



鼎智科技

NEEQ : 873593

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

Jiangsu DINGS' Intelligent Control Technology Co., LTD



年度报告

2021

公司年度大事记



全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2021〕1286号

关于同意江苏鼎智智能控制科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

公司举行了隆重的乔迁庆典，公司总部搬迁到常州市经开区龙锦路355号1号楼。公司全体员工上下一致：励精图治，不断创新，风雨兼程，铸造品牌。

2021年4月27日，鼎智科技收到全国股转公司同意公司股票在全国股转系统挂牌。2021年6月3日公司股票正式在全国股转系统挂牌，股票名称：鼎智科技（873593），标志着鼎智科技向资本市场迈出了重要一步。

江苏省工业和信息化厅文件

苏工信中小〔2021〕629号

关于公布2021年度江苏省专精特新小巨人企业名单和复核通过企业名单的通知

各设区市、县（市）工信局：

根据《关于申报推荐2021年度省级专精特新小巨人企业和组织开展有关复核工作的通知》（苏工信中小〔2021〕522号），经企业申报、市县审核推荐、形式审查、专家评审和网上公示等

常州市科学技术局文件

常科发〔2021〕175号

关于认定新建市级工程技术研究中心的通知

各辖市、区科技局、常州经开区科技金融局，各有关单位：

根据《常州市工程技术研究中心认定管理办法》（常科发〔2018〕229号）及《关于开展2021年度市级工程技术研究

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	127

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人丁泉军、主管会计工作负责人朱国华及会计机构负责人（会计主管人员）朱国华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济周期波动的风险	<p>公司所处行业为微电机生产行业，微电机行业的下游涉及国民经济的各行各业，目前公司产品的主要应用领域包括为医疗器械（主要为 IVD）与工业自动化控制等。所以，本行业受经济大环境的影响较为明显。若经济大环境处于持续放缓期，下游行业的增长水平处于下降趋势，那么本行业的利润增长水平也将受到较大不利影响。</p> <p>管理措施：公司加大对下游行业微电机产品的开发力度，开发现有应用领域之外的产品。努力减少经济周</p>

	<p>期对公司业务的冲击；同时强化内部管理，减少不必要的消耗，提升公司的盈利能力。</p>
<p>市场竞争的风险</p>	<p>虽然经过多年发展，公司已经具备一定规模、技术也相对成熟，在国内线性执行器细分行业处于领先地位。但从整体看，微电机行业集中度仍然较低，除少数上市公司规模较大外，剩余公司规模不大，且数量庞大，行业竞争激烈。同时，我国医疗器械领域作为最具发展潜力的市场，越来越多的海外高端医疗器械制造企业进入中国市场，随着市场份额的日益增加，势必有更多医疗器械配套企业进入国内线性执行器细分市场，行业市场竞争日趋激烈。若公司不能适应市场和客户需求的变化，并在产品研发、技术创新和客户服务等方面进一步增强实力，未来将面临更大的竞争压力，公司将面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>管理措施：公司将加大产品与技术创新，强化客户服务，做大规模，增强核心竞争力，努力巩固市场地位。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司生产微电机产品的主要原材料为铜棒、丝杆以及电机配套组件，报告期内原材料价格存在一定波动。若未来上述原料价格出现大幅波动，将对公司成本的控制造成一定压力，进而可能对公司生产经营、公司业绩以及现金流量造成一定影响。</p> <p>管理措施：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>
<p>供应商集中风险及单一供应商依赖风险</p>	<p>2021年，公司对前五名供应商合计采购金额为3360.26万元，占同期采购金额的比例为42.17%。其</p>

	<p>中，第一大供应商思荻美工业制品（常州）有限公司占比为 15.12%。公司存在单一供应商依赖风险，但由于行业竞争激烈，可替代性强，所以公司对于单一供应商不存在重大依赖。但是，如果寻找新的供应商，通常需要 3-6 个月的磨合期。如果主要供应商发生变化，短期内将会造成公司营业成本波动，可能对公司的经营带来一定不利影响。管理措施：多方位拓展新供应商，减少对某个供应商的依赖，减少关联交易。</p>
<p>人才流失的风险</p>	<p>公司所属行业对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。虽然公司采取申请多项专利保护、建立员工激励机制以稳定核心技术人员，以及调动工作积极性，但仍然可能存在核心技术人员的流失，将导致公司未来市场竞争力的下降，进而对其经营业绩造成不利影响。</p> <p>管理措施：一方面从外部引进新的人才，一方面内部培养人才，按人才重要性和对公司贡献大小，进行股权激励，增加薪资，职位提升，专业知识培训等来留住人才，发展人才。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、鼎智科技、挂牌公司	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
美迪方恩	指	常州市美迪方恩兄弟信息咨询合伙企业（有限合伙）
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）
怀化艾德睿	指	怀化市艾德睿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
KOCO MOTION US, LLC	指	KOCO MOTION US, LLC DBA DING' S MOTION USA
DINGS' MOTION USA LLC	指	美国鼎智机电有限责任公司
鼎蓝悦凯	指	常州市鼎蓝悦凯机电有限公司
聚光宇业	指	常州市聚光宇业机电有限公司
墨新机电	指	常州墨新机电有限公司
迈瑞医疗	指	深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
新三板、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏鼎智智能控制科技股份有限公司
证券简称	鼎智科技
证券代码	873593
法定代表人	丁泉军

