筹进行专利权、著作权的申请,任意一方未经另两方书面许可,不得以任何方式转让给任何第三方或单独申请知识产权。</li> </ol>

## (七) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

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。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)和五(二)1。

鼎智科技公司的营业收入主要来自于线性执行器、混合式步进电机以及音圈电机等产品。2023 年度鼎智科技公司营业收入金额为人民币 282,465,850.67 元。

由于营业收入是鼎智科技公司关键业绩指标之一，可能存在鼎智科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 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；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关的支持性文件，包括销售合同订单、销售发票、出库单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同订单、出库单、提货单、出口报关单、货运提单、客户签收单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、三(十一)和五(一)4。

截至 2023 年 12 月 31 日，鼎智科技公司应收账款账面余额为人民币 30,204,278.83 元，坏账准备为人民币 1,511,050.44 元，账面价值为人民币 28,693,228.39 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款函证以和期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

公司对会计师事务所履职评估情况：经公司评估和审查，认为天健在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

公司对会计师事务所履行监督职责情况：根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

(一) 审计委员会对天健的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计

工作的要求。2023年3月16日召开第一届董事会审计委员会第五次会议审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》并同意提交公司董事会审议。

(二) 2023年12月23日, 审计委员会与负责公司审计工作的项目合伙人及项目经理通过通讯方式召开审前沟通会议, 对公司2023年年度审计工作总体安排, 如审计目的、审计范围、审计周期与时间安排、审计方案、重要审计事项和其他重点关注问题进行了沟通。

(三) 2024年3月15日, 审计委员会与负责公司审计工作的项目合伙人及项目经理通过现场召开工作沟通会议, 对公司2023年度审计调整事项、审计结论、关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了天健关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报, 并对审计发现问题提出建议。

(四) 2024年4月18日, 公司第二届董事会审计委员会第二次会议以现场方式召开, 审议通过了公司《2023年年度报告及摘要》、《2023年审计报告》、《2023年年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》、《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明》, 并同意提交董事会审议。

#### (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定, 对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下:

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税资产	712,736.78	
递延所得税负债	682,375.83	
盈余公积	3,036.10	
未分配利润	27,324.85	

2022 年度利润表项目		
所得税费用	-12,514.18	

### (九) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

合并范围增加				
公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
DINGS' KOREA Co.,Ltd	设立	2023 年 4 月 24 日	50 万元美金	100.00%
一和起	设立	2023 年 6 月 15 日	2100 万元人民币	70.00%
斯特斯	设立	2023 年 10 月 24 日	510 万元人民币	51.00%

### (十) 企业社会责任

#### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

#### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

(1)、2023 年 5 月 13 日，鼎智科技受邀参加了深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司举办的 2023 核心供应商大会，会上鼎智科技荣获迈瑞医疗“联合创新奖”及“抗疫突出贡献奖”。

(2)、2023 年 6 月 28 日，鼎智科技党支部带领公司党员前往常州一加爱心志愿服务中心，开展走访慰问残障人士活动。

(3)、2023 年 8 月 17 日，武进区慈善总会潞城街道分会第二届全体会员大会暨慈善捐赠仪式隆重举行。会上鼎智科技向武进区慈善总会捐赠 100 万元，用于发展社会慈善事业，回报社会。武进区慈善总会会长张建新代表总会接收捐赠并为鼎智科技颁发证书。

(4)、公司始终把环境保护、安全生产工作放在重要位置，有效地促进了经济与环境协调发展。公司通过加大宣传和培训力度，提高员工环保意识；加强环保制度建设、夯实节能减排管理基础。

(5)、公司诚信经营、保障员工合法权益、按时足额纳税成为所在市区纳税先进单位、并积极参与社会公益活动，忠实地履行企业社会责任。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

#### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

2022 年全球微特电机行业市场规模达到 358.5 亿美元。随着全球制造业工业自动化程度的不断加深，加之医疗器械行业的不断发展，全球微特电机行业将继续呈现稳步发展态势，预计到 2030 年全球微特电机市场规模将达 560.60 亿美元，年均复合增长率为 5.75%。

中国已是全球微特电机的第一大生产国。中国微电机产量由 2011 年 77 亿台增加至 2019 年的 136 亿台，年复合增长率为 7.37%，2020 年中国微电机产量约为 139 亿台，占世界总产量 73.9%。需求量方面，近年来保持逐年增长态势，据统计，我国微特电机市场需求量从 2017 年的 120 亿台增长至 2021 年的 138 亿台，到 2023 年将达 147 亿台。据统计，我国微特电机市场规模从 2018 年的 1,024.1 亿元增长至 2023 年的 1,610.4 亿元，期间复合增长率为 9.48%。

高端产品需求空间较大。微电机作为基础性的电子器件广泛存在于各种机电设备中，但它本身并不构成最终消费品，其需求方主要是各类机电设备制造商，而这些机电设备的消费与经济发展水平密切相关。目前，国家政策发展规划中明确提出高端装备创新发展工程，其中包括航空航天装备、海洋工程装备、先进轨道交通装备、高档数控机床、机器人装备、现代农业装备、高性能医疗器械、先进化工成套装备。这些装备均对微电机有重要依赖，这些领域的发展和突破必然要求微电机行业的加速发展，特别是在高端精密微电机方面将创造巨大市场需求。

从国家的各项产业规划，到节能减排要求，再到制造强国战略，微电机作为各类装备的核心零部件均属于国家鼓励发展、重点支持的领域。近年来，国家有关部门陆续出台一系列相关政策，直接或间接的为行业的发展提供支持，为行业的发展提供了良好的宏观市场环境，并为公司的经营发展带来重要战略机遇。

##### 1、医疗器械行业市场需求

2021 年 10 月 27 日国家卫生健康委办公厅《“千县工程”县医院综合能力提升工作方案(2021-2025 年)》补齐县医院医疗服务和管理能力短板，逐步实现县域内医疗资源整合共享，有效落实县医院在县



域医疗服务体系中的龙头作用和城乡医疗服务体系中的桥梁纽带作用，到 2025 年，全国至少 1000 家县医院达到三级医院医疗服务能力水平；依托县医院构建肿瘤防治、慢病管理、微创介入、麻醉疼痛诊疗、重症监护等临床服务五大中心。

2022 年 5 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于推进以县城为重要载体的城镇化建设的意见》。由于分级诊疗、县级医共体等政策的推动，近年来县域医院数量不断增加。因此，国务院指出：

①推进县级医院（含中医院）提标改造，提高传染病检测诊治和重症监护救治能力，依托县级医院建设县级急救中心；

②推进县级疾控中心建设，配齐疾病监测预警、实验室检测、现场处置等设备；

③完善县级妇幼保健机构设施设备；

④支持县域人口达到一定规模的县完善县级医院，推动达到三级医院设施条件和服务能力.....

除了给政策，国家和地方政府也投入了大量的真金白银大力推进县级医院的发展。

2023 年 2 月，国务院印发《关于进一步深化改革促进乡村医疗卫生体系健康发展的意见》，提出支持县级医院设施和服务能力建设，并再次强调，中央预算内投资加大对县域医疗服务体系龙头医疗机构的投入。

## 2、工业自动化行业市场需求

2022 年 6 月发布的《工业能效提升行动计划》提出 2025 年新增高效节能电机占比达到 70%以上。

工业自动化推动行业进一步发展。微电机是工业自动化设备的重要元件，其对工业自动化设备的精度、工作可靠性以及质量的好坏起着重要的作用，是工业机器人产业不可或缺的重要组成部分。目前，丝杆步进电机、混合式步进电机、直流伺服电机等系列微电机产品在工业自动化领域得到广泛应用，为工业自动化设备实现自动对焦、精准平台移动、自动抓取、精准流量控制等功能提供了重要保障。

## 3、机器人行业市场需求

人形机器人在结构上与人类类似，未来有望覆盖所有涉及人类作业的下游场景。据高盛预测，最理想情况下，2035 年人形机器人市场空间有望达 1540 亿美元。长期来看，特斯拉认为人形机器人的需求量远超电动车，可能会达到 100 亿至 200 亿个；假设人形机器人价格为 10 万元/台，按十年折旧期计算，每年新增市场空间超百亿元。

2024 年 3 月，国务院关于印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，鼎智科技全力支持国家的发展政策，特别在国家推进重点行业设备更新改造，推进新型工业化，以节能降碳、超低排

放、安全生产、数字化转型、智能化升级领域；加强优质高效医疗卫生服务体系建设，推进医疗卫生机构装备和信息化设施迭代升级，鼓励具备条件的医疗机构加快医学影像、放射治疗、远程诊疗、手术机器人等医疗装备更新改造，推动医疗机构病房改造提升，补齐病房环境与设施短板领域。国家在这些领域的大规模设备更新和消费品以旧换新行动，为公司业务拓展指明了发展方向。

## （二） 公司发展战略

公司发展战略是坚持智能制造,加快产品迭代升级,持续保持公司产品在传动组件、电机方向的核心竞争优势并不断研发更高性能产品,如空心杯电机,并在此基础上加大编码器、运动控制器、模组、集成式执行器等机电一体化产品研发,不断向提供精密运动智能控制解决方案发展。在医疗领域、工业自动化领域巩固并扩大领先优势,不断探索细分市场新方向,发展引领公司产品在人形机器人领域成为第一梯队核心供应商,助推企业新增长。

1、医疗领域：包括丝杆步进电机、旋转电机、直流电机、音圈电机、推杆、夹爪、模组等，进一步推进医疗领域拓展。

2、自动化领域：包括模组、夹爪、直流电机等，各大产品得到进一步丰富。

3、人形机器人：包括各类丝杆电机、空心杯电机、伺服电缸等，抓住行业发展机会，加大研发投入，在技术和成本上具有竞争优势，形成产业化。

## （三） 经营计划或目标

### 1、市场营销

鼎智步进线性执行器和步进电机用于医疗诊断、PCR、免疫、分子分析、DNA 定序、血液分析仪、乳房 x 线摄影、美容和牙科应用等各种生物医疗设备和医疗器械中。凭借良好的信誉和可信度，产品得到全球用户的广泛认可。

鼎智步进线性执行器和步进电机使用于多种实验室自动化仪器中，特别是各类分析仪、分光光度计、全息术、显微镜和分配器系统。解决方案凭借稳定性和可靠性被越来越多精密自动化实验室所信赖。

在“工业 4.0”和“智能工厂”的旗帜下，目标是成为工业自动化解方案提供商，不仅是机器制造商，还是系统集成商。为客户简单地设计他们的应用程序的许多产品，涵盖了鼎智的步进电机,无刷直流电机,音圈电机,驱动器以及各种现场支持运动控制产品。

## 2、产品研发

坚持发展高效率环保节能电机，特别是空心杯电机、直流无刷电机、伺服电缸等，这类电机均具备更高功率密度，符合绿色环保和低碳理念，未来在耗电量大、使用频率高的领域将逐步渗透。产品研发越来越趋于高效节能化、小型化及智能化，注重轻量化、微型化和响应速度的要求。以空心杯电机、伺服电缸、无槽无刷电机等为代表的新型电机在技术路径上正逐步向高效率、轻量化、低成本的方向持续突破。

## 3、资源保障

随着鼎智科技智能制造基地建设项目、鼎智科技研发中心建设项目的陆续完工，公司聚焦发展布局，科学合理分配资源，积极申请各项资质与项目，公司软硬件实力、品牌优势、公司知名度得到显著提升，在各项资源的保障下，让公司核心竞争力有质的飞跃。

## 4、运营管理

进一步梳理优化内部流程，补充缺失流程、优化精简已有流程。严格执行各项认证和环境要求，提升公司运营效率。同时，充分发挥 SAP 等管理软件作用，利用信息化建设推进数智工厂，对内外部信息资源进行深度整合和广泛应用，有力地促进集团管控和企业精益化管理，全面提升工作和管理效率，切实以信息化建设助推公司高质量发展。

## 5、人力资源建设

高度重视公司人才队伍建设，充分认识到人才是公司最宝贵的财富，进一步加强人力资源体系建设，并在人才引进、户口落地、人才公寓、深造培养及各类补贴等各方面深入落实。在人才引进上，从吸引人才、筛选人才、评估人才以及招聘渠道等方面建设完善人才引进体系，为公司研发、管理及营销等各部门提供高素质适配人才；在人才培养上，建立完善科学、合理的人才培育体系，通过组织开展多层次、跨部门培训不断提高员工的领导力、团队协作、沟通技术、专业技能等综合素质和技能，激发员工潜力；在绩效管理上，不断优化现有绩效考核体系，完善落实各项奖惩制度和股权激励计划。

## 6、文化建设

鼎智科技通过积极参与慈善捐赠，举办职工趣味运动会，开展走访慰问残障人士活动，举行内部讲师学习等活动，增强全体员工的使命感、社会责任感、关爱弱势群体，提倡对国家、公司、家庭和个人责任担当，积极投身到国家各项建设，为国家的繁荣、民族的昌盛、公司的兴旺、自身的发展，贡献各自应有的力量。

#### (四) 不确定性因素

公司所处行业与宏观经济发展周期有着较强的相关性，受国家宏观经济环境和总体发展速度等因素的影响较大。国家宏观经济调控政策调整带来的宏观经济周期波动可能影响公司的部分下游行业，并对公司的主营业务造成一定的影响。

国际贸易环境的不确定性：近几年全球化趋势逆行，随着国外政治、经济等宏观环境的变化，对微电机行业的全球化发展带来前所未有的挑战。随着我国逐步加强推进高端产品国产化进程加快，同样对国外微电机行业也带来明显的影响。

针对以上不确定性因素，公司将进一步聚焦主业和核心技术，积极拓宽产品应用领域，同时积极关注国家政策及国际贸易环境变动，及时制定公司调整方案，提升公司抗风险能力，实现公司持续稳定的发展。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
1、技术人员流失风险	<p>重大风险事项描述:技术人员是公司持续保持技术优势、市场竞争力和提升发展潜力的保障，公司发展需要大量具有专业背景、实践经验的技术人员。因此，若出现技术人员大规模流失，将对公司自主创新能力、维持竞争优势以及经营活动造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司建立全面的研发绩效考核制度，并设立相应的研发创新奖励机制，实施专利激励、项目考核与激励、股权激励等激励措施，发现并提拔研发人才、稳定技术队伍，保证核心技术团队的竞争力和稳定性。</p>
2、技术创新风险	<p>重大风险事项描述:技术研发、创新并满足客户需求是公司不断发展壮大的基础，公司一贯重视技术研发和创新，并敏锐地洞悉市场与客户的需求，公司目前所取得的行业竞争优势也是公司不断进行技术研发、创新并满足客户需求的结果。未来公司可能出现技术研发、创新拘泥于现有产品、技术滞后，甚至偏离市场需求的情况，进而影响公司未来发展的持续性和稳定性。</p> <p>应对措施:公司注重人才培养，持续加强创新人才队伍建设，优化人才结构，并建立</p>

	双通道发展机制，配有专家组予以辅导，构建高层次人才梯队。公司不断优化内部自主培养机制，建立并完善产学研合作机制，设立专项经费进行高水平的学术交流，培养员工创新研发能力。
3、原材料价格波动风险	<p>重大风险事项描述:公司生产所需各种原材料主要有电机、定子组件、编码器、轴承、丝杆、滚珠丝杆等。其中，电机、定子组件、丝杆等占比较大，其价格与铜价、钢价关联密切，因此大宗商品市场上铜、钢等相关金属产品价格波动对公司生产经营具有一定影响。公司采购的部分主要原材料价格持续上涨，在一定程度上影响公司的盈利水平，公司存在原材料价格波动对经营业绩产生负面影响的风险。</p> <p>应对措施:密切跟进原材料市场供应情况，根据供应情况及时调整公司库存，降低价格波动对于公司成本的影响。</p>
4、存货跌价风险	<p>重大风险事项描述:报告期公司销售放缓，存货周转时间变长。公司已结合存货的实际状况，计提了存货跌价准备，若未来市场环境发生变化，导致存货无法顺利实现销售，或者存货出现大幅跌价损失的情况，公司将面临存货跌价风险。</p> <p>应对措施:公司将努力开拓市场，合理预测市场需求并管控好存货规模，保持存货在合理水平。</p>
5、呼吸机、检测产品需求下降的风险	<p>重大风险事项描述:呼吸机、检测产品行业可能出现产品需求下降情况，将对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施:前期开发了一批著名医疗行业的新客户，利用公司优秀的产品，深入到客户的各产品领域。公司积极拓展海外的销售，以更大更深的销售力量，开拓医疗、工业控制、人形机器人等行业领域。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## (二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	风险因素未发生变化

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.6
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.7
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.8
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.9
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.10
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.11
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (5) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (6) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (7) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	57,000,000.00	31,907,065.74
2. 销售产品、商品，提供劳务	19,500,000.00	5,588,647.43
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		



4. 其他		
-------	--	--

2、重大日常性关联交易

适用 不适用

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

单位：元

共同投资方	被投资企业的名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	重大在建项目进展情况	临时公告披露时间
江苏雷利电机股份有限公司、常州力伟泉达创业投资中心（有限合伙）	宁波锚点驱动技术有限公司	微型高性能超高速涡轮风机研发、生产、销售	8,365,000	11,820,048.57	8,770,353.84	-4,619,281.84	-	2023年9月22日
江苏雷利电机股份有限公司	苏州脉塔智能科技有限公司	泛机器人领域的一体化AI动力单元系统研发、生产、销售	4,110,720	14,218,776.23	9,102,826.15	2,753,729.43	-	2023年11月13日

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期 初余额	本期发生额	期末余额	形成的 原因	对公司的 影响	临时公告 披露时间
常州市聚光宇业机电有限公司	应收账款		1,819,833.44	279,024.30	销售业务	正常业务所需, 对公司经营无特殊影响	2023年1月13日
常州市蓝冠鼎机电有限公司	应收账款	371,115.92	1,467,205.46	2,421.61	销售业务	正常业务所需, 对公司经营无特殊影响	2023年1月13日
常州市元瑞电机科技有限公司	应收账款		294,554.34	8,489.29	销售业务	正常业务所需, 对公司经营无特殊影响	2023年1月13日
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	应收账款		1,638,629.67	137,613.19	销售业务	正常业务所需, 对公司经营无特殊影响	2023年1月13日
常州市元鲲智能控制科技有限公司	应收账款		31,173.19	10,098.00	销售业务	正常业务所需, 对公司经营无特殊影响	2023年1月13日
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	预付款项	3,461,215.50	23,114,817.81	225,536.90	采购业务	正常业务所需, 对公司经营无特殊影响	2023年1月13日
合肥赛里斯智	应付账款	3,743.36	95,844.23	14,353.99	采购业务	正常业务所需,	2023年1月13日

能传动系统有限公司						对公司经营无特殊影响	
江苏雷利电机股份有限公司	应付账款	75,760.36	562,392.77	4,925.36	采购业务	正常业务所需, 对公司经营无特殊影响	2023年1月13日
思获美工业制品(常州)有限公司	应付账款	1,055,160.60	6,355,066.66	687,168.10	采购业务	正常业务所需, 对公司经营无特殊影响	2023年1月13日
常州市元瑞电机科技有限公司	应付账款	52,804.42	1,328,536.44		采购业务	正常业务所需, 对公司经营无特殊影响	2023年1月13日
常州市聚光宇业机电有限公司	应付账款	33,313.38	103,951.31		采购业务	正常业务所需, 对公司经营无特殊影响	2023年1月13日

注：本期发生额为不含税金额

#### 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

#### 7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

#### 8、其他重大关联交易

适用 不适用

#### (8) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告	交易对方	交易/投资/	交易/投资/	对价金额	是否构成	是否构成
------	------	------	--------	--------	------	------	------

	披露时间		合并标的	合并对价		关联交易	重大资产重组
购买理财产品	2023年3月17日	银行和中信证券	自有资金购买理财产品	现金	35,000万元	否	否
购买理财产品	2023年4月24日	银行	募集资金购买银行理财产品	现金	26,000万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

- 1、公司利用部分闲置自有资金购买安全性高、中低风险的中短期理财产品，是在确保公司业务发展和日常经营资金需求及资金安全的前提下实施的，期限短，安全性、流动性较高，不会对公司经营产生不利影响，有利于进一步提高资金使用效率和收益，对提升公司整体业绩有积极作用，符合公司和全体股东利益。
- 2、本次用于购买理财产品的资金来源是公司暂时闲置的募集资金，且在不改变募集资金用途的情况下进行，不会影响公司募投项目进度，也不会对公司的正常运营产生影响。通过适度的保障投资本金安全的理财产品投资，能够获得一定的投资收益，为股东谋取更多的投资回报。

#### (9) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

吴云原为公司母公司江苏雷利电机股份有限公司员工，参与了母公司《限制性股权激励计划》，2022年4月，经公司第一届董事会第十二次会议审议并通过聘用为公司财务总监，进而构成集团股份支付。公司根据会计准则，报告期确认资本公积 232,268.40 元，同时由于税会差异，可抵扣暂时性差异超过已确认费用的部分确认资本公积 28,906.02 元。

#### (10) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。具体承诺内容，详见公司《招股说明书》“重要承诺”。

## (一) 重大合同及其履行情况

### 一、合同签署概况

#### 1、基本情况

因公司长期战略发展需要，在新购土地（江苏省常州经济开发区常青路西侧、潞横路北侧的宗地）上新建厂房。公司与江苏宝森筑业建设工程有限公司签订厂房建造合同，签约暂定合同价为 119,254,481 元，工期 440 天。最终工程量按实结算，最终工程价款结算以第三方审定价为准，款项支付按建造进度分 6 次支付。

#### 2、审批情况

公司于 2022 年 10 月 28 日召开第一届董事会第十九次会议审议通过《签订新厂房建造合同议案》。本次合同签署不属于《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组情形。

### 二、合同履行情况

新建厂房在 2023 年 10 月 21 日竣工验收完毕。

公司于 2024 年 3 月 28 日收到新建厂房不动产权证书，房屋建筑面积 75127.90 平方米。

截止本报告披露之日，第三方对最终工程价款结算审计正在进行中。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,971,861	20.08%	33,587,461	40,559,322	42.23%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,742,378	79.92%	27,742,378	55,484,756	57.77%
	其中：控股股东、实际控制人	16,579,600	47.76%	16,579,600	33,159,200	34.52%
	董事、监事、高管	9,059,903	26.10%	9,059,903	18,119,806	18.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		34,714,239	-	61,329,839	96,044,078	-
普通股股东人数						7,966

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1、报告期公司向不特定合格投资者公开发行普通股股票 11,572,000 股（不含超额配售选择权）。
- 2、报告期公司行使超额配售选择权定向增发普通股股票 1,735,800 股。
- 3、报告期公司权益分派以总股本 48,022,039 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，新增股本 48,022,039 股。
- 4、报告期公司合计新增股份数量 61,329,839 股。

#### (三) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量



1	江苏雷利电机股份有限公司	境内非国有法人	16,579,600	16,579,600	33,159,200	34.53%	33,159,200	0	-	0
2	丁泉军	境内自然人	8,604,747	8,604,747	17,209,494	17.92%	17,209,494	0	-	0
3	常州鼎利实业投资合伙企业（有限合伙）	其他	834,159	834,159	1,668,318	1.74%	1,668,318	0	-	0
4	邵莉平	境内自然人	659,303	659,303	1,318,606	1.37%	1,318,606	0	-	0
5	中国工商银行股份有限公司—广发科技动力股票型证券投资基金	其他	0	937,708	937,708	0.98%	0	937,708	-	0
6	曹岳琴	境内自然人	0	740,000	740,000	0.77%	0	740,000	-	0
7	时立强	境内自然人	357,120	357,120	714,240	0.74%	714,240	0	-	0
8	深圳迈瑞股权	境内非国有法	0	657,600	657,600	0.68%	0	657,600	-	0

	投资基金股份有限公司	人								
9	陈飞	境内自然人	0	655,000	655,000	0.68%	0	655,000	-	0
10	# 王成枢	境内自然人	0	647,278	647,278	0.67%	0	647,278	-	0
<b>合计</b>		-	27,034,929	30,672,515	57,707,444	60.08%	54,069,858	3,637,586	-	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

1、股东名称常州鼎利实业投资合伙企业（有限合伙），股东名称丁泉军；丁泉军是常州鼎利实业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

2、股东名称邵莉平，股东名称丁泉军；邵莉平是丁泉军的夫人。

除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	深圳迈瑞股权投资基金股份有限公司	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为 2023 年 4 月 13 日，限售期自公司于北交所上市之日起六个月。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

名称：江苏雷利电机股份有限公司

法定代表人：苏达

成立日期;2006-04-29

统一社会信用代码; 913204007876980429

注册资本; 31701.8474 万人民币

主要经营业务; 微电机制造

## (二) 实际控制人情况

江苏雷利直接持有公司 33,159,200 股股份, 持股比例为 34.53%, 为公司控股股东。苏建国、苏达系父子关系, 合计控制江苏雷利 66.61%的表决权, 为公司实际控制人。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年3月29日	2023年4月13日	13,307,800	13,307,800	直接定价	30.60	407,218,680.00	鼎智科技智能制造基地建设项目、鼎智科技研发中心建设项目、补充流动资金项目

报告期公司向不特定合格投资者公开发行普通股股票 11,572,000 股（不含超额配售选择权），每股发行价格为人民币 30.60 元，募集资金总额为人民币 354,103,200.00 元，扣除发行费用人民币 38,976,608.46 元（不含税），募集资金净额为人民币 315,126,591.54 元。上述募集资金已于 2023 年 4 月 3 日全部到位，并经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天健验〔2023〕15-2 号验资报告。

报告期公司行使超额配售选择权定向增发人民币普通股股票 1,735,800 股，每股发行价格为人民币 30.60 元，募集资金总额为人民币 53,115,480.00 元，扣除发行费用人民币 3,385,429.24 元（不含税），募集资金净额为 49,730,050.76 元。上述募集资金已于 2023 年 5 月 15 日全部到位，并经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天健验[2023]15-4 号验资报告。

报告期公开发行普通股股票合计 13,307,800 股，募集资金总额人民币 407,218,680.00 元，扣除发行费用人民币 42,362,037.70 元（不含税），公开发行募集资金净额 364,856,642.30 元。

##### (2) 定向发行情况

□适用 √不适用

## 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行 股票	407,218,680.00	259,602,828.47	否	不适用	-	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 12 月 31 日，具体使用明细如下：

项目	金额
一、募集资金总额	407,218,680.00
减：承销费用、上市辅导费用（不含税）	25,858,386.18
等于：募集资金实际到账金额	381,360,293.82
加：募集资金账户利息收入	2,762,425.70
二、募集资金使用金额（包括置换先期投入金额）	233,744,442.29
其中：	
（一）、鼎智科技智能制造基地建设项目	130,773,474.80
（二）、鼎智科技研发中心建设项目	26,414,223.28
（三）、补充流动资金项目	60,053,092.69
（四）、支付发行费用	16,503,651.52
三、截止 2023 年 12 月 31 日募集资金余额	150,378,277.23

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行	银行	10,000,000.00	2022年8月31日	2023年8月30日	3.30%
2	信用贷款	光大银行	银行	2,729,366.76	2023年9月26日	2024年9月25日	2.50%
3	信用贷款	光大银行	银行	2,270,633.24	2023年10月25日	2024年10月24日	2.50%
合计	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-

#### 六、 权益分派情况

##### (一) 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

公司章程利润分配政策：

第一百七十三条公司的利润分配政策如下：

##### (一) 利润分配的原则

1. 公司实施积极的利润分配政策, 重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展, 保持利润分配政策的一致性、合理性和稳定性, 并符合法律、法规的相关规定。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、监事和公众投资者的意见。

2. 公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围, 不得损害公司持续经营能力, 并坚持如下原则:

- (1) 按法定顺序分配的原则;
- (2) 存在未弥补亏损、不得分配的原则;
- (3) 公司持有的本公司股份不得分配利润的原则。
- (4) 公司分配的利润不得超过累积可分配利润, 不得影响公司持续经营能力。

##### (二) 利润分配的决策程序和机制

1. 在每个会计年度结束后，公司管理层、董事会结合本章程、公司盈利情况、资金需求和股东回报规划提出合理的利润分配预案，并由董事会制订、修改并审议通过后提交股东大会批准。独立董事应对利润分配方案的制订或修改发表独立意见并公开披露。对于公司当年未分配利润，董事会在分配预案中应当说明使用计划安排或者原则。

2. 董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，并详细记录管理层建议、参会董事的发言要点、独立董事发表的明确意见、董事会投票表决情况等内容，形成书面记录作为公司档案妥善保存。董事会审议股票股利利润分配具体方案时，应当考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

3. 独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

4. 监事会应当对董事会制订或修改的利润分配方案进行审议，并经过半数监事通过。若公司年度盈利但未提出现金分红方案，监事应就相关政策、规划执行情况发表专项说明或意见。监事会应对利润分配方案和股东回报规划的执行情况进行监督。

5. 股东大会应根据法律法规、本章程的规定对董事会提出的利润分配方案进行审议表决。为保障社会公众股东参与股东大会的权利，董事会、独立董事和符合条件的股东可以公开征集其在股东大会上的投票权，并应当通过多种渠道(包括但不限于电话、传真、邮箱、互动平台等)主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

### (三) 利润分配的具体政策

1. 公司利润分配可采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式具备现金分红条件的，公司应当采用现金分红进行利润分配，在确保足额现金股利分配、保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，为保持股本扩张与业绩增长相适应，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。

2. 公司实施现金分红时应当同时满足以下条件：

(1) 公司该年度或半年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

(2) 公司累计可供分配利润为正值；

(3) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

3. 现金分红的间隔和比例

在满足现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年年度股东大会召开



后进行一次现金分红,公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

为保证利润分配的连续性和稳定性,如无重大投资计划或重大资金支出发生,并且满足现金分红条件时,公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司在实施上述现金分配股利的同时,可以派发股票股利。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素,区分下列情形,并按照本章程规定的程序,提出差异化的现金分红政策:

(1) 公司发展阶段属成熟期且无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 80%;

(2) 公司发展阶段属成熟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 40%;

(3) 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%;公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的,可以按照前项规定处理。

重大投资计划或重大资金支出指以下情形之一:

(1) 公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%,且超过 5,000 万元;