二、 联系方式

董事会秘书	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	0519-85177827
传真	0519-85177827
电子邮箱	1627138712@qq.com
公司网址	http://www.dingsmotion.com
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	江苏省常州市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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 4 月 16 日
挂牌时间	2021 年 6 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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
主要业务	公司主要从事医疗及工业自动化用线性执行器、编码器、驱控器及其组件为基础的精密运动控制系列产品的设计、研发、生产、销售。
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
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,203,572

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320411674419916P	否
注册地址	江苏省常州市经济开发区潞城街道龙锦路 355 号	否
注册资本	31,203,572	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投	
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈长元	盛小川
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西溪路 128 号 6 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 2 月 8 日，鼎智科技通过了 2022 年第一次临时股东大会决议，定向发行股票 496,410 股，发行价格为人民币 28.20 元/股，募集资金总额 13,998,762 元。本次定向发行新增股份于 2022 年 03 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司注册资本变更为 31,699,982 元。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	194,201,866.41	131,226,471.28	47.99%
毛利率%	52.93%	52.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,595,138.77	34,303,711.12	44.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	55,949,754.63	35,078,014.59	59.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	49.88%	56.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	56.27%	57.51%	-
基本每股收益	1.60	1.15	39.13%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	162,707,940.12	108,199,131.07	50.38%
负债总计	50,899,405.31	35,929,538.92	41.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,808,534.81	72,269,592.15	54.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.58	2.34	53.18%
资产负债率%（母公司）	30.44%	30.17%	-
资产负债率%（合并）	31.28%	33.21%	-
流动比率	2.63	2.49	-
利息保障倍数	240.43	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	56,821,807.76	38,631,531.97	47.09%

应收账款周转率	7.15	7.32	-
存货周转率	3.41	3.39	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	50.38%	40.75%	-
营业收入增长率%	47.99%	66.76%	-
净利润增长率%	44.58%	104.98%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	31,203,572	30,894,765	1.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-162,544.14
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,939,944.49
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	122,783.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282,281.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,676,557.67
非经常性损益合计	-6,058,654.88
所得税影响数	295,960.98

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-6,354,615.86

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据准则的规定，本公司实施该准则，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司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、音圈电机依托先进的装备和专利技术不断提高质量和技术含量，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丝杆、铜棒、定子、线圈绕组等。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送配体系，能灵活有效满足客户需求并降低存货风险。

3、销售模式

报告期内，公司所售产品主要为线性执行器、各类微电机及其组件，下游客户主要为医疗设备、工业自动化控制设备等制造企业。公司国内销售区域集中在深圳、东莞、西安、重庆、桂林等城市，2021年除华南华东地区继续保持高速增长外，同时实现中西部地区的销售快速增长。公司产品销售价格以成本加成并参考市场价格确定。

公司综合采用直销、经销的销售模式，公司主要产品线性执行器与音圈电机在国内生产厂家较少，公司产品在行业中属于领先者。公司在行业中耕耘十多年，依靠口碑积累了不少国内客户。针对海外市场，公司主要通过与当地经销商合作，推广本公司产品，目前也积累了较为稳定的海外客户群体。海外客户主要涉及美国、德国、韩国、意大利、瑞典等国家。公司针对不同的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。

报告期、报告期至批露日，商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-

详细情况	1、2021年12月江苏鼎智被江苏省工业和信息化厅认定为2021年度江苏省“专精特新小巨人企业（制造类）”； 2、2019年12月江苏鼎智取得江苏省科学技术厅、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，编号为GR201932005451。
------	--

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,495,179.47	29.81%	27,078,787.54	25.03%	79.09%
应收票据	7,958,977.27	4.89%	2,662,390.22	2.46%	198.94%
应收账款	29,313,654.67	18.02%	22,267,156.11	20.58%	31.65%
存货	29,909,538.12	18.38%	22,578,787.10	20.87%	32.47%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	23,075,518.26	14.18%	15,370,974.97	14.21%	50.12%
在建工程					
无形资产	259,167.71	0.16%	366,462.47	0.34%	-29.28%
商誉					

短期借款					
长期借款					
应付账款	20,421,660.72	12.55%	13,723,008.39	12.68%	48.81%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：营业收入本期比上年同期增长 47.99%，良好的销售回款，使得本期期末货币资金比上年期末大幅增加。
- 2、应收账款：营业收入本期比上年同期增长 47.99%，应收账款本期期末比上年期末增长 31.65%，应收账款的增幅小于营业收入的增幅，表明报告期内销售收款良好。
- 3、存货：营业收入本期比上年同期增长 47.99%，以及 2022 年销售订单也比较充足，原材料、半成品、产成品等存货库存都相应有所增加。存货本期期末比上年期末增长 32.47%，存货的增幅与 2022 年销售订单的增加相匹配，存货增加正常。
- 4、固定资产：由于营业收入本期比上年同期增长 47.99%，2022 年销售订单预计也有增长，公司在齿轮箱、无刷无槽直流电机方面也在加快投入固定资产，导致固定资产本期期末比上年期末增长 50.12%。
- 5、应付账款：营业收入本期比上年同期增长 47.99%，以及 2022 年销售订单也比较充足，外购原材料、半成品、产成品等存货采购都相应有所增加。导致应付账款本期期末比上年期末增长 48.81%，公司良好的现金流，应付账款按采购合同履行，支付正常。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	194,201,866.41	-	131,226,471.28	-	47.99%
营业成本	91,408,524.53	47.07%	62,826,278.23	47.88%	45.49%
毛利率	52.93%	-	52.12%	-	-
销售费用	15,651,757.02	8.06%	7,632,885.68	5.82%	105.06%
管理费用	13,492,497.95	6.95%	11,480,304.54	8.75%	17.53%
研发费用	15,032,623.13	7.74%	6,757,758.86	5.15%	122.45%
财务费用	815,929.32	0.42%	1,892,980.95	1.44%	-56.90%

信用减值损失	-493,864.96	-0.25%	-732,507.25	-0.56%	-32.58%
资产减值损失	-217,177.49	-0.11%	-200,868.38	-0.15%	8.12%
其他收益	1,971,209.54	1.02%	1,738,449.48	1.32%	13.39%
投资收益	122,783.81	0.06%	362,373.98	0.28%	-66.12%
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	58,068,096.96	29.90%	40,913,080.25	31.18%	41.93%
营业外收入	43,832.63	0.02%	304,429.83	0.23%	-85.60%
营业外支出	488,658.14	0.25%	102,883.83	0.08%	374.96%
净利润	49,595,138.77	25.54%	34,303,711.12	26.14%	44.58%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：公司继续保持业务高速增长，营业收入本期比上年同期增长 47.99%，其中行业工业控制及其他增长 88.24%；医疗增长 24.39%。
- 2、营业成本：本期销售毛利率 52.93%，上年同期销售毛利率 52.12%，销售毛利率本期比上年同期微增 0.81%。虽然营业收入本期比上年同期增长 47.99%，但是销售毛利率并没有得到明显的提高，主要原因是部分原材料价格上涨，如铜棒、磁钢、漆包线、定子组件、转子片上涨 10%-30%左右，以及人民币兑美元汇率持续升值。
- 3、净利润：由于营业收入的大幅增长，良好的期间费用管控，净利润本期比上年同期增长 44.58%，增加 1529.14 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	189,495,594.32	127,803,998.37	48.27%
其他业务收入	4,706,272.09	3,422,472.91	37.51%
主营业务成本	88,613,449.25	61,083,361.07	45.07%
其他业务成本	2,795,075.28	1,742,917.16	60.37%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
工业控制及其他	91,291,671.68	41,819,439.07	54.19%	88.24%	82.55%	2.71%
医疗	102,910,194.73	49,589,085.46	51.81%	24.39%	24.23%	0.12%
小计	194,201,866.41	91,408,524.53	52.93%	47.99%	45.49%	1.55%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内	112,326,491.88	52,222,535.56	53.51%	36.49%	40.72%	-2.55%
境外	81,875,374.53	39,185,988.97	52.14%	67.33%	52.38%	9.90%
小计	194,201,866.41	91,408,524.53	52.93%	47.99%	45.49%	1.55%

收入构成变动的原因：

- 1、公司积极拓展国内外市场，产品在医疗和工业控制行业继续保持高速增长。
- 2、公司通过开发海外市场，实现无刷直流电机、无刷无槽直流电机爆发式增长。

(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	14,646,185.99	7.54%	否
2	BSC Industries, Inc.	14,484,177.51	7.46%	否
3	SERVOTECNICA S. p. A.	9,277,891.34	4.78%	否
4	KOCO MOTION GmbH	8,153,837.38	4.20%	否
5	Adaptas Solutions, LLC	6,462,437.17	3.33%	否
	合计	53,024,529.39	27.31%	-