(2) 公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

公司应当及时行使对子公司的股东权利,根据子公司本章程的规定,促成子公司向公司进行现金分红,并确保该等分红款在公司向股东进行分红前支付给公司。

#### (四) 利润分配政策的调整

1. 公司根据外部经营环境、生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整利润分配政策的,调整后的利润分配政策不得损害股东权益、不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定,有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。

2. 如需调整利润分配政策,应由公司董事会根据实际情况提出利润分配政策调整议案,有关调整利润分配政策的议案,需事先征求独立董事及监事会的意见,利润分配政策调整议案需经董事会全体成员过半数(其中包含三分之二以上独立董事)表决通过并经半数以上监事表决通过。经董事会、监事会审议

通过的利润分配政策调整方案，由董事会提交公司股东大会审议。

3. 董事会需在股东大会提案中详细论证和说明原因，股东大会审议公司利润分配政策调整议案，需经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上审议通过。为充分听取中小股东意见，公司应通过提供网络投票等方式为社会公众股东参加股东大会提供便利，必要时独立董事可公开征集中小股东投票权。

4. 公司保证调整后的利润分配政策不违反中国证监会和证券交易所的有关规定。

公司及控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员将严格按照《江苏鼎智智能控制科技股份有限公司章程》《江苏鼎智智能控制科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划的方案》的相关规定，严格执行相应的政策和分红回报规划。

2023年9月11日，公司2023年第四次临时股东大会审议通过了《关于2023年半年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，审议通过的分红方案为：以公司现有总股本48,022,039股为基数，向全体股东每10股转增10股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增10股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税），每10股派10.00元人民币现金。本次权益分派共预计派发现金红利48,022,039元，转增48,022,039股。

2023年9月13日，公司在北交所指定信息披露平台披露了《2023年半年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为2023年9月20日，除权除息日为2023年9月21日。公司在报告期内的权益分派符合利润分配政策及股东回报规划。

## （二） 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

## （三） 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.00	0	4

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
华荣伟	董事、董事长	男	1966年3月	2020年9月30日	2026年9月29日	0.00	是
丁泉军	董事、总经理	男	1971年8月	2020年9月30日	2026年9月29日	218.84	否
苏达	董事	男	1982年5月	2020年9月30日	2026年9月29日	0.00	是
吴云	董事、财务总监	女	1982年4月	2022年5月17日	2026年9月29日	57.28	否
陈龙炜	独立董事	男	1988年11月	2022年5月17日	2026年9月29日	5.00	否
陈耀明	独立董事	男	1970年3月	2022年5月17日	2026年9月29日	5.00	否
邵家旭	独立董事	男	1983年6月	2022年5月17日	2026年9月29日	5.00	否
程佳伟	监事会主席	男	1986年6月	2020年9月30日	2026年9月29日	23.90	否
刘飞	监事	男	1986年5月	2020年12月24日	2026年9月29日	44.33	否
李湘	监事	女	1978年12月	2020年11月10日	2026年9月29日	34.39	否
朱国华	董秘	男	1978年3月	2020年9月30日	2026年9月29日	29.99	否
时立强	副总经理	男	1982年3月	2020年9月30日	2026年9月29日	225.04	否
娄安云	副总经理	男	1979年8月	2020年9月30日	2026年9月29日	37.67	否
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

华荣伟是控股股东江苏雷利的总裁, 董事; 苏达是控股股东江苏雷利的总经理, 董事, 董事会秘书;

丁泉军是鼎利实业、鼎惠实业执行事务合伙人；丁泉军和邵莉平是夫妻关系；丁泉军和郭燕是弟媳关系。除此之外不涉及其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
丁泉军	董事、总经理	8,604,747	8,604,747	17,209,494	17.92%	0	0	0
时立强	副总经理	357,120	357,120	714,240	0.74%	0	0	0
娄安云	副总经理	98,036	98,036	196,072	0.20%	0	0	0
合计	-	9,059,903	-	18,119,806	18.86%	0	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事、高级管理人员报酬按照股东大会审议方案执行。

董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：根据其在公司所属的具体职级、岗位领取相应的薪酬，薪酬由基本薪酬、绩效薪酬和奖金构成，基本薪酬是年度的基本报酬，按月领取，绩效薪酬、奖金根据公司相关考核制度领取；非独立董事不单独领取董事津贴；不在公司担任工作职务的董事，不在公司领取薪酬，不享受补贴或福利待遇。独立董事津贴依据股东大会审议方案支付，独立董事会务费据实报销。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19	6		25
生产人员	111	39	23	127
销售人员	23	5	3	25
技术人员	47	20		67
财务人员	5	3	2	6
行政人员	16	2		18
员工总计	221	75	28	268

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	9
本科	75	96
专科及以下	141	163
员工总计	221	268

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬：公司健全各项规范及管理制度，严格按照制度要求确定薪酬，员工从进入公司到岗位变动，从绩效考核到批评教育，从日常考评到年度考核，人事行政部都按照制度规定办理。

2、员工培训：公司一直十分重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术要求，及时更新员工培训手册，强化理论和实践的结合，注重培训效果的检验。为保证新进员工质量，公司以会议室、工作现场为培训地点，搭建了学习、培训环境，完善培训教材和培训手册，结合实际工作进行分类集中培训和考试，确保员工上岗符合岗位技能要求。

3、员工招聘：人事行政部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括市人才交流中心招聘会、网络招聘等来满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

4、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《上市公司独立董事管理办法》等法律法规的规定建立了现代企业治理制度，形成了股东大会、董事会、监事会和经营管理层各司其职、相互制衡的公司治理结构。7名董事中有3名是独立董事并且其中一名是会计专业人士；3名监事中有一名是职工代表监事。

2023年9月，合法合规完成董事会、监事会换届；董事长、监事会主席、高级管理人员换届；董事会审计委员会委员、董事会提名委员会委员、董事会薪酬与考核委员会委员、董事会战略委员会委员换届。

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《上市公司独立董事管理办法》等相关规定，修订了《公司章程》；根据要求修订公司治理制度：《信息披露管理制度》、《董事会制度》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》、《独立董事工作制度》、《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《内部审计制度》、《内部控制制度及内控评价管理办法》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》；根据要求新增公司治理制度：《独立董事专门会议工作制度》。并经相应董事会、监事会、股东大会审议通过。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、独立董事专门会议、董事会各委员会的召集、召开、表决程序等符合法律法规及《公司章程》的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务；控股股东及实际控制人行为规范，没有以任何方式影响公司的独立性；公司重大经营决策、投资决策及财

务决策均按照《公司章程》及有关治理制度规定程序和规则进行。公司治理及内部控制健全，未出现违法、违规现象和重大缺陷治理及内控缺陷。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照有关法律法规的要求，建立规范的现代法人治理结构，以保护股东特别是中小股东的权利。首先，制定了《独立董事专门会议工作制度》、《股东大会制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。其次，公司建立并实施了《信息披露管理制度》，严格依照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《上市公司信息披露管理办法》的要求，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，依法保障全体股东对公司重大事务依法享有的知情权。综上，公司现有治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，保护股东特别是中小股东的权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，北交所上市、发行股票、对外投资、关联交易、重大决策、财务决策等均依照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共进行4次《公司章程》的修订，根据《公司法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定。

1、公司第一届董事会第二十四次会议决议以及2023年第二次临时股东大会决议通过了《关于拟变更注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》，对公司章程中的部分条款予以修订（详见公司于2023年4月24日在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）披露的关于拟修订《公司章程》公告，公告编号2023-042）。

2、公司第一届董事会第二十五次会议决议以及2023年第三次临时股东大会决议通过了《关于拟变更注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》，对公司章程中的部分条款予以修订（详见公司于2023年5月17日在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）披露的关于拟修订《公司章程》公告，公告编号：2023-057）。

3、公司第一届董事会第二十八次会议决议以及2023年第五次临时股东大会决议通过了《关于修订

《公司章程》的议案》，对公司章程中的部分条款予以修订（详见公司于2023年9月6日在北京证券交易所官方信息披露平台(www.bse.cn)披露的关于拟修订《公司章程》公告，公告编号：2023-081）。

4、公司第一届董事会第二十九次会议决议以及2023年第六次临时股东大会决议通过了《关于拟变更注册资本及修订《公司章程》并办理工商登记的议案》，对公司章程中的部分条款予以修订（详见公司于2023年9月17日在北京证券交易所官方信息披露平台(www.bse.cn)披露的关于拟修订《公司章程》公告，公告编号：2023-101）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	14	年度报告、定期报告、发行股票、权益分派、对外投资、关联交易、董事会换届、公司治理制度、修改公司章程等重大事项
监事会	11	年度报告、定期报告、发行股票、权益分派、对外投资、关联交易、监事会换届、修改公司章程等重大事项
股东大会	7	年度报告、发行股票、权益分派、对外投资、关联交易、董事会换届、监事会换届、修改公司章程等重大事项

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、报告期内股东大会，公司严格按照《公司章程》、《股东大会制度》的规定，规范股东大会的召集、召开及表决程序，并形成决议。确保所有股东享有平等地位，并充分行使权利，报告期内按《公司法》、《公司章程》、《股东大会制度》的规定，应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后由股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

2、董事会截至报告期末，公司有7名董事，其中独立董事3人（含1名会计专业人士），董事会的人数及结构符合《公司法》等法律法规的要求，报告期内公司严格执行《公司章程》、《董事会制度》、《独立董事工作制度》的规定，规范召集、召开及表决程序，并形成决议，确保了董事会运作和决策的规范性。全体董事都能行使职权，勤勉履行职责，切实维护公司全体股东的利益。

3、监事会截至报告期末，公司有3名监事，其中1名为职工代表监事，人数及结构符合《公司法》等法律法规要求，监事会根据《监事会制度》的规定，规范召集、召开及表决程序，并形成决议，依法行使职权，勤勉履行职责，独立的对公司生产经营情况、财务情况以及公司董事及高级管理人员履行职

责的合法性、合规性进行监督，维护公司全体股东的合法权益。

报告期内三会的召集、提案的审议、通知时间、召开程序、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格履行各自的权利、义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### （三） 公司治理改进情况

为进一步规范公司治理，根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，结合公司实际情况，公司修订《公司章程》、《董事会制度》、《关联交易管理制度》、《独立董事工作制度》等 13 项公司治理制度，新增《独立董事专门会议工作制度》1 项公司治理制度。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照修订后的《公司章程》及有关内控制度进行。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关要求，履行各自的权利和义务。

报告期内，公司强化对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，组织并报名参加北交所、江苏省证监局对实控人、董事、监事、高级管理人员、董事会秘书、财务总监的资本市场合规培训。公司董事会办公室组织董监高培训 1 场，促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

报告期内，公司督导券商开展持续督导工作，公司规范的治理结构得到巩固，运营管理能力也得到持续提升。

报告期内，根据《公司法》、《证券法》及《上市公司独立董事管理办法》等相关规定，结合公司实际情况，通过独立董事专门会议、董事会审计委员会、董事会提名委员会、董事会薪酬与考核委员会、董事会战略委员会，进一步强化公司对经营管理的有效监督，完善公司治理结构。

### （四） 投资者关系管理情况

为加强公司与现有投资者和潜在投资者（以下统称“投资者”）之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解和认同，切实保护投资者特别是广大社会公众投资者的合法权益，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良好关系，完善公司治理结构，实现公司诚信自律、规范运作，提升公司的内在价值，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司与投资者关系工作指引》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规、规章、规范性文件以及《公司章程》的相关规定，制定了《投资者关系管理制度》。

报告期内，公司为了方便投资者交流，更好的了解公司，进行了如下工作：

### 1、日常沟通

董秘办设立专门的投资者咨询电话、邮箱，耐心回复与解答投资者询问，加强公司与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，新增官网投资者关系模块，给投资者增加更多交流平台。

### 2、信息披露

公司按照相关法律法规的要求通过北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）及时充分进行信息披露工作，提高信息披露质量，以便充分保证投资者权益。

### 3、接待调研

根据实际情况开展网上或者实地投资者说明会，如举办线上定期报告业绩说明会、线下投资者调研会、媒体接待等活动，与投资者进行充分、及时的沟通。

公司将严格按照制度的相关规定做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

## 二、 内部控制

### （一） 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，报告期内，各专门委员会均根据工作细则及相关规定认真履行职责，定期或不定期召开会议，就有关事项进行审议并按规定将部分事项提交董事会审议。董事会下设专门委员会在报告期内审议议案情况如下：

专门委员会	会议时间	会议名称	具体事项	意见类型
战略委员会	2023/3/23	第一届董事会战略委员会第二次会议	《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市》	同意
审计委员会	2023/3/16	第一届董事会审计委员会第五次会议	《关于公司 2022 年度报告及其摘要的议案》	同意
			《关于公司 2022	同意

			年度财务决算报告的议案》	
			《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》	同意
			《关于拟续聘会计师事务所的议案》	同意
			《关于公司内部控制自我评价报告的议案》	同意
			《关于公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》	同意
2023/4/24	第一届董事会审计委员会第六次会议		《2023 年第一季度报告》	同意
2023/8/24	第一届董事会审计委员会第七次会议		《2023 年半年度报告及其摘要的议案》	同意
			《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	同意
2023/10/26	第二届董事会审		《关于审议 2023	同意



		计委员会第一次会议	年第三季度报告的议案》	
薪酬与考核委员会	2023/3/16	第一届董事会薪酬与考核委员会第一次会议	《关于审议公司董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》	同意

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

## (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数(含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
陈龙炜	1	2	14	现场参加	7	现场参加	15
陈耀明	1	2	14	现场参加	7	现场参加	15
邵家旭	2	2	14	现场参加	7	现场参加	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

是 否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《上市公司独立董事管理办法》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等相关法律法规及公司《公司章程》、《独立董事工作制度》、《独立董事专门会议工作制度》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，谨慎地行使公司所赋予的权利，积极与公司管理层、中介机构保持沟通，为公司年度审计工作提出了要求和建议。公司积极配合并采纳独立董事的意见，按照要求开展各项工作。

报告期内，独立董事积极参加公司召开的董事会，认真审议董事会相关议案，并按照相关法律法规对董事会的相关议案发表了独立意见，认真审议董事会各项议案，充分发挥独立董事参与决策、监督制衡、专业咨询作用，维护公司整体利益，保护中小股东合法权益。

### 独立董事资格情况

公司在任独立董事未在公司担任除独立董事以外的任何职务，也未在公司控股股东、实际控制人或其附属企业担任任何职务，与公司及控股股东、实际控制人或其附属企业之间不存在利害关系或其他可能妨碍其进行独立客观判断的关系，符合《上市公司独立董事管理办法》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》、《公司章程》中关于独立董事独立性的相关要求。

### （三） 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1、公司依法运作情况

报告期内，通过对公司董事及高级管理人员的监督，监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法律法规的要求，依法经营。公司重大经营决策合理，其程序合法有效，为进一步规范运作，公司进一步建立健全了各项内部管理制度和内部控制机制；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、兢兢业业、开拓进取。未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

#### 2、检查公司财务情况

报告期内公司监事会认真细致地检查和审核了本公司的会计报表及财务资料，监事会认为：公司财务报表的编制符合《企业会计准则》等有关规定，公司财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“标准无保留意见”审计报告，其审计意见是客观公正的。