(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	思获美工业制品（常州）有限公司 汇总	12,049,260.64	15.12%	是
2	常州市旭泉精密电机有限公司 汇总	7,950,904.39	9.98%	否
3	常州宝龙电机有限公司 汇总	5,435,386.99	6.82%	否
4	常州市凯恩轴承有限公司 汇总	4,372,890.09	5.49%	否
5	鼎方电机科技（常州）有限公司 汇总	3,794,123.25	4.76%	否
合计		33,602,565.36	42.17%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	56,821,807.76	38,631,531.97	47.09%
投资活动产生的现金流量净额	-11,871,320.81	-3,933,402.46	201.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,484,750.36	-24,665,412.12	-21.00%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上年同期增加 1819.03 万元，增长 47.09%，主要原因是营业收入本期比上年同期增长 47.99%和销售回款良好。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期净流出增加 793.79 万元，主要原因是公司在齿轮箱、无刷无槽直流电机方面加快投入固定资产。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：为了加大公司的固定资产投资，考虑公司的长远发展，本期比上年同期分红减少 912.92 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州墨新机电有限公司	控股子公司	销售微电机	100	13,673,061.34	5,630,251.88	23,785,059.53	2,239,384.78
DINGS' MOTION USA LLC	控股子公司	销售微电机	100	13,669,130.13	3,053,061.97	28,781,895.53	2,933,120.67

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司从 2008 年成立以来，经营业务稳步推进，执行稳健的财务政策，始终坚持微电机这个主营业务。

公司主营业务以医疗及工业控制自动化用线性执行器、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设计、研发、生产、销售。主要产品有线性执行器、混合式步进电机、音圈电机、直流电机等。销售网络分布海内外，主要涉及中国、美国、德国、韩国等国家和地区。作为国内线性执行器行业内领先企业，公司与多家国内外知名企业建立了良好的业务合作关系，包括迈瑞、天隆、凯格、优特利、帝迈、IDEXX 等。公司主营业务明确，自设立以来主营业务未发生重大变化。报告期内，公司营业收入主要来源于主营业务，主营业务突出。

公司已取得生产经营所需的相应资质、许可，其业务遵守法律、行政法规和规章的规定，符合国家产业政策以及质量等要求，具有持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	
是否存在破产重整事项	<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）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	1,580,000.00	1,545,857.82
2. 销售产品、商品，提供劳务	8,730,000.00	6,492,443.24

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
---------------------------	--	--

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
购买原材料	12,049,260.64	12,049,260.64

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

由于业务发展需要，2021年江苏鼎智智能控制科技股份有限公司向关联方思荻美工业制品（常州）有限公司采购定子组件等半成品。上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展和日常经营的正常所需，是合理的、必要的。上述关联交易均为公司日常经营所需，且以市场公允价格为基础，遵循公开、公平和公正的原则，不存在损害公司利益的情形，不会对公司的独立性产生影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
思荻美工业制品（常州）有限公司	否	12,049,260.64	否	否	已事后补充履行	是
总计	-	12,049,260.64	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

思荻美工业制品（常州）有限公司实际控制人是戴小芮，戴小芮曾担任江苏鼎智全资子公司常州墨新机电有限公司的监事。戴小芮在2019年6月从常州墨新辞职，辞职时没有及时办理辞去监事，在2021年7月补办了辞去监事，并办理了工商变更。

思获美工业制品（常州）有限公司和本公司发生的关联交易，是公允和合法合规的，对公司的生产经营无重大影响。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021 年员工持股计划经 2021 年第一次职工代表大会、第一届董事会第八次会议、第一届监事会第八次会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过。通过成立常州鼎惠实业投资合伙企业（有限合伙）作为员工持股计划的平台，员工持股计划通过股票定向发行鼎智科技 308,807 股，每股 3.24 元，发生股份支付 7,707,822.72 元。

2021 年员工持股计划新增股份 308,807 股已于 2021 年 12 月在中国结算完成登记。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020 年 12 月 4 日		其他（公开转让说明书）	资金占用承诺	其他（承诺不占用公司资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 12 月 25 日		其他（公开转让说明书）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 12 月 25 日		其他（公开转让说明书）	其他承诺（减少和规范关联交易的承诺）	其他（承诺减少和规范关联交易）	正在履行中
董监高	2020 年 12 月 25 日		其他（公开转让说明书）	其他承诺（减少和规范关联交易的承诺）	其他（承诺减少和规范关联交易）	正在履行中
其他股东	2019 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	其他（公开转让说明书）	业绩补偿承诺	2019-2021 年常州市鼎智机电有限公司净利润 5400 万	已履行完毕

					元，若低于5400万元，常州市鼎智机电有限公司原股东向江苏雷利电机股份有限公司补偿未实现的净利润部分。	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项履行情况

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

江苏雷利电机股份有限公司在2019年度完成收购常州市鼎智机电有限公司原股东70%的股权时，常州市鼎智机电有限公司原股东有业绩承诺：2019-2021年常州市鼎智机电有限公司净利润5400万元，若低于5400万元，常州市鼎智机电有限公司原股东向江苏雷利电机股份有限公司补偿未实现的净利润部分。2019-2021年常州市鼎智机电有限公司实际净利润为10063.43万元，常州市鼎智机电有限公司原股东完成业绩承诺，该承诺履行完成。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售股份总数	1,134,765	3.67%	11,054,247	12,189,012	39.0629%

无限售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,952,000	5,952,000	19.0747%	
	董事、监事、高管	0	0%	2,267,250	2,267,250	7.2660%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.0000%	
有限售条件股份	有限售股份总数	29,760,000	96.33%	-10,745,440	19,014,560	60.9371%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,856,000	57.80%	-5,952,000	11,904,000	38.1495%	
	董事、监事、高管	9,069,003	29.35%	-2,267,250	6,801,753	21.7980%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.0000%	
总股本		30,894,765	-	308,807	31,203,572	-	
普通股股东人数							10

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年12月新增投资者1名：常州鼎惠实业投资合伙企业（有限合伙），鼎惠实业是员工的持股平台，鼎智科技通过增加股票定向发行308,807股，每股3.24元，鼎惠实业占股本总额0.99%，鼎智科技新增实收资本308,807元，扣除发行费用后记入资本公积-股本溢价471,727.68元。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	江苏雷利电机股份有限公司	17,856,000	0	17,856,000	57.2242%	11,904,000	5,952,000	0	0

2	丁泉军	8,604,747	0	8,604,747	27.5762%	6,453,561	2,151,186	0	0
3	怀化市艾德睿企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,309,440	0	1,309,440	4.1964%	0	1,309,440	0	0
4	常州市美迪方恩兄弟信息咨询合伙企业(有限合伙)	866,254	0	866,254	2.7761%	0	866,254	0	0
5	常州鼎利实业投资合伙企业(有限合伙)	834,159	0	834,159	2.6733%	0	834,159	0	0
6	邵莉平	659,303	0	659,303	2.1129%	0	659,303	0	0
7	时立强	357,120	0	357,120	1.1445%	267,840	89,280	0	0
8	常州鼎惠实业投资合伙企业(有限合伙)	0	308,807	308,807	0.9897%	308,807	0	0	0
9	郭燕	300,606	0	300,606	0.9634%	0	300,606	0	0
10	娄安云	107,136	0	107,136	0.3433%	80,352	26,784	0	0
合计		30,894,765	308,807	31,203,572	100.0000%	19,014,560	12,189,012	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：美迪方恩、鼎利实业、鼎惠实业执行事务合伙人都是丁泉军；邵莉平是丁泉军的夫人；郭燕是丁泉军的弟媳。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)

2021年第一次股票发行	2021年10月20日	2021年12月13日	3.24	308,807	常州鼎惠实业投资合伙企业（有限合伙）	不适用	1,000,534.68	补充流动资金
--------------	-------------	-------------	------	---------	--------------------	-----	--------------	--------

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	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
2021年第一次股票发行	2021年10月20日	1,000,534.68	1,000,574.68	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

股票发行费用 220,000 元，银行手续费 170 元，职工薪酬 780,404.68 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 11 月 18 日	6	0	0
合计	6	0	0

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

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

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	8	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
苏达	董事	男	否	1982年5月	2020年9月30日	2023年9月29日
华荣伟	董事、董事长	男	否	1966年3月	2020年9月30日	2023年9月29日
丁泉军	董事、总经理	男	否	1971年8月	2020年9月30日	2023年9月29日
朱国华	董事、财务总监、董秘	男	否	1978年3月	2020年9月30日	2023年9月29日
王燕	董事	女	否	1979年5月	2020年9月30日	2023年9月29日
程佳伟	监事会主席	男	否	1986年6月	2020年9月30日	2023年9月29日
刘飞	监事	男	否	1986年5月	2020年12月24日	2023年9月29日
李湘	监事	女	否	1978年12月	2020年11月10日	2023年9月29日
时立强	副总经理	男	否	1982年3月	2020年9月30日	2023年9月29日
娄安云	副总经理	男	否	1979年8月	2020年9月30日	2023年9月29日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

苏达是控股股东江苏雷利的实际控制人；华荣伟是控股股东江苏雷利的总经理；丁泉军是美迪方恩、鼎利实业、鼎惠实业执行事务合伙人。除此之外 不涉及其他关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	详见公告编号：2022-035
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18	9		27
生产人员	49	32		81
销售人员	10	2		12
技术人员	22	10		32

财务人员	8		3	5
行政人员	7	4		11
员工总计	114	57	3	168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	33	45
专科	32	59
专科以下	48	63
员工总计	114	168

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、公司承担费用的离退休工人数：报告期内，公司需承担费用的离退休工人数为 5 人。

(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

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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》及《非上市公众公司监督管理办法》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。报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等文件，修订了《公司章程》并新增制定《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《员工持股计划管理办法》，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的程序和规则进行。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《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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》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，公告编号：2021-026。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，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

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

是 否

报告期内，公司共进行1次《公司章程》的修订，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司第一届董事会第八次会议以及2021年第二次临时股东大会通过了关于拟修订《公司章程》议案，对公司章程中的部分条款予以修订（详见公司于2021年10月20日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）披露的关于拟修订《公司章程》公告，公告编号2021-019）。已于2021年12月17日完成工商备案登记。