#### 3、检查公司募集资金存放与使用情况

报告期内，公司在北交所公开发行股票，募集资金汇至三方存管专户，并由天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，出具了《验资报告》。公司募集资金存放与实际使用符合相关法律、法规和规范性文件的规定，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在变更募集资金用途和违规

使用募集资金的情形。

#### 4、检查公司重大收购、出售资产情况

报告期内,公司没有重大收购、出售资产情况。

#### 5、检查公司关联交易情况

报告期内,监事会对公司发生的关联交易进行监督,监事会认为,关联交易不存在损害上市公司和中小股东利益的行为。

#### 6、对公司内部控制和内部控制自我评价情况

监事会对公司 2023 年度内部控制情况进行了核查,认为公司已经建立了较为完善的内部控制体系,并能够有效执行,未发现内部控制重大缺陷。公司《2023 年内部控制自我评价报告》真实、全面、客观地反映了公司内部控制制度的建设和运行情况。

#### 7、检查股东大会决议执行情况

报告期内,公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督,监事会认为:公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议,未发生有损股东利益的行为。

报告期内,监事会严格执行《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关规定,依法对董事会、高级管理人员进行监督,按照现代企业制度的要求,督促公司进一步完善法人治理结构,提高治理水准。同时,监事会将继续加强落实监督职能,认真履行职责,依法列席公司董事会,及时掌握公司重大决策事项和各项决策程序的合法性,从而更好地维护股东的权益。再次,监事会将通过对公司财务进行监督检查、进一步加强内控制度、保持与内部审计和外部审计机构的沟通等方式,不断加强对企业的监督检查,防范经营风险,进一步维护公司和股东的利益。

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业;具有独立完整的业务体系,能够自主运作并独立承担责任和风险;具有独立面向市场自主经营的能力;不存在同业竞争情形。

#### 1、业务独立性

公司已经建立完整的业务体系,拥有独立的研发、采购和服务体系,具有直接面向市场独立经营的能力,不存在依赖控股股东及其他关联方进行生产经营的情况。公司具有完整的法人财产权,能够独立

支配和使用人、财、物等要素。报告期内，公司与关联方之间不存在实质上的同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。

## 2、资产独立性

公司合法拥有完整的独立于控股股东及其他关联方进行生产经营所需要的经营场所、设备、商标及专利技术等资产。公司没有以资产、权益或信誉为控股股东及其下属企业或个人提供担保的行为，也不存在控股股东及其他关联方占用公司经营场所、设备、商标及专利技术等资产的情况。

## 3、人员独立性

公司已经按照国家有关规定建立了独立的人事、工资和福利制度，拥有生产经营所需的管理人员、销售人员、研发人员和技术人员等。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司的财务人员没有在控股股东及其控制的其他企业中兼职的情形。公司所有高级管理人员及核心技术人员未从事与公司业务相同或相似的业务，未在与公司业务相同或相似的公司服务，未从事损害公司利益的活动。

## 4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司已开立了独立的银行基本账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。

## 5、机构独立性

公司按照《公司法》的要求，建立健全股东大会、董事会、监事会和经营管理层的法人治理结构，与关联企业在机构上完全独立。公司具有完备的内部管理制度，设有研发中心、人事行政部、财务部、生产部、销售部等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司机构设置方案不存在受控股及其他任何单位或个人干预的情形。公司股东依照《公司法》和《公司章程》的规定提名董事参与公司的管理，并不直接干预公司的生产经营活动。

## (五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的内部控制管理制度，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。修订了《公司章程》；根据要求修订公司治理制度：《信息披露管理制度》、《董事会制度》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》、《独立董事工作制度》、《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《内部审计制度》、《内部控制制度及内控评价管理办法》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》；根据要求新增公司治理制度：《独立董事专门会议工作制度》。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理报告期内，公司严格落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度指引下，做到有序工作，严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度。

## (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司高级管理人员，根据其在公司所属的具体职级、岗位领取相应的薪酬，薪酬由基本薪酬、绩效薪酬和奖金构成，基本薪酬是年度的基本报酬，按月领取，绩效薪酬、奖金根据公司相关考核制度，经

公司董事会薪酬与考核委员会考核后确定。

经公司董事会薪酬与考核委员会考核评价，委员会认为：报告期内，公司高级管理人员勤勉尽责，积极落实股东大会和董事会的相关决议，较好的完成了各项工作。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

1、报告期内，股东大会实行累积投票议案：《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会独立董事候选人的议案》、《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。

2、报告期内，公司共召开 7 次股东大会，全部提供网络投票方式。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

#### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规及《公司章程》等规定，报告期内公司严格执行《投资者关系管理制度》，明确公司董事长为投资者关系管理事务的第一责任人；董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人。公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，负责审核通过公司有关投资者关系管理的制度，并负责监督、核查有关制度的实施情况及投资者关系管理事务的日常运作情况。

公司通过官方网站、投资者咨询电话、现场及线上调研、公开电子邮箱等多元化的沟通渠道，加强与投资者的沟通与交流，增进投资者对公司的了解和认同，保护投资者的合法权益。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2024）15-30 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	田业阳 1 年	陈兴冬 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	40	

### 审 计 报 告

天健审（2024）15-30 号

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏鼎智智能控制科技股份有限公司（以下简称鼎智科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鼎智科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 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，我们独立于鼎智科技公司，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。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）和五（二）1。

鼎智科技公司的营业收入主要来自于线性执行器、混合式步进电机以及音圈电机等产品。2023 年度鼎智科技公司营业收入金额为人民币 282,465,850.67 元。

由于营业收入是鼎智科技公司关键业绩指标之一，可能存在鼎智科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）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；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关的支持性文件，包括销售合同订单、销售发票、出库单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同订单、出库单、提货单、出口报关单、货运提单、客户签收单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、三（十一）和五（一）4。

截至 2023 年 12 月 31 日，鼎智科技公司应收账款账面余额为人民币 30,204,278.83 元，坏账准备为人民币 1,511,050.44 元，账面价值为人民币 28,693,228.39 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款函证以和期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

鼎智科技管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 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，管理层负责评估鼎智科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

鼎智科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督鼎智科技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，就可能导致对鼎智科技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鼎智科技公司不能持续经营。

（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）就鼎智科技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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月十九日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	205,254,659.84	83,070,618.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	238,028,280.00	69,687,588.22
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3	2,758,128.46	3,493,395.68
应收账款	五、（一）4	28,693,228.39	33,463,611.21
应收款项融资			
预付款项	五、（一）1	2,330,918.10	6,391,458.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）6	3,939,263.75	3,431,267.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	27,755,614.48	40,107,813.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）8	2,919,000.37	9,831,263.90

<b>流动资产合计</b>		511,679,093.39	249,477,016.62
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(一) 9	7,243,628.02	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(一) 10	5,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、(一) 11	41,827,680.57	37,722,183.48
在建工程	五、(一) 12	110,711,979.34	39,029,493.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一) 13	1,278,791.43	5,004,168.84
无形资产	五、(一) 14	28,776,663.40	28,730,380.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 15	832,457.35	4,713,865.86
递延所得税资产	五、(一) 16	577,607.68	1,162,215.70
其他非流动资产	五、(一) 17	7,993,532.52	1,018,700.00
<b>非流动资产合计</b>		204,242,340.31	117,381,007.90
<b>资产总计</b>		715,921,433.70	366,858,024.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一) 19	5,003,472.22	10,010,083.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一) 20	5,291,509.30	17,019,757.29
应付账款	五、(一) 21	13,664,428.53	25,910,882.39
预收款项			
合同负债	五、(一) 22	5,589,930.54	15,355,549.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一) 23	11,056,592.74	11,258,750.28
应交税费	五、(一) 24	3,422,037.25	7,021,322.22
其他应付款	五、(一) 25	1,466,804.79	454,750.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一) 26	1,122,404.97	1,752,698.91
其他流动负债	五、(一) 27	429,292.33	4,378,122.81
<b>流动负债合计</b>		47,046,472.67	93,161,916.95
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一) 28	157,778.32	3,438,109.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(一) 16	997,253.35	1,799,072.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,155,031.67	5,237,182.07
<b>负债合计</b>		48,201,504.34	98,399,099.02
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(一) 29	96,044,078.00	34,714,239.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(一) 30	428,091,933.62	124,303,955.90
减: 库存股			
其他综合收益	五、(一) 31	556,401.71	412,541.43
专项储备			
盈余公积	五、(一) 32	24,713,821.16	16,835,205.28
一般风险准备			
未分配利润	五、(一) 33	117,202,410.81	92,192,983.89
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		666,608,645.30	268,458,925.50
少数股东权益		1,111,284.06	
<b>所有者权益(或股东权益)合 计</b>		667,719,929.36	268,458,925.50
<b>负债和所有者权益(或股东权 益)总计</b>		715,921,433.70	366,858,024.52

法定代表人: 丁泉军

主管会计工作负责人: 吴云

会计机构负责人: 王燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		190,016,616.03	69,104,929.19
交易性金融资产		238,028,280.00	69,687,588.22
衍生金融资产			
应收票据		2,758,128.46	3,493,395.68
应收账款	十六、(一)1	27,338,415.81	41,344,909.36
应收款项融资			
预付款项		1,872,963.14	6,227,206.69
其他应收款	十六、(一)2	5,295,576.00	6,754,154.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,093,574.84	36,518,628.82
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		2,065,614.49	9,623,547.85
<b>流动资产合计</b>		<b>493,469,168.77</b>	<b>242,754,359.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(一)3	20,138,672.32	3,256,643.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		41,369,621.53	37,722,183.48
在建工程		110,711,979.34	39,029,493.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		60,627.57	4,549,172.21
无形资产		28,776,663.40	28,730,380.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		832,457.35	4,713,865.86
递延所得税资产		557,276.36	1,138,293.46
其他非流动资产		5,203,032.52	1,018,700.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>212,650,330.39</b>	<b>120,158,732.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>706,119,499.16</b>	<b>362,913,092.65</b>



<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,003,472.22	10,010,083.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,291,509.30	17,019,757.29
应付账款		11,611,889.35	25,438,841.95
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,707,221.98	10,062,915.18
应交税费		3,340,162.88	7,018,980.13
其他应付款		1,374,363.43	223,415.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,322,295.35	15,114,518.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		64,295.26	1,516,916.83
其他流动负债		429,292.33	4,378,122.81
<b>流动负债合计</b>		<b>42,144,502.10</b>	<b>90,783,551.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			3,234,661.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		997,253.35	1,799,072.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>997,253.35</b>	<b>5,033,734.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,141,755.45</b>	<b>95,817,285.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		96,044,078.00	34,714,239.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		429,071,457.29	125,283,479.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,713,821.16	16,835,205.28
一般风险准备			

未分配利润		113,148,387.26	90,262,883.39
所有者权益（或股东权益）合计		662,977,743.71	267,095,807.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		706,119,499.16	362,913,092.65

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		282,465,850.67	318,474,819.71
其中：营业收入	五、（二）1	282,465,850.67	318,474,819.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		206,987,098.37	198,465,187.55
其中：营业成本	五、（二）1	134,490,856.60	142,079,883.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）2	1,111,496.98	2,020,399.23
销售费用	五、（二）3	28,537,771.68	24,809,926.84
管理费用	五、（二）4	25,400,646.09	19,155,998.60
研发费用	五、（二）5	22,024,293.44	15,289,881.04
财务费用	五、（二）6	-4,577,966.42	-4,890,901.67
其中：利息费用		389,768.08	323,329.44
利息收入		4,699,797.78	1,143,515.11
加：其他收益	五、（二）7	12,641,656.40	5,664,243.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	5,276,630.63	-4,481,478.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-156,371.98	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-33,284.06	-45,417.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（二）9	340,691.78	-312,411.78

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二） 10	-206,670.34	-296,349.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二） 11	-1,984,599.79	-839,160.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二） 12	-52,724.94	184,239.56
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		91,493,736.04	119,928,715.74
加：营业外收入	五、（二） 13	724,218.33	3,927.41
减：营业外支出	五、（二） 14	225,520.13	762,708.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		91,992,434.24	119,169,934.73
减：所得税费用	五、（二） 15	11,441,068.38	18,287,672.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		80,551,365.86	100,882,261.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,551,365.86	100,882,261.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-358,715.94	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		80,910,081.80	100,882,261.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		143,860.28	382,300.33
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		143,860.28	382,300.33
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		143,860.28	382,300.33
（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		143,860.28	382,300.33
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>		80,695,226.14	101,264,562.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		81,053,942.08	101,264,562.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-358,715.94	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.88	3.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.88	3.05

法定代表人：丁泉军

主管会计工作负责人：吴云

会计机构负责人：王燕

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十六、(二) 1	252,431,940.37	298,870,420.92
减：营业成本	十六、(二) 1	128,170,890.76	138,241,503.00
税金及附加		1,079,914.65	1,982,265.81
销售费用		10,830,973.27	16,359,109.89
管理费用		24,069,447.75	16,975,311.73
研发费用	十六、(二) 2	22,024,293.44	15,289,881.04
财务费用		-4,465,331.69	-3,826,830.78
其中：利息费用		364,835.79	314,901.01
利息收入		4,586,404.91	1,131,297.75
加：其他收益		12,624,330.02	5,657,430.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(二) 3	7,312,855.63	-509,729.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-156,371.98	
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）		-33,284.06	-45,417.31
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）		340,691.78	-312,411.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,918.67	-292,632.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,843,819.65	-839,160.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-56,370.92	183,578.87
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		89,086,520.38	117,736,255.23
加：营业外收入		408,374.42	503.45
减：营业外支出		224,145.72	542,663.52
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		89,270,749.08	117,194,095.16
减：所得税费用		10,484,590.33	14,565,016.84

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		78,786,158.75	102,629,078.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,786,158.75	102,629,078.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		78,786,158.75	102,629,078.32
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		301,183,429.78	349,268,019.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,748,227.00	7,899,305.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 2(1)	15,408,246.41	6,030,280.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		323,339,903.19	363,197,605.30
购买商品、接受劳务支付的现金		140,638,463.19	151,929,196.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		51,740,129.00	36,735,448.46
支付的各项税费		21,488,144.70	19,642,245.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 2(2)	30,432,966.33	26,824,166.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		244,299,703.22	235,131,056.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		79,040,199.97	128,066,548.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、(三)、 1(1)	720,007,000.00	96,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,527,601.98	492,903.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		408,300.00	427,475.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、 2(3)	51,002,500.00	5,722,207.98
<b>投资活动现金流入小计</b>		776,945,401.98	102,642,586.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、(三)、 1(2)	100,724,512.35	82,838,545.29
投资支付的现金	五、(三)、 1(3)	900,446,485.01	170,928,964.48
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	五、(三)、 1(4)	186,000,000.00	6,724,707.98
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,187,170,997.36	260,492,217.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-410,225,595.38	-157,849,631.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		408,688,680.00	99,000,809.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		413,688,680.00	109,000,809.40
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,252,771.77	42,819,771.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、 1(5)	41,091,484.72	7,475,103.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		99,344,256.49	50,294,875.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		314,344,423.51	58,705,934.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		608,636.95	4,650,087.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,232,334.95	33,572,938.61
加：期初现金及现金等价物余额		82,068,118.08	48,495,179.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		65,835,783.13	82,068,118.08