（二） 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

(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 5 名董事，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》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) 监事会报告期内公司有 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。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、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。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司依据《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。

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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<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（2022）15-25 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	浙江省杭州市西溪路 128 号 6 楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈长元 4 年	盛小川 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	31.80 万元	

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审（2022）15-25 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 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、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，

如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈长元

中国·杭州

中国注册会计师：盛小川

二〇二二年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	48,495,179.47	27,078,787.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2		10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3	7,958,977.27	2,662,390.22
应收账款	五、（一）4	29,313,654.67	22,267,156.11
应收款项融资	五、（一）5		2,700,564.45
预付款项	五、（一）6	3,332,214.60	1,158,803.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）7	2,031,400.20	859,155.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）8	29,909,538.12	22,578,787.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）9	1,378,273.83	207,033.47
流动资产合计		122,419,238.16	89,512,677.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（一）10	23,075,518.26	15,370,974.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）11	5,859,841.22	
无形资产	五、（一）12	259,167.71	366,462.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）13	5,510,786.35	966,673.86
递延所得税资产	五、（一）14	260,285.12	254,641.82
其他非流动资产	五、（一）15	5,323,103.30	1,727,700.00
非流动资产合计		40,288,701.96	18,686,453.12
资产总计		162,707,940.12	108,199,131.07
流动负债：			
短期借款			
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）16	10,748,676.25	10,819,790.25
应付账款	五、（一）17	20,421,660.72	13,723,008.39
预收款项			
合同负债	五、（一）18	3,928,742.49	1,455,223.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）19	7,406,113.51	4,505,073.65
应交税费	五、（一）20	1,815,392.05	1,711,278.29
其他应付款	五、（一）21	161,484.52	1,677,766.13
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）22	1,655,098.57	0.00
其他流动负债	五、（一）23	439,023.52	2,037,398.69
流动负债合计		46,576,191.63	35,929,538.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（一）24	4,300,494.63	
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）14	22,719.05	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,323,213.68	0.00
负债合计		50,899,405.31	35,929,538.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）25	31,203,572.00	30,894,765.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）26	29,729,536.16	21,549,985.76
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）27	30,241.10	37,935.61
专项储备			
盈余公积	五、（一）28	6,570,512.77	2,040,093.51
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）29	44,274,672.78	17,746,812.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		111,808,534.81	72,269,592.15
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		111,808,534.81	72,269,592.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		162,707,940.12	108,199,131.07

法定代表人：丁泉军
人：朱国华

主管会计工作负责人：朱国华

会计机构负责

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		38,739,648.25	23,086,511.41
交易性金融资产		0.00	10,000,000.00

衍生金融资产			
应收票据		7,958,977.27	2,662,390.22
应收账款	十三、（一）1	34,281,515.47	26,486,282.66
应收款项融资		0.00	2,700,564.45
预付款项		3,309,747.97	1,152,623.01
其他应收款	十三、（一）2	700,736.98	414,620.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,217,178.67	19,581,382.02
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		1,377,325.28	200,434.92
流动资产合计		113,585,129.89	86,284,809.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）3	3,256,643.67	1,079,523.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,075,518.26	15,052,606.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,580,542.39	0.00
无形资产		259,167.71	366,462.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,510,786.35	966,673.86
递延所得税资产		234,246.64	242,604.28
其他非流动资产		5,323,103.30	1,727,700.00
非流动资产合计		43,240,008.32	19,435,570.39
资产总计		156,825,138.21	105,720,379.61
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,748,676.25	10,819,790.25
应付账款		18,604,826.79	12,458,134.17
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,605,080.01	3,617,998.53
应交税费		1,761,920.18	1,542,824.51
其他应付款		47,240.53	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,814,806.76	1,419,023.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,459,061.54	
其他流动负债		439,023.52	2,037,398.69
流动负债合计		43,480,635.58	31,895,170.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,240,459.32	
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		23,142.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,263,602.12	
负债合计		47,744,237.70	31,895,170.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,203,572.00	30,894,765.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,709,059.83	22,529,509.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,570,512.77	2,040,093.51
一般风险准备			
未分配利润		40,597,755.91	18,360,841.56
所有者权益（或股东权益）合计		109,080,900.51	73,825,209.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		156,825,138.21	105,720,379.61

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		194,201,866.41	131,226,471.28
其中：营业收入	五、（二）1	194,201,866.41	131,226,471.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,516,720.35	91,480,838.86
其中：营业成本	五、（二）1	91,408,524.53	62,826,278.23
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	1,115,388.40	890,630.60
销售费用	五、（二）3	15,651,757.02	7,632,885.68
管理费用	五、（二）4	13,492,497.95	11,480,304.54
研发费用	五、（二）5	15,032,623.13	6,757,758.86
财务费用	五、（二）6	815,929.32	1,892,980.95
其中：利息费用		240,673.02	0.00
利息收入		500,535.72	147,352.76
加：其他收益	五、（二）7	1,971,209.54	1,738,449.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	122,783.81	362,373.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）9	-493,864.96	-732,507.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10	-217,177.49	-200,868.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,068,096.96	40,913,080.25
加：营业外收入	五、（二）11	43,832.63	304,429.83
减：营业外支出	五、（二）12	488,658.14	102,883.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,623,271.45	41,114,626.25
减：所得税费用	五、（二）13	8,028,132.68	6,810,915.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,595,138.77	34,303,711.12
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）		49,595,138.77	34,303,711.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		49,595,138.77	34,303,711.12
六、其他综合收益的税后净额		-7,694.51	37,935.61
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,694.51	37,935.61
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		-7,694.51	37,935.61
(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		-7,694.51	37,935.61
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		49,587,444.26	34,341,646.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		49,587,444.26	34,341,646.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.60	1.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.60	1.15

法定代表人：丁泉军
人：朱国华

主管会计工作负责人：朱国华

会计机构负责

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、（二）1	175,906,223.87	124,999,285.73
减：营业成本	十三、（二）1	85,356,551.58	59,661,502.93
税金及附加		1,105,090.55	888,230.50
销售费用		9,964,035.93	6,164,568.87
管理费用		12,086,974.81	9,619,911.21
研发费用	十三、（二）2	15,032,623.13	6,757,758.86
财务费用		507,585.11	1,345,081.81
其中：利息费用		218,178.46	
利息收入		497,282.02	144,169.62
加：其他收益		1,970,262.05	1,734,778.83

投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）3	122,783.81	2,299,710.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-138,934.79	-621,471.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-217,177.49	-200,868.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,590,296.34	43,774,381.70
加：营业外收入		40,362.89	281,250.62
减：营业外支出		488,658.14	102,883.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,142,001.09	43,952,748.49
减：所得税费用		7,837,808.48	6,649,092.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,304,192.61	37,303,656.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,304,192.61	37,303,656.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		45,304,192.61	37,303,656.34
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.47	1.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.47	1.25

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,167,499.67	125,810,616.82
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		2,353,588.35	2,203,533.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	5,538,124.64	8,636,592.01
经营活动现金流入小计		207,059,212.66	136,650,742.04

购买商品、接受劳务支付的现金		94,328,437.99	55,794,206.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,117,471.42	12,254,246.42
支付的各项税费		13,767,303.05	10,472,739.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	17,024,192.44	19,498,017.21
经营活动现金流出小计		150,237,404.90	98,019,210.07
经营活动产生的现金流量净额		56,821,807.76	38,631,531.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,900,000.00	47,000,000.00
取得投资收益收到的现金		122,783.81	362,373.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,814.16	26,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,061,597.97	47,389,313.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,032,918.78	6,322,716.44
投资支付的现金		10,900,000.00	45,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,932,918.78	51,322,716.44
投资活动产生的现金流量净额		-11,871,320.81	-3,933,402.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,534.68	3,000,606.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,534.68	3,000,606.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,536,859.00	27,666,018.12

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）3	1,948,426.04	0.00
筹资活动现金流出小计		20,485,285.04	27,666,018.12
筹资活动产生的现金流量净额		-19,484,750.36	-24,665,412.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,073,679.51	-1,509,029.37
五、现金及现金等价物净增加额		24,392,057.08	8,523,688.02
加：期初现金及现金等价物余额		24,103,122.39	15,579,434.37
六、期末现金及现金等价物余额		48,495,179.47	24,103,122.39

法定代表人：丁泉军
人：朱国华

主管会计工作负责人：朱国华

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,071,948.02	116,526,724.90
收到的税费返还		702,454.08	399,288.64
收到其他与经营活动有关的现金		5,530,791.64	8,629,738.22
经营活动现金流入小计		188,305,193.74	125,555,751.76
购买商品、接受劳务支付的现金		87,924,115.53	50,826,811.56
支付给职工以及为职工支付的现金		19,927,425.95	11,044,438.10
支付的各项税费		13,440,721.40	10,408,860.69
支付其他与经营活动有关的现金		14,231,668.82	17,713,961.88
经营活动现金流出小计		135,523,931.70	89,994,072.23
经营活动产生的现金流量净额		52,781,262.04	35,561,679.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,900,000.00	47,000,000.00
取得投资收益收到的现金		122,783.81	2,299,710.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,814.16	26,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,061,597.97	49,326,650.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,032,918.78	6,322,716.44
投资支付的现金		13,077,120.00	45,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,110,038.78	51,322,716.44
投资活动产生的现金流量净额		-14,048,440.81	-1,996,065.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,534.68	3,000,606.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,534.68	3,000,606.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,536,859.00	27,666,018.12
支付其他与筹资活动有关的现金		1,715,835.59	
筹资活动现金流出小计		20,252,694.59	27,666,018.12
筹资活动产生的现金流量净额		-19,252,159.91	-24,665,412.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-851,859.33	-1,399,498.24
五、现金及现金等价物净增加额		18,628,801.99	7,500,703.61
加：期初现金及现金等价物余额		20,110,846.26	12,610,142.65
六、期末现金及现金等价物余额		38,739,648.25	20,110,846.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	30,894,765.00				21,549,985.76		37,935.61		2,040,093.51		17,746,812.27		72,269,592.15
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	30,894,765.00				21,549,985.76		37,935.61		2,040,093.51		17,746,812.27		72,269,592.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)	308,807.00				8,179,550.40		-7,694.51		4,530,419.26		26,527,860.51		39,538,942.66
(一) 综合收益总额							-7,694.51				49,595,138.77		49,587,444.26
(二) 所有者投入和减 少资本	308,807.00				8,179,550.40								8,488,357.40