法定代表人：丁泉军

主管会计工作负责人：吴云

会计机构负责人：王燕

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		280,964,722.46	330,004,190.38
收到的税费返还		5,132,528.13	4,198,698.54
收到其他与经营活动有关的现金		15,224,373.07	5,966,056.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		301,321,623.66	340,168,945.00
购买商品、接受劳务支付的现金		136,772,068.06	146,189,973.64
支付给职工以及为职工支付的现金		38,075,896.16	30,159,520.97
支付的各项税费		19,995,370.20	15,630,826.15
支付其他与经营活动有关的现金		25,071,821.26	23,104,499.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		219,915,155.68	215,084,820.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		81,406,467.98	125,084,124.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		720,007,000.00	96,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,432,577.29	484,026.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		408,300.00	427,475.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		51,002,500.00	5,722,207.98
<b>投资活动现金流入小计</b>		780,850,377.29	102,633,709.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,410,605.11	82,838,545.29



投资支付的现金		910,048,660.64	170,853,314.48
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		186,000,000.00	6,724,707.98
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,193,459,265.75</b>	<b>260,416,567.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-412,608,888.46</b>	<b>-157,782,858.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		407,218,680.00	99,000,809.40
取得借款收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>412,218,680.00</b>	<b>109,000,809.40</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,252,771.77	42,819,771.77
支付其他与筹资活动有关的现金		40,598,701.48	7,242,324.91
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>98,851,473.25</b>	<b>50,062,096.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>313,367,206.75</b>	<b>58,938,712.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>330,523.86</b>	<b>3,122,801.88</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-17,504,689.87</b>	<b>29,362,780.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		68,102,429.19	38,739,648.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>50,597,739.32</b>	<b>68,102,429.19</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	34,714,239.00				124,303,955.90		412,541.43		16,835,205.28		92,192,983.89		268,458,925.50
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	34,714,239.00				124,303,955.90		412,541.43		16,835,205.28		92,192,983.89		268,458,925.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	61,329,839.00				303,787,977.72		143,860.28		7,878,615.88		25,009,426.92	1,111,284.06	399,261,003.86
(一) 综合收益总额							143,860.28				80,910,081.80	-358,715.94	80,695,226.14
(二) 所有者投入和减少资本	13,307,800.00				351,810,016.72							1,470,000.00	366,587,816.72
1. 股东投入的普通股	13,307,800.00				351,548,842.30							1,470,000.00	366,326,642.30
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				261,174.42								261,174.42
4. 其他												
(三) 利润分配							7,878,615.88	-55,900,654.88				-48,022,039.00
1. 提取盈余公积							7,878,615.88	-7,878,615.88				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-48,022,039.00			-48,022,039.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	48,022,039.00			-48,022,039.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,022,039.00			-48,022,039.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六)其他													
四、本年期末余额	96,044,078.00				428,091,933.62		556,401.71		24,713,821.16		117,202,410.81	1,111,284.06	667,719,929.36

项目	2022年												
	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	31,203,572.00				29,729,536.16		30,241.10		6,570,512.77		44,274,672.78		111,808,534.81
加：会计政策变更									1,784.68		16,062.09		17,846.77
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,203,572.00				29,729,536.16		30,241.10		6,572,297.45		44,290,734.87		111,826,381.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,510,667.00				94,574,419.74		382,300.33		10,262,907.83		47,902,249.02		156,632,543.92
(一)综合收益总额							382,300.33				100,882,261.95		101,264,562.28
(二)所有者投入和减少资本	3,510,667.00				94,574,419.74								98,085,086.74
1.股东投入的普通股	3,510,667.00				94,210,331.08								97,720,998.08
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					364,088.66							364,088.66
4. 其他												
(三) 利润分配								10,262,907.83	-52,980,012.93			-42,717,105.10
1. 提取盈余公积								10,262,907.83	-10,262,907.83			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-42,717,105.10		-42,717,105.10
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	34,714,239.00			124,303,955.90		412,541.43		16,835,205.28		92,192,983.89		268,458,925.50
----------	---------------	--	--	----------------	--	------------	--	---------------	--	---------------	--	----------------

法定代表人：丁泉军

主管会计工作负责人：吴云

会计机构负责人：王燕

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,714,239.00				125,283,479.57				16,835,205.28		90,262,883.39	267,095,807.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,714,239.00				125,283,479.57				16,835,205.28		90,262,883.39	267,095,807.24
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	61,329,839.00				303,787,977.72				7,878,615.88		22,885,503.87	395,881,936.47
(一) 综合收益总额											78,786,158.75	78,786,158.75
(二) 所有者投入和减少资本	13,307,800.00				351,810,016.72							365,117,816.72
1. 股东投入的普通股	13,307,800.00				351,548,842.30							364,856,642.30
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				261,174.42								261,174.42
4. 其他												
(三) 利润分配								7,878,615.88		-55,900,654.88		-48,022,039.00
1. 提取盈余公积								7,878,615.88		-7,878,615.88		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-48,022,039.00		-48,022,039.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	48,022,039.00			-48,022,039.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,022,039.00			-48,022,039.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												



(六) 其他												
四、本年期末余额	96,044,078.00				429,071,457.29				24,713,821.16		113,148,387.26	662,977,743.71

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,203,572.00				30,709,059.83				6,570,512.77		40,597,755.91	109,080,900.51
加：会计政策变更									1,784.68		16,062.09	17,846.77
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,203,572.00				30,709,059.83				6,572,297.45		40,613,818.00	109,098,747.28
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,510,667.00				94,574,419.74				10,262,907.83		49,649,065.39	157,997,059.96
(一) 综合收益总额											102,629,078.32	102,629,078.32
(二) 所有者投入和减少资本	3,510,667.00				94,574,419.74							98,085,086.74
1. 股东投入的普通股	3,510,667.00				94,210,331.08							97,720,998.08
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					364,088.66							364,088.66
4. 其他												

(三) 利润分配								10,262,907.83		-52,980,012.93	-42,717,105.10
1. 提取盈余公积								10,262,907.83		-10,262,907.83	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-42,717,105.10	-42,717,105.10
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											
<b>四、本年期末余额</b>	34,714,239.00				125,283,479.57			16,835,205.28		90,262,883.39	267,095,807.24

# 江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由丁旭红和丁泉军发起设立，于 2008 年 4 月 16 日在常州市武进工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320411674419916P 的营业执照，注册资本 96,044,078.00 元，股份总数 96,044,078 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 55,484,756 股；无限售条件的流通股份 A 股 40,559,322 股。公司股票已于 2023 年 4 月 13 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属电气机械及器材制造业。主要经营活动为电机的研发、生产和销售。产品主要有：线性执行器、混合式步进电机、音圈电机以及直流电机。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 19 日第二届董事会第六次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司 DINGS MOTION USA CORPORATION、DINGS' KOREA Co., Ltd 从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	附注五(一)12	公司将在建工程金额超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要在建工程。
重要的投资活动现金流量	附注五(三)1	公司将投资活动现金流量超过资产总额 5% 的投资活动现金流量确定为重要的投资活动现金流量。

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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



## 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿

该金融负债。

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

(十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	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
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## （十三）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	达到预定可使用状态为转固时点

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5-10	直线法
专利权	3	直线法

#### 3. 研发支出的归集范围

##### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

##### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

##### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器和设备的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

##### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

##### (5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### （6）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

#### （十八）部分长期资产减值

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

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

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：



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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬

转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司销售电机及相关组件等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：根据客户验货签收时确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：(1) 公司根据合同约定将货物发出并完成报关时根据提货单、报关单、提单等确认收入；(2) 境外子公司的销售确认时点为产品交付给购货方，经客户确认时，确认销售收入。

### (二十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十四) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十六）租赁

### 公司作为承租人

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

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

### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （2）租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## （二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 重要会计政策变更  
企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	712,736.78	
递延所得税负债	682,375.83	
盈余公积	3,036.10	
未分配利润	27,324.85	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-12,514.18	

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、[注]

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
常州墨新机电有限公司（以下简称墨新机电）	20%
DINGS' KOREA Co.,Ltd	[注 1]
一和起（常州）智能科技有限公司（以下简称一和起）	20%
江苏斯特斯电机有限公司（以下简称斯特斯）	20%
DINGS MOTION USA CORPORATION	[注 2]

[注 1] 韩国公司所得税即韩国法人税，情况如下：

利润额	税额
2 亿韩元以下	利润额*9%
2 亿韩元-200 亿韩元	利润额*19%-2,000 万韩元
200 亿韩元-3000 亿韩元	利润额*21%-42,000 万韩元
3000 亿韩元以上	利润额*24%-942,000 万韩元

此外还需要缴纳法人地方税，金额为法人税的 10%

[注 2]美国国会于 2017 年 12 月 20 日通过《减税和就业法案》，规定自 2018 年 1 月 1 日起，美国的联邦所得税由 15%-39%八档超额累进税率调整至 21%的单一税率。加州政府企业所得税税率为 8.84%，且最低需向加州政府缴纳 800 美元每年的年税，可在联邦所得税申报时税前列支

## （二）税收优惠

### 1. 本公司

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202232017966，证书有效期 2022 年 10 月 18 日至 2025 年 10 月 18 日），公司本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

### 2. 墨新机电、一和起、斯特斯

根据《财政部 税务总局关于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 2023 年第 6 号）及《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），子公司墨新机电、一和起及斯特斯属于小型微利企业。2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万的部分均减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，公司墨新机电、一和起及斯特斯属于小型微利企业，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设

税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	203,303,080.83	81,451,755.09
其他货币资金	1,951,579.01	1,618,862.99
合 计	205,254,659.84	83,070,618.08
其中：存放在境外的款项总额	6,420,158.67	9,050,479.20

##### (2) 其他说明

1) 期末银行存款余额中的 83,418,876.71 元系购买定期存单，其中预提定期存单利息 3,418,876.71 元。

2) 期末其他货币资金余额中的 1,950,632.81 元系尚未使用的银行支票，946.20 元系购买国债逆回购尚未使用完毕的金额。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	238,028,280.00	69,687,588.22
其中：理财产品	238,028,280.00	69,687,588.22
合 计	238,028,280.00	69,687,588.22

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,758,128.46	3,493,395.68
合 计	2,758,128.46	3,493,395.68

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,758,128.46	100.00			2,758,128.46
其中：银行承兑汇票	2,758,128.46	100.00			2,758,128.46
合 计	2,758,128.46	100.00			2,758,128.46

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,493,395.68	100.00			3,493,395.68
其中：银行承兑汇票	3,493,395.68	100.00			3,493,395.68
合 计	3,493,395.68	100.00			3,493,395.68

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	2,758,128.46		
小 计	2,758,128.46		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,075,616.68[注]	
小 计	4,075,616.68	

[注]该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	30,187,548.77	35,222,419.15
1-2年	16,730.06	2,570.00
合 计	30,204,278.83	35,224,989.15

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,204,278.83	100.00	1,511,050.44	5.00	28,693,228.39
合 计	30,204,278.83	100.00	1,511,050.44	5.00	28,693,228.39

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	35,224,989.15	100.00	1,761,377.94	5.00	33,463,611.21
合 计	35,224,989.15	100.00	1,761,377.94	5.00	33,463,611.21

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,187,548.77	1,509,377.46	5.00
1-2年	16,730.06	1,672.98	10.00
小 计	30,204,278.83	1,511,050.44	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他(外币报表折算)	
按组合计提坏账准备	1,761,377.94	-11,428.05	33,668.12	277,242.36	4,674.79	1,511,050.44
合 计	1,761,377.94	-11,428.05	33,668.12	277,242.36	4,674.79	1,511,050.44

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	277,242.36

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款和合同资产期末	应收账款坏账准备和合同资产减值
------	--------	--------------	-----------------

	应收账款	合同资产	小 计	余额合计数的比例 (%)	准备
HongKong Ruizhi Electrical and Mechanical Limited	5,179,459.38		5,179,459.38	17.15	258,972.97
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	4,227,918.74		4,227,918.74	14.00	211,395.94
东莞市凯格精机股份有限公司	1,334,880.49		1,334,880.49	4.42	66,744.02
NETIVTECH LTD	944,007.47		944,007.47	3.13	47,200.37
桂林优利特医疗电子有限公司	920,224.83		920,224.83	3.05	46,011.24
小 计	12,606,490.91		12,606,490.91	41.75	630,324.55

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,104,641.89	90.30		2,104,641.89	5,532,977.41	86.57		5,532,977.41
1-2 年	184,484.70	7.91		184,484.70	528,493.54	8.27		528,493.54
2-3 年	27,311.54	1.17		27,311.54	316,686.92	4.95		316,686.92
3 年以上	14,479.97	0.62		14,479.97	13,300.97	0.21		13,300.97
合计	2,330,918.10	100.00		2,330,918.10	6,391,458.84	100.00		6,391,458.84

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Kinefac Corporation	486,604.15	20.88
恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	225,536.90	9.68
苏州 UL 美华认证有限公司	220,000.00	9.44
江苏贸促国际会展有限公司	128,600.00	5.52
东莞市益泽精密切削工具有限公司	89,530.00	3.84
小 计	1,150,271.05	49.36

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	479,365.28	582,088.17
押金、保证金	892,376.30	560,490.60
备用金	89,075.36	106,895.00
拆借款、应收暂付款	2,915,419.99	2,538,790.43
合 计	4,376,236.93	3,788,264.20

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,386,807.19	3,094,105.38
1-2 年	2,436,639.14	187,700.00
2-3 年	186,000.00	367,290.60
3-4 年	365,790.60	
5 年以上	1,000.00	139,168.22
合 计	4,376,236.93	3,788,264.20

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,376,236.93	100.00	436,973.18	9.99	3,939,263.75
合 计	4,376,236.93	100.00	436,973.18	9.99	3,939,263.75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	138,168.22	3.65	138,168.22	100.00	
按组合计提坏账准备	3,650,095.98	96.35	218,828.98	6.00	3,431,267.00
合 计	3,788,264.20	100.00	356,997.20	9.42	3,431,267.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合	479,365.28		
账龄组合	3,896,871.65	436,973.18	11.21
其中：1年以内	907,441.91	45,372.09	5.00
1-2年	2,436,639.14	243,663.91	10.00
2-3年	186,000.00	37,200.00	20.00
3-4年	365,790.60	109,737.18	30.00
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小计	4,376,236.93	436,973.18	9.99

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	125,600.86	18,770.00	212,626.34	356,997.20
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-243,663.91	243,663.91		
--转入第三阶段		-18,770.00	18,770.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	163,389.33		54,709.06	218,098.39
本期收回或转回				
本期核销			138,168.22	138,168.22
其他变动(外币报表折算)	45.81			45.81
期末数	45,372.09	243,663.91	147,937.18	436,973.18
期末坏账准备计提比例 (%)	3.27	10.00	26.76	9.99

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按5%计提减值；账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按10%计提减值；账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3年代表较少的已发生信用减值、按

20%计提减值，3-4 年代表进一步发生信用减值、按 30%计提减值，4-5 年代表更多的信用减值、按 50%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	138,168.22

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
江苏常州经济开发区财政局	应收暂付款	2,872,534.50	1 年 以 内 552,116.40 元	65.64	259,647.63
			1-2 年 2,320,418.10 元		
常州经开人才科创发展有限公司	押金、保证金	549,605.28	1 年 以 内 53,314.68 元	12.56	138,052.91
			1-2 年 4,500.00 元		
			2-3 年 126,000.00 元		
			3-4 年 365,790.60 元		
国家税务总局常州经开区税务局	出口退税	479,365.28	1 年以内	10.95	
Hansbeam	押金、保证金	165,416.85	1 年以内	3.78	8,270.84
常州通用自来水有限公司	押金、保证金	108,000.00	1 年 以 内 21,052.92 元	2.47	9,747.35
			1-2 年 86,947.08 元		
小 计		4,174,921.91		95.40	415,718.73

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,126,329.53	1,173,569.81	9,952,759.72	11,061,922.54	550,969.26	10,510,953.28
在产品	1,442,172.72		1,442,172.72	1,240,531.18		1,240,531.18
自制半成品	3,495,177.48	396,304.09	3,098,873.39	3,587,133.13	225,473.55	3,361,659.58
发出商品	4,594,456.24	2,068.27	4,592,387.97	14,687,675.55	34,343.07	14,653,332.48
库存商品	9,305,631.84	686,380.41	8,619,251.43	10,405,561.89	197,438.80	10,208,123.09
委托加工物资	50,169.25		50,169.25	133,214.08		133,214.08
合 计	30,013,937.06	2,258,322.58	27,755,614.48	41,116,038.37	1,008,224.68	40,107,813.69

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他(外币报表折算)	转回或转销	其他	
原材料	550,969.26	972,976.83		350,376.28		1,173,569.81
自制半成品	225,473.55	334,206.17		163,375.63		396,304.09
发出商品	34,343.07	2,068.27		34,343.07		2,068.27
库存商品	197,438.80	675,348.52	1,183.59	187,590.50		686,380.41
合 计	1,008,224.68	1,984,599.79	1,183.59	735,685.48		2,258,322.58

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已计提跌价准备的存货领用生产或直接对外出售
自制半成品		
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已计提跌价准备的存货对外出售
库存商品		

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	2,072,571.22		2,072,571.22	3,706,331.31		3,706,331.31
预缴企业所得税	771,412.27		771,412.27	201,117.50		201,117.50
待摊费用	75,016.88		75,016.88	122,431.13		122,431.13
本次发行中介机构费用				5,801,383.96		5,801,383.96
合 计	2,919,000.37		2,919,000.37	9,831,263.90		9,831,263.90

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

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

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	7,243,628.02		7,243,628.02			
合 计	7,243,628.02		7,243,628.02			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
宁波锚点驱动技术有限公司			5,000,000.00		-156,371.98	
苏州脉塔智能科技有限公司			2,400,000.00			
合 计			7,400,000.00		-156,371.98	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
宁波锚点驱动技术有限公司					4,843,628.02	
苏州脉塔智能科技有限公司					2,400,000.00	
合 计					7,243,628.02	

10. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	
其中：股权投资	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

11. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	6,870,114.13	35,272,779.62	5,587,122.82	3,341,332.41	51,071,348.98
本期增加金额	3,803,698.46	7,142,424.72	466,874.89	68,774.18	11,481,772.25



项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
1) 购置	3,796,228.42	7,142,424.72	466,874.89	68,774.18	11,474,302.21
2) 外币报表折算	7,470.04				7,470.04
本期减少金额	16,844.53	1,439,002.01			1,455,846.54
1) 处置或报废	16,757.38	1,439,002.01			1,455,759.39
2) 外币报表折算	87.15				87.15
期末数	10,656,968.06	40,976,202.33	6,053,997.71	3,410,106.59	61,097,274.69
累计折旧					
期初数	1,789,124.58	7,552,089.16	1,760,581.76	2,247,370.00	13,349,165.50
本期增加金额	1,639,463.00	3,511,540.70	1,297,733.95	298,832.37	6,747,570.02
1) 计提	1,633,511.29	3,511,540.70	1,297,733.95	298,832.37	6,741,618.31
2) 外币报表折算	5,951.71				5,951.71
本期减少金额	16,524.92	810,616.48			827,141.40
1) 处置或报废	16,437.77	810,616.48			827,054.25
2) 外币报表折算	87.15				87.15
期末数	3,412,062.66	10,253,013.38	3,058,315.71	2,546,202.37	19,269,594.12
账面价值					
期末账面价值	7,244,905.40	30,723,188.95	2,995,682.00	863,904.22	41,827,680.57
期初账面价值	5,080,989.55	27,720,690.46	3,826,541.06	1,093,962.41	37,722,183.48

## 12. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能制造 基地建设 项目	90,026,275.02		90,026,275.02	34,189,291.93		34,189,291.93
研发中心 建设项目	20,685,704.32		20,685,704.32	4,786,669.25		4,786,669.25
零星设备 购入				53,532.75		53,532.75
合 计	110,711,979.34		110,711,979.34	39,029,493.93		39,029,493.93

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
智能制造基地建设项目	14,821.00	34,189,291.93	55,836,983.09			90,026,275.02
研发中心建设项目	3,015.00	4,786,669.25	15,899,035.07			20,685,704.32
小计		38,975,961.18	71,736,018.16			110,711,979.34

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智能制造基地建设项目	60.74	61.00				募投资金
研发中心建设项目	68.61	69.00				募投资金
小计						

## 13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
账面原值			
期初数	7,861,653.54	149,922.07	8,011,575.61
本期增加金额	1,442,626.89	2,542.26	1,445,169.15
1) 租入	1,427,244.73		1,427,244.73
2) 外币报表折算	15,382.16	2,542.26	17,924.42
本期减少金额	7,565,314.84		7,565,314.84
1) 处置	7,561,915.31		7,561,915.31
2) 外币报表折算	3,399.53		3,399.53
期末数	1,738,965.59	152,464.33	1,891,429.92
累计折旧			
期初数	2,944,939.25	62,467.52	3,007,406.77
本期增加金额	1,942,634.91	51,880.69	1,994,515.60
1) 计提	1,938,857.53	50,397.71	1,989,255.24
2) 外币报表折算	3,777.38	1,482.98	5,260.36
本期减少金额	4,389,283.88		4,389,283.88
1) 处置	4,387,584.11		4,387,584.11

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
2) 外币报表折算	1,699.77		1,699.77
期末数	498,290.28	114,348.21	612,638.49
账面价值			
期末账面价值	1,240,675.31	38,116.12	1,278,791.43
期初账面价值	4,916,714.29	87,454.55	5,004,168.84

#### 14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	28,166,725.00	976,953.30	238,596.81	29,382,275.11
本期增加 金额		932,991.14		932,991.14
1) 购置		932,991.14		932,991.14
本期减少 金额				
期末数	28,166,725.00	1,909,944.44	238,596.81	30,315,266.25
累计摊销				
期初数	93,889.08	439,483.34	118,522.60	651,895.02
本期增加 金额	563,334.48	247,848.31	75,525.04	886,707.83
1) 计提	563,334.48	247,848.31	75,525.04	886,707.83
本期减少 金额				
期末数	657,223.56	687,331.65	194,047.64	1,538,602.85
账面价值				
期末账面 价值	27,509,501.44	1,222,612.79	44,549.17	28,776,663.40
期初账面 价值	28,072,835.92	537,469.96	120,074.21	28,730,380.09

#### 15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,713,865.86		3,928,221.90		785,643.96

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
其他		58,113.21	11,299.82		46,813.39
合 计	4,713,865.86	58,113.21	3,939,521.72		832,457.35

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,413,492.28	485,836.42	2,402,701.22	339,138.43
内部交易未实现利润	48,250.72	7,237.61	104,951.48	15,742.72
股份支付	499,262.40	74,889.36	318,240.00	47,736.00
公允价值变动亏损			312,411.78	46,861.77
租赁负债税会差异	64,295.26	9,644.29	4,751,578.55	712,736.78
合 计	4,025,300.66	577,607.68	7,889,883.03	1,162,215.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动收益	28,280.00	4,242.01		
高新技术企业第四季度500万元以下资产一次性税前扣除税法会计差异	6,559,448.09	983,917.21	7,444,645.61	1,116,696.84
使用权资产税会差异	60,627.57	9,094.13	4,549,172.19	682,375.83
合 计	6,648,355.66	997,253.35	11,993,817.80	1,799,072.67

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	436,973.18	406,334.80
可抵扣亏损	1,199,303.18	
合 计	1,636,276.36	406,334.80

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2028年	1,199,303.18		

年 份	期末数	期初数	备注
合 计	1,199,303.18		

#### 17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	7,993,532.52		7,993,532.52	1,018,700.00		1,018,700.00
合 计	7,993,532.52		7,993,532.52	1,018,700.00		1,018,700.00

#### 18. 所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	83,418,876.71	83,418,876.71	持有至到期	大额存单及利息
货币资金	56,000,000.00	56,000,000.00	持有至到期	结构性存款到期赎回
合 计	139,418,876.71	139,418,876.71		

##### (2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,002,500.00	1,002,500.00	质押	新建厂房履约保证金
合 计	1,002,500.00	1,002,500.00		

#### 19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	5,003,472.22	10,010,083.33
合 计	5,003,472.22	10,010,083.33

#### 20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,291,509.30	17,019,757.29
合 计	5,291,509.30	17,019,757.29

#### 21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	12,766,945.79	23,265,510.90
应付长期资产购置款	231,706.16	2,113,868.68
应付费用类款项	665,776.58	531,502.81
合 计	13,664,428.53	25,910,882.39

## 22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	5,589,930.54	15,355,549.45
合 计	5,589,930.54	15,355,549.45

## 23. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,258,750.28	49,558,514.28	49,760,671.82	11,056,592.74
离职后福利—设定提存计划		2,493,230.48	2,493,230.48	
辞退福利		15,500.00	15,500.00	
合 计	11,258,750.28	52,067,244.76	52,269,402.30	11,056,592.74

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,135,606.99	44,170,884.95	44,426,124.22	10,880,367.72
职工福利费	53,183.55	1,634,930.16	1,622,394.88	65,718.83
社会保险费		1,525,004.75	1,525,004.75	
其中：医疗保险费		1,261,707.70	1,261,707.70	
工伤保险费		158,971.74	158,971.74	
生育保险费		104,325.31	104,325.31	
住房公积金		1,440,004.00	1,440,004.00	
工会经费和职工教育经费	69,959.74	787,690.42	747,143.97	110,506.19
小 计	11,258,750.28	49,558,514.28	49,760,671.82	11,056,592.74

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,418,850.68	2,418,850.68	
失业保险费		74,379.80	74,379.80	
小 计		2,493,230.48	2,493,230.48	

#### 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,569,326.02	6,432,910.65
代扣代缴个人所得税	641,346.87	61,331.07
环保税	107,782.84	
土地使用税	50,101.50	16,700.50
印花税	48,039.98	70,386.70
城市维护建设税	1,832.83	219,996.64
车船税	1,802.83	
教育费附加	1,082.63	131,998.00
地方教育附加	721.75	87,998.66
合 计	3,422,037.25	7,021,322.22

#### 25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,359,579.37	55,918.77
费用报销款	52,134.21	36,665.40
其他	55,091.21	362,166.10
合 计	1,466,804.79	454,750.27

#### 26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,122,404.97	1,752,698.91
合 计	1,122,404.97	1,752,698.91

#### 27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	135,619.83	1,518,551.29
预提费用	293,672.50	2,859,571.52
合 计	429,292.33	4,378,122.81

## 28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	159,049.32	3,522,752.73
未确认融资费用	-1,271.00	-84,643.33
合 计	157,778.32	3,438,109.40

## 29. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,714,239	13,307,800		48,022,039		61,329,839	96,044,078

### (2) 其他说明

1) 根据公司 2022 年第一届董事会第十五次会议和 2022 年第五次临时股东大会决议，公司申请通过向社会公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 11,572,000.00 元（不含超额配售选择权），变更后的注册资本为人民币 46,286,239.00 元。根据中国证券监督管理委员会《关于同意江苏鼎智智能控制科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕539 号），公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 11,572,000 股（不含超额配售选择权），每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 30.60 元，募集资金总额为 354,103,200.00 元，减除发行费用人民币 38,976,608.46 元后，募集资金净额为 315,126,591.54 元。其中，计入实收股本 11,572,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）303,554,591.54 元。

2) 根据公司 2022 年第一届董事会第十五次会议和 2022 年第五次临时股东大会决议，公司通过行使超额配售选择权申请发行人民币普通股增加注册资本人民币 1,735,800.00 元，变更后的注册资本为人民币 48,022,039.00 元。根据中国证券监督管理委员会《关于同意江苏鼎智智能控制科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕539 号），公司行使超额配售选择权定向增发人民币普通股（A 股）股票 1,735,800 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 30.60 元，募集资金总额为 53,115,480.00 元，



减除发行费用人民币 3,385,429.24 元后，募集资金净额为 49,730,050.76 元。其中，计入实收股本 1,735,800.00 元，计入资本公积（股本溢价）47,994,250.76 元。

3) 根据公司 2023 年第一届董事会第二十七次会议，公司以总股本 48,022,039 股为基数，向全体股东以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 10 股，共计转增 48,022,039 股。

### 30. 资本公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	123,939,867.24	351,548,842.30	48,022,039.00	427,466,670.54
其他资本公积	364,088.66	261,174.42		625,263.08
合计	124,303,955.90	351,810,016.72	48,022,039.00	428,091,933.62

#### (2) 其他说明

1) 公司因新增注册资本增加资本公积（股本溢价）351,548,842.30 元，具体详见本财务报表附注五（一）29 股本之说明。

2) 公司因资本公积转增股本减少资本公积（股本溢价）48,022,039.00 元，具体详见本财务报表附注五（一）29 股本之说明。

3) 吴云原为公司母公司江苏雷利电机股份有限公司员工，参与了母公司《限制性股权激励计划》，2022 年 4 月，经公司第一届董事会第十二次会议审议并通过聘用为公司财务总监，进而构成集团股份支付。公司根据会计准则，确认资本公积 232,268.40 元，同时由于税费差异，可抵扣暂时性差异超过已确认费用的部分确认资本公积 28,906.02 元。

### 31. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	412,541.43	143,860.28			143,860.28		556,401.71	
其中：外币财务报表折算差额	412,541.43	143,860.28			143,860.28		556,401.71	

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
其他综合收益合计	412,541.43	143,860.28			143,860.28		556,401.71	

### 32. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,835,205.28	7,878,615.88		24,713,821.16
合 计	16,835,205.28	7,878,615.88		24,713,821.16

#### (2) 其他说明

本期增加系按母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

### 33. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	92,165,659.04	44,274,672.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	27,324.85	16,062.09
调整后期初未分配利润	92,192,983.89	44,290,734.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,910,081.80	100,882,261.95
减：提取法定盈余公积	7,878,615.88	10,262,907.83
应付普通股股利	48,022,039.00	42,717,105.10
期末未分配利润	117,202,410.81	92,192,983.89

#### (2) 调整期初未分配利润明细

由于根据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 27,324.85 元。

#### (3) 其他说明

根据 2023 年 8 月 24 日公司董事会通过的利润分配方案，以总股本 48,022,039 股为基

数，每 10 股派发现金股利 10 元（含税），共分配股利 48,022,039.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	270,539,431.15	128,507,217.21	312,884,742.82	139,069,248.04
其他业务收入	11,926,419.52	5,983,639.39	5,590,076.89	3,010,635.47
合 计	282,465,850.67	134,490,856.60	318,474,819.71	142,079,883.51
其中：与客户之间的合同产生的收入	282,465,850.67	134,490,856.60	318,474,819.71	142,079,883.51

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
线性执行器	129,559,715.08	46,320,360.73	191,913,099.57	67,298,146.66
混合式步进电机	50,838,604.59	27,674,928.49	65,483,655.61	37,622,293.56
音圈电机	62,903,317.60	40,608,000.74	5,203,079.12	3,941,461.38
直流电机	14,578,979.26	7,911,428.25	46,055,024.96	26,547,944.46
其他	24,585,234.14	11,976,138.39	9,819,960.45	6,670,037.45
小 计	282,465,850.67	134,490,856.60	318,474,819.71	142,079,883.51

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	191,453,674.41	97,942,810.18	162,110,387.47	67,276,159.97
境外	91,012,176.26	36,548,046.42	156,364,432.24	74,803,723.54
小 计	282,465,850.67	134,490,856.60	318,474,819.71	142,079,883.51

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	282,465,850.67	318,474,819.71
小 计	282,465,850.67	318,474,819.71

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 14,818,566.51 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	244,775.12	904,928.98
环保税	237,548.26	
土地使用税	200,406.00	16,700.50
印花税	175,669.80	155,409.84
教育费附加	146,848.01	542,957.39
地方教育附加	97,898.66	361,971.60
车船税	6,131.52	4,620.00
销售税[注]	2,219.61	33,810.92
合 计	1,111,496.98	2,020,399.23

[注]美国子公司发生的销售税

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,726,299.25	10,362,186.78
广告及业务宣传费	2,189,474.60	1,878,695.35
差旅费	1,969,897.80	790,844.00
代理费	1,380,467.99	7,485,286.70
咨询费	944,663.33	929,358.98
参展费	851,362.81	246,546.94
办公费	835,377.93	788,009.93
业务招待费	720,250.52	896,576.32
交通费	432,866.99	268,157.96
其他	1,487,110.46	1,164,263.88
合 计	28,537,771.68	24,809,926.84

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,591,750.57	7,650,228.75

项 目	本期数	上年同期数
中介机构服务费	4,703,301.59	2,158,591.96
折旧与摊销费用	4,484,903.88	2,507,136.98
业务招待费	3,099,847.08	2,039,554.82
差旅费、办公费	908,402.51	620,678.36
交通费	803,126.05	742,889.81
机物料消耗	652,945.49	646,039.12
宣传费用	612,369.43	
租赁及装修费	278,026.68	105,896.46
环保安全费	274,129.22	287,482.21
保险费	253,310.85	201,861.08
股份支付	232,268.40	356,205.20
其他	1,506,264.34	1,839,433.85
合 计	25,400,646.09	19,155,998.60

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,054,112.74	9,273,072.05
直接投入-材料耗用	5,585,348.63	4,330,491.17
折旧与摊销费用	3,134,713.27	1,208,021.19
技术服务费-委外支出	266,898.70	
其他	983,220.10	478,296.63
合 计	22,024,293.44	15,289,881.04

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	389,768.08	323,329.44
减：利息收入	4,699,797.78	1,143,515.11
汇兑损益	-450,799.50	-4,252,135.90
其他	182,862.78	181,419.90

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-4,577,966.42	-4,890,901.67

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	12,618,246.30	5,621,183.28	12,618,246.30
代扣个人所得税手续费返还	23,410.10	43,060.20	
合 计	12,641,656.40	5,664,243.48	12,618,246.30

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	5,620,711.67	492,903.34
票据贴现	-33,284.06	-45,417.31
权益法核算的长期股权投资收益	-156,371.98	
远期结售汇收益	-154,425.00	-4,928,964.48
合 计	5,276,630.63	-4,481,478.45

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	340,691.78	-312,411.78
其中：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产生的公允价值变动收益	312,411.78	-312,411.78
外汇期权	28,280.00	
合 计	340,691.78	-312,411.78

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-206,670.34	-296,349.01
合 计	-206,670.34	-296,349.01

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,984,599.79	-839,160.22
合 计	-1,984,599.79	-839,160.22

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	201,859.00	660.69	201,859.00
固定资产处置收益	-254,583.94	183,578.87	-254,583.94
合 计	-52,724.94	184,239.56	-52,724.94

#### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	639,718.33	3,423.96	639,718.33
罚没收入		500.00	
其他	84,500.00	3.45	84,500.00
合 计	724,218.33	3,927.41	724,218.33

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠	200,000.00	50,000.00	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	12,793.78	412,284.07	12,793.78
赞助性支出	10,000.00		10,000.00
罚款、滞纳金支出	1,374.41	220,044.90	1,374.41
其他	1,351.94	80,379.45	1,351.94
合 计	225,520.13	762,708.42	225,520.13

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	11,629,373.66	17,387,519.51

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-188,305.28	900,153.27
合 计	11,441,068.38	18,287,672.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	91,992,434.24	119,169,934.73
按母公司适用税率计算的所得税费用	13,798,865.14	17,875,490.21
子公司适用不同税率的影响	560,572.96	2,598,486.85
调整以前期间所得税的影响	123,977.73	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	224,191.91	1,234,327.06
本期末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	10,713.86	14,955.94
研发费用加计扣除等的影响	-3,275,617.32	-3,437,403.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,635.90	1,815.76
所得税费用	11,441,068.38	18,287,672.78

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回投资理财产品收到的现金	720,007,000.00	96,000,000.00
小 计	720,007,000.00	96,000,000.00

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买固定资产及其他支付的现金	99,670,232.35	53,982,795.29
购买无形资产支付的现金	1,054,280.00	28,855,750.00
小 计	100,724,512.35	82,838,545.29

(3) 投资支付的现金



项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品支付的现金	888,010,260.01	166,000,000.00
投资联营企业支付的现金	7,400,000.00	
投资持股 10%的企业支付的现金	5,000,000.00	
期权亏损支付的现金	36,225.00	4,928,964.48
小 计	900,446,485.01	170,928,964.48

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	12,618,246.30	4,621,833.00
收到政府补助补偿以后发生的费用	1,050,000.00	
利息收入	1,280,982.93	1,143,515.11
其他	459,017.18	264,932.05
合 计	15,408,246.41	6,030,280.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	29,209,429.52	24,041,967.17
其他	1,223,536.81	2,782,199.37
合 计	30,432,966.33	26,824,166.54

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到期权保证金		5,722,207.98
收到新厂房履约保证金	1,002,500.00	
收到到期的定期存单	50,000,000.00	
合 计	51,002,500.00	5,722,207.98

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期权保证金		5,722,207.98
支付新厂房履约保证金		1,002,500.00
支付不可转让大额存单	130,000,000.00	

项 目	本期数	上年同期数
支付结构性存款	56,000,000.00	
合 计	186,000,000.00	6,724,707.98

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁费用	2,299,600.44	1,111,643.86
支付发行费	38,791,884.28	6,363,459.43
合 计	41,091,484.72	7,475,103.29

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,551,365.86	100,882,261.95
加：资产减值准备	2,191,270.13	1,135,509.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,741,618.31	4,649,482.84
使用权资产折旧	1,989,255.24	912,814.51
无形资产摊销	886,707.83	271,268.17
长期待摊费用摊销	3,939,521.72	1,591,526.91
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）	52,724.94	-184,239.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,793.78	412,284.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-340,691.78	312,411.78
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,479,908.13	-3,928,806.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,309,914.69	4,436,061.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	613,514.04	-901,930.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-801,819.32	1,776,353.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,459,409.62	-11,037,435.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,835,555.57	-7,662,916.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,533,471.55	35,037,813.90
其他	232,268.40	364,088.66
经营活动产生的现金流量净额	79,040,199.97	128,066,548.34
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期数	上年同期数
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	65,835,783.13	82,068,118.08
减：现金的期初余额	82,068,118.08	48,495,179.47
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	-16,232,334.95	33,572,938.61

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	65,835,783.13	82,068,118.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	63,884,204.12	81,451,755.09
可随时用于支付的其他货币资金	1,951,579.01	616,362.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	65,835,783.13	82,068,118.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

##### (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
货币资金	31,378,277.23	2,367,521.58	募集资金使用范围受限但可随时支取
小 计	31,378,277.23	2,367,521.58	

##### (3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
持有至到期定期存款本息	139,418,876.71		无法随时支取
新厂房履约保证金		1,002,500.00	履约保证金
小 计	139,418,876.71	1,002,500.00	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,010,083.33	5,000,000.00	224,121.66	10,230,732.77		5,003,472.22
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	5,190,808.31		1,437,539.73	2,120,582.59	3,227,582.16	1,280,183.29
小 计	15,200,891.64	5,000,000.00	1,661,661.39	12,351,315.36	3,227,582.16	6,283,655.51

6. 不涉及现金收支的重大活动

(1) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	204,143.04	2,467,765.93
其中：支付货款		2,467,765.93
支付固定资产等长期资产购置款	204,143.04	

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			16,408,131.79
其中：美元	2,216,229.52	7.0827	15,696,888.82
韩元	128,991,025.00	0.005514	711,242.97
应收账款			14,341,083.84
其中：美元	1,807,618.86	7.0827	12,802,822.10

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
韩元	278,979,150.00	0.005514	1,538,261.74
应付账款			119,721.59
其中：美元	15,145.05	7.0827	107,267.85
韩元	2,258,610.00	0.005514	12,453.74
其他应收账			167,071.02
其中：韩元	30,300,000.00	0.005514	167,071.02
其他应付账			83,986.92
其中：美元	2,767.03	7.0827	19,598.04
韩元	11,677,568.00	0.005514	64,388.88

(2) 境外经营实体说明

本公司的境外经营实体包括美国鼎智、韩国鼎智，相关信息如下表：

公 司	DINGS MOTION USA CORPORATION	DINGS' KOREA Co., Ltd
主要经营地	美国加利福尼亚	韩国高阳
记账本位币	美元	韩元

各境外经营实体的记账本位币系其各自经营所处的主要经济环境中所使用的货币。

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,017,622.40	619,510.84
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	93,439.44	
合 计	1,111,061.84	619,510.84

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	165,646.42	210,579.44
与租赁相关的总现金流出	3,380,689.91	1,719,758.55

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,054,112.74	9,273,072.05
直接投入-材料耗用	5,585,348.63	4,330,491.17
折旧与摊销费用	3,134,713.27	1,208,021.19
技术服务费-委外支出	266,898.70	
其他	983,220.10	478,296.63
合 计	22,024,293.44	15,289,881.04
其中：费用化研发支出	22,024,293.44	15,289,881.04
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将墨新机电、DINGS MOTION USA CORPORATION、DINGS' KOREA Co., Ltd、一和起、斯特斯等 5 家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
墨新机电	江苏省常州市	江苏省常州市	商业	100.00		同一控制下企业合并
DINGS MOTION USA CORPORATION	美国加州	美国加州	商业	100.00		设立
DINGS' KOREA Co., Ltd	韩国高阳市	韩国高阳市	[注]	100.00		设立
一和起	江苏省常州市	江苏省常州市	制造业	70.00		设立
斯特斯	江苏省常州市	江苏省常州市	制造业	51.00		设立

[注]DINGS' KOREA Co., Ltd 成立时经营范围为：电机及电控系统生产和销售，但目前业务性质为商贸企业，承担销售职能

### (二) 其他原因的合并范围变动

#### 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
------	--------	--------	-----	------

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
DINGS' KOREA Co., Ltd	设立	2023年4月24日	50 万元美金	100.00%
一和起	设立	2023年6月15日	2100 万元人民币	70.00%
斯特斯	设立	2023年10月24日	510 万元人民币	51.00%

(三) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	7,243,628.02	
下列各项按持股比例计算的合计数	-156,371.98	
净利润	-156,371.98	
其他综合收益		
综合收益总额	-156,371.98	

## 八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	12,618,246.30
其中：计入其他收益	12,618,246.30
合 计	12,618,246.30

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
其他应付款		1,050,000.00		
小 计		1,050,000.00		

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
其他应付款				1,050,000.00	与收益相关
小 计				1,050,000.00	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	12,618,246.30	5,621,183.28
合 计	12,618,246.30	5,621,183.28

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。



## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）6 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### （1）货币资金

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

### （2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 41.75%（2022 年 12 月 31 日：46.90%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

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

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

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	5,003,472.22	5,100,058.91	5,100,058.91		
应付票据	5,291,509.30	5,291,509.30	5,291,509.30		
应付账款	13,664,428.53	13,664,428.53	13,664,428.53		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	1,466,804.79	1,466,804.79	1,466,804.79		
其他流动负债	293,672.50	293,672.50	293,672.50		
一年内到期的非流动负债	1,122,404.97	1,163,150.22	1,163,150.22		
租赁负债	157,778.32	159,049.32		159,049.32	
小 计	27,000,070.63	27,138,673.57	26,979,624.25	159,049.32	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	10,010,083.33	10,205,444.47	10,205,444.47		
应付票据	17,019,757.29	17,019,757.29	17,019,757.29		
应付账款	25,910,882.39	25,910,882.39	25,910,882.39		
其他应付款	454,750.27	454,750.27	454,750.27		
其他流动负债	2,859,571.52	2,859,571.52	2,859,571.52		
一年内到期的非流动负债	1,752,698.91	1,907,820.34	1,907,820.34		
租赁负债	3,438,109.40	3,522,752.72		3,522,752.72	
小 计	61,445,853.11	61,880,979.00	58,358,226.28	3,522,752.72	

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		28,280.00	243,000,000.00	243,028,280.00
(1) 结构性理财产品			190,000,000.00	190,000,000.00
(2) 国债逆回购产品			48,000,000.00	48,000,000.00
(3) 未交割远期结售汇合约		28,280.00		28,280.00
(4) 其他非流动金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		28,280.00	243,000,000.00	243,028,280.00

(二) 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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为期权产品，公允价值按照理财产品的估值资料计算确定其公允价值。

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

本公司的结构性存款按照预计收益率确定结构性存款的公允价值。但由于嵌入衍生工具的公允价值难以计量，故以账面成本作为公允价值最佳估计，即按照本金作为其公允价值。

本公司的国债逆回购按照预计收益率确定国债逆回购的公允价值。但由于公允价值难以计量，故以账面成本作为公允价值最佳估计，即按照本金作为其公允价值。

本公司其他非流动金融资产为股权类投资，对于这类不存在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资企业股权比例较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或者市场法进行估值不切实际可行，因此，期末以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例 (%)
江苏雷利电机股份有限公司	江苏省常州市	制造业	31,701.85	34.53	34.53

(2) 本公司最终控制方是苏建国、苏达。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽蓝思精密科技有限公司	同一控制下的关联方企业
常州雷利电机科技有限公司	同一控制下的关联方企业
广东鼎利电机科技有限公司	同一控制下的关联方企业
合肥赛里斯智能传动系统有限公司	同一控制下的关联方企业
安徽赛里斯传动技术有限公司[注 1]	合肥赛里斯智能传动系统有限公司的子公司
苏州脉塔智能科技有限公司	联营企业
南京锚点流体科技有限公司	联营企业宁波锚点驱动技术有限公司的子公司
华传智感(上海)技术有限公司	公司持有 10% 的股份
常州市蓝冠鼎机电有限公司	受持股 5% 以上股东丁泉军关系密切的家庭成员控制的企业
常州市元瑞电机科技有限公司	受持股 5% 以上股东丁泉军关系密切的家庭成员控制的企业
常州市聚光宇业机电有限公司	受持股 5% 以上股东丁泉军关系密切的家庭成员控制的企业
常州元驰精密电机科技有限公司	受持股 5% 以上股东丁泉军关系密切的家庭成员控制的企业
常州市元鲲智能控制科技有限公司	受持股 5% 以上股东丁泉军关系密切的家庭成员控制的企业
思获美工业制品(常州)有限公司[注 2]	受关键管理人员戴宝林关系密切的家庭成员控制的企业
思迈尔得流体技术(常州)有限公司[注 2]	受关键管理人员戴宝林关系密切的家庭成员控制的企业
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司[注 3]	常州力伟泉达创业投资中心(有限合伙)重大影响的企业[注 3]
吴云	关键管理人员
丁泉军	关键管理人员

[注 1] 该公司已于 2023 年 12 月 18 日注销

[注 2] 戴宝林曾为公司监事，于 2019 年 7 月离职。根据相关规定，公司董监高离职满 12 个月后其控制的企业可不再认定为公司关联方，但考虑到披露口径的统一，且出于谨慎

性考虑仍比照关联方进行披露

[注 3]常州力伟泉达创业投资中心(有限合伙)的合伙人为公司董事华荣伟、丁泉军、苏达

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽蓝思精密科技有限公司	货物	36,814.16	
常州市聚光宇业机电有限公司	货物	103,951.31	116,576.10
常州市蓝冠鼎机电有限公司	代理费	148,976.01	
常州市蓝冠鼎机电有限公司	货物	155,084.05	188,915.91
常州市元瑞电机科技有限公司	货物	1,321,544.18	485,024.73
常州市元瑞电机科技有限公司	加工费	6,992.26	104,386.72
广东鼎利电机科技有限公司	货物	265.49	
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	货物	23,114,817.81	3,713,394.36
江苏雷利电机股份有限公司	服务费等	491,166.58	795,756.04
江苏雷利电机股份有限公司	货物	71,226.19	75,147.97
江苏雷利电机股份有限公司	长期资产款项		94,339.62
思荻美工业制品(常州)有限公司	货物	6,353,717.87	14,086,230.94
思荻美工业制品(常州)有限公司	加工费	1,348.79	15,579.50
合肥赛里斯智能传动系统有限公司	货物	95,844.23	194,781.38
安徽赛里斯传动技术有限公司	货物		17,992.92
华传智感(上海)技术有限公司	货物	5,316.81	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
常州市蓝冠鼎机电有限公司	电机及零件	1,467,205.46	5,215,266.48
常州市元瑞电机科技有限公司	电机及零件	294,554.34	74,484.07

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
常州元驰精密电机科技有限公司	电机及零件	1,086.73	
常州市聚光宇业机电有限公司	电机及零件	1,819,833.44	429,934.53
常州雷利电机科技有限公司	电机及零件	4,472.57	2,776.99
思荻美工业制品(常州)有限公司	电机及零件	28,891.15	355,642.00
思荻美工业制品(常州)有限公司	维修费		112.39
思荻美工业制品(常州)有限公司	固定资产	176,991.14	
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	电机及零件	1,635,544.71	1,015,356.62
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	维修费	3,084.96	1,744.25
思迈尔得流体技术(常州)有限公司	销售电机		895.58
思迈尔得流体技术(常州)有限公司	维修费		163.72
江苏雷利电机股份有限公司	电机及零件	39,084.08	74,772.54
苏州脉塔智能科技有限公司	电机及零件	83,362.83	
常州市元鲲智能控制科技有限公司	电机及零件	31,173.19	
南京锚点流体科技有限公司	电机及零件	3,362.83	

## 2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	6,864,477.51	6,931,276.92

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	常州市聚光宇业机电有限公司	279,024.30	13,951.22		
	常州市蓝冠鼎机电有限公司	2,421.61	121.08	371,115.92	18,555.80
	常州市元瑞电机科技有限公司	8,489.29	424.46		
	恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	137,613.19	6,880.66		

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	苏州脉塔智能科技有限公司	94,200.00	4,710.00		
	常州市元鲲智能控制科技有限公司	10,098.00	504.90		
小计		531,846.39	26,592.32	371,115.92	18,555.80
预付款项					
	恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	225,536.90		3,461,215.50	
小计		225,536.90		3,461,215.50	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	合肥赛里斯智能传动系统有限公司	14,353.99	3,743.36
	江苏雷利电机股份有限公司	4,925.36	75,760.36
	思荻美工业制品（常州）有限公司	687,168.10	1,055,160.60
	常州市元瑞电机科技有限公司		52,804.42
	华传智感（上海）技术有限公司	876.11	
	常州市聚光宇业机电有限公司		33,313.38
小计		707,323.56	1,220,782.12
应付票据			
	思荻美工业制品（常州）有限公司		1,235,435.69
小计			1,235,435.69
其他应付款			
	吴云	870.46	
	丁泉军		3,250.00
小计		870.46	3,250.00

### (四) 其他

公司于2023年10月13日投资宁波锚点驱动技术有限公司，母公司江苏雷利于此前投资该公司；公司于2023年11月21日投资苏州脉塔智能科技有限公司，母公司江苏雷利同时投资苏州脉塔智能科技有限公司，上述投资构成共同投资。

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			21,840.00	727,490.40				
合计			21,840.00	727,490.40				

#### 2. 其他说明

吴云原为公司母公司江苏雷利电机股份有限公司员工，参与了母公司《限制性股权激励计划》，2022年4月，经公司第一届董事会第十二次会议审议并通过聘用为公司财务总监，进而构成集团股份支付。公司根据会计准则，确认资本公积 232,268.40 元，同时由于税会差异，可抵扣暂时性差异超过已确认费用的部分确认资本公积 28,906.02 元。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	根据布莱克-斯科尔斯定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得可行权职工人数变动、业绩达标程度等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	625,263.08

### (三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	232,268.40	
合计	232,268.40	

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

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
----	----	----------------	------------



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
设立子公司	公司于 2024 年 2 月 22 日设立控股子公司韦尔智能控制系统(常州)有限公司	对本期财务状况和经营成果不产生影响	不适用

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以现有公司总股本 96,044,078 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 4.00 元(含税),同时以资本公积向全体股东以每 10 股转增 4 股,转增股本 38,417,631 股。
-----------	--

## 十五、其他重要事项

### 分部信息

本公司主要业务为生产和销售微特电机产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	28,363,321.04	42,540,507.45
1-2 年	10,354.00	2,570.00
合 计	28,373,675.04	42,543,077.45

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,373,675.04	100.00	1,035,259.23	3.65	27,338,415.81
合 计	28,373,675.04	100.00	1,035,259.23	3.65	27,338,415.81

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	42,543,077.45	100.00	1,198,168.09	2.82	41,344,909.36
合计	42,543,077.45	100.00	1,198,168.09	2.82	41,344,909.36

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	20,694,830.55	1,035,259.23	5.00
合并范围内关联往来组合	7,678,844.49		
小计	28,373,675.04	1,035,259.23	3.65

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,684,476.55	1,034,223.83	5.00
1-2年	10,354.00	1,035.40	10.00
小计	20,694,830.55	1,035,259.23	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,198,168.09	-196,576.98	33,668.12			1,035,259.23
合计	1,198,168.09	-196,576.98	33,668.12			1,035,259.23

(4) 应收账款和合同资产前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产(期末余额合计数的比例)(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
DINGS' KOREA Co., Ltd	2,749,429.42		2,749,429.42	9.69	
DINGS MOTION USA CORPORATION	4,043,839.03		4,043,839.03	14.25	
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	4,227,918.74		4,227,918.74	14.90	211,395.94
HongKong Ruizhi Electrical and	1,462,972.62		1,462,972.62	5.16	73,148.63

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
Mechanical Limited					
东莞市凯格精机股份有限公司	1,334,880.49		1,334,880.49	4.70	66,744.02
小 计	13,819,040.30		13,819,040.30	48.70	351,288.59

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	2,000,000.00	3,904,975.31
其他应收款	3,295,576.00	2,849,178.83
合 计	5,295,576.00	6,754,154.14

### (2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
墨新机电	2,000,000.00	3,904,975.31
合 计	2,000,000.00	3,904,975.31

### (3) 其他应收款

#### 1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	719,405.28	560,490.60
备用金	89,075.36	106,895.00
拆借款、应收暂付款	2,915,419.99	2,538,790.43
小 计	3,723,900.63	3,206,176.03

#### 2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	734,470.89	2,512,017.21
1-2年	2,436,639.14	187,700.00
2-3年	186,000.00	367,290.60

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4 年	365,790.60	
5 年以上	1,000.00	139,168.22
小 计	3,723,900.63	3,206,176.03

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,723,900.63	100.00	428,324.63	11.50	3,295,576.00
合 计	3,723,900.63	100.00	428,324.63	11.50	3,295,576.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	138,168.22	4.31	138,168.22	100.00	
按组合计提坏账准备	3,068,007.81	95.69	218,828.98	7.13	2,849,178.83
合 计	3,206,176.03	100.00	356,997.20	11.13	2,849,178.83

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,723,900.63	428,324.63	11.50
其中：1 年以内	734,470.89	36,723.54	5.00
1-2 年	2,436,639.14	243,663.91	10.00
2-3 年	186,000.00	37,200.00	20.00
3-4 年	365,790.60	109,737.18	30.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	3,723,900.63	428,324.63	11.50

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	125,600.86	18,770.00	212,626.34	356,997.20
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-18,770.00	18,770.00		
--转入第三阶段		-73,458.12	73,458.12	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-70,107.32	279,582.03	20.94	209,495.65
本期收回或转回				
本期核销			138,168.22	138,168.22
其他变动				
期末数	36,723.54	243,663.91	147,937.18	428,324.63
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	26.76	11.50

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 20%计提减值，3-4 年代表进一步发生信用减值、按 30%计提减值，4-5 年代表更多的信用减值、按 50%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

① 其他应收款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	138,168.22

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名 称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	期末坏账准 备
江苏常州 经济开发 区财政局	应收暂付款	2,872,534.50	1 年 以 内 552,116.40 元	77.14	259,647.63
			1-2 年 2,320,418.10 元		

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
常州经开人才科技发展有限公司	押金、保证金	548,105.28	1 年 以 内 51,814.68 元	14.72	137,977.91
			1-2 年 4,500.00 元		
			2-3 年 126,000.00 元		
			3-4 年 365,790.60 元		
常州通用自来水有限公司	押金、保证金	108,000.00	1 年 以 内 21,052.92 元	2.90	9,747.35
			1-2 年 86,947.08 元		
常州东方轨道交通产业发展有限公司	押金、保证金	60,000.00	2-3 年	1.61	12,000.00
王永平	备用金	50,000.00	1 年 以 内 25,226.04 元	1.34	3,738.70
			1-2 年 24,773.96 元		
小 计		3,638,639.78		97.71	423,111.59

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,895,044.30		12,895,044.30	3,256,643.67		3,256,643.67
对联营企业投资	7,243,628.02		7,243,628.02			
合 计	20,138,672.32		20,138,672.32	3,256,643.67		3,256,643.67

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
墨新机电	1,979,523.67						1,979,523.67	
DINGS MOTION USA CORPORATION	1,277,120.00						1,277,120.00	
DINGS' KOREA Co., Ltd			2,108,400.63				2,108,400.63	
一和起			6,000,000.00				6,000,000.00	

斯特斯			1,530,000.00				1,530,000.00	
小 计	3,256,643.67		9,638,400.63				12,895,044.30	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
宁波锚点驱动技术有限公司			5,000,000.00		-156,371.98	
苏州脉塔智能科技有限公司			2,400,000.00			
合 计			7,400,000.00		-156,371.98	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
宁波锚点驱动技术有限公司					4,843,628.02	
苏州脉塔智能科技有限公司					2,400,000.00	
合 计					7,243,628.02	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	245,719,332.01	127,012,654.51	294,574,022.08	136,149,363.60
其他业务收入	6,712,608.36	1,158,236.25	4,296,398.84	2,092,139.40
合 计	252,431,940.37	128,170,890.76	298,870,420.92	138,241,503.00
其中：与客户之间的合同产生的收入	252,431,940.37	128,170,890.76	298,870,420.92	138,241,503.00

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
线性执行器	113,309,774.68	44,855,579.43	182,518,306.14	67,778,892.01

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
混合式步进电机	39,170,386.34	23,563,129.21	58,507,371.49	35,331,997.54
音圈电机	62,903,263.76	40,611,330.58	5,200,945.00	3,942,735.84
直流电机	13,266,707.38	7,531,968.83	44,199,926.33	25,443,582.53
其他	23,781,808.21	11,608,882.71	8,443,871.96	5,744,295.08
小 计	252,431,940.37	128,170,890.76	298,870,420.92	138,241,503.00

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	198,749,101.67	102,775,025.21	181,694,555.86	77,932,127.44
境外	53,682,838.70	25,395,865.55	117,175,865.06	60,309,375.56
小 计	252,431,940.37	128,170,890.76	298,870,420.92	138,241,503.00

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	252,431,940.37	298,870,420.92
小 计	252,431,940.37	298,870,420.92

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 14,583,691.86 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,054,112.74	9,273,072.05
直接投入-材料耗用	5,585,348.63	4,330,491.17
折旧与摊销费用	3,134,713.27	1,208,021.19
技术服务费-委外支出	266,898.70	
其他	983,220.10	478,296.63
合 计	22,024,293.44	15,289,881.04

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资单位分配来的利润	2,000,000.00	3,904,975.31
权益法核算的长期股权投资收益	-156,371.98	



理财产品投资收益	5,620,711.67	484,026.63
远期结售汇收益	-118,200.00	-4,853,314.48
票据贴现	-33,284.06	-45,417.31
合 计	7,312,855.63	-509,729.85

## 十七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-65,518.72	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,618,246.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,806,978.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	511,491.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	18,871,198.01	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,832,207.12	
少数股东权益影响额（税后）	0.17	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	16,038,990.72	

2. 根据定义和原则将《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（2023年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项 目	金 额	原 因
个税手续费返还	23,410.10	个税手续费返还每期都发生，因此本期列为经常性损益

3. 执行《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（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	292,721.11
2022年度按《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（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	249,660.91
差异	43,060.20

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.09	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.10	0.71	0.71

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	80,910,081.80
非经常性损益	B	16,038,990.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	64,871,091.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	268,458,925.50

项 目	序号	本期数	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	315,126,591.54	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	8	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	49,730,050.76	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	7	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	48,022,039.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3	
其他	外币报表折算差额	I1	143,860.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	股份支付	I2	261,174.42
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	536,204,564.64	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	15.09%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	12.10%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	80,910,081.80
非经常性损益	B	16,038,990.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	64,871,091.08
期初股份总数	D	34,714,239
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	48,022,039
发行新股或债转股等增加股份数	F1	11,572,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	8.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2	1,735,800
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	7.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	91,463,495
基本每股收益	$M=A/L$	0.88
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.71

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

二〇二四年四月十九日

## 第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江苏省常州市经济开发区潞城街道龙锦路 355 号-轨道交通产业园 1 号楼 董秘办公室