1. 股东投入的普通股	308,807.00			471,727.68							780,534.68
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				7,707,822.72							7,707,822.72
4. 其他											
(三) 利润分配							4,530,419.26	-23,067,278.26			-18,536,859.00
1. 提取盈余公积							4,530,419.26	-4,530,419.26			0.00
2. 提取一般风险准备											0.00
3. 对所有者（或股东）的分配								-18,536,859.00			-18,536,859.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	31,203,572.00			29,729,536.16		30,241.10		6,570,512.77		44,274,672.78	111,808,534.81

项目	2020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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	6,500,000.00				5,607,538.46				3,665,988.45		43,604,599.59	59,378,126.50
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	6,500,000.00				5,607,538.46		0.00		3,665,988.45		43,604,599.59	59,378,126.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	24,394,765.00				15,942,447.30		37,935.61		-1,625,894.94		-25,857,787.32	12,891,465.65
(一) 综合收益总额							37,935.61				34,303,711.12	34,341,646.73
(二) 所有者投入和减少资本	1,134,765.00				5,081,072.04		0.00		0.00		0.00	6,215,837.04

1. 股东投入的普通股	1,134,765.00			1,865,841.00						3,000,606.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,215,231.04						3,215,231.04
4. 其他										
(三) 利润分配	0.00			0.00	0.00	2,040,093.51	-29,706,111.63			-27,666,018.12
1. 提取盈余公积						2,040,093.51	-2,040,093.51			0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者(或股东)的分配							-27,666,018.12			-27,666,018.12
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	23,260,000.00			10,861,375.26	0.00	-3,665,988.45	-30,455,386.81			0.00
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	23,260,000.00			10,861,375.26		-3,665,988.45	-30,455,386.81			0.00
(五) 专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	30,894,765.00				21,549,985.76		37,935.61		2,040,093.51		17,746,812.27	72,269,592.15

法定代表人：丁泉军

主管会计工作负责人：朱国华

会计机构负责人：朱国华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,894,765.00				22,529,509.43				2,040,093.51		18,360,841.56	73,825,209.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,894,765.00				22,529,509.43				2,040,093.51		18,360,841.56	73,825,209.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	308,807.00				8,179,550.40				4,530,419.26		22,236,914.35	35,255,691.01
(一) 综合收益总额											45,304,192.61	45,304,192.61
(二) 所有者投入和减少资本	308,807.00				8,179,550.40				0.00		0.00	8,488,357.40

1. 股东投入的普通股	308,807.00				471,727.68						780,534.68
2. 其他权益工具持有者投入资本					7,707,822.72						7,707,822.72
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	0.00				0.00			4,530,419.26	-23,067,278.26		-18,536,859.00
1. 提取盈余公积								4,530,419.26	-4,530,419.26		0.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-18,536,859.00		-18,536,859.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	31,203,572.00				30,709,059.83			6,570,512.77		40,597,755.91	109,080,900.51

项目	2020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	6,500,000.00				6,587,062.13				3,665,988.45		41,218,683.66	57,971,734.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,500,000.00				6,587,062.13				3,665,988.45		41,218,683.66	57,971,734.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	24,394,765.00				15,942,447.30				-1,625,894.94		-22,857,842.10	15,853,475.26
(一) 综合收益总额											37,303,656.34	37,303,656.34
(二) 所有者投入和减少资本	1,134,765.00				5,081,072.04				0.00		0.00	6,215,837.04
1. 股东投入的普通股	1,134,765.00				1,865,841.00							3,000,606.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,215,231.04							3,215,231.04

4. 其他										
(三) 利润分配	0.00			0.00			2,040,093.51	-29,706,111.63	-27,666,018.12	
1. 提取盈余公积							2,040,093.51	-2,040,093.51	0.00	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-27,666,018.12	-27,666,018.12	
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	23,260,000.00			10,861,375.26			-3,665,988.45	-30,455,386.81	0.00	
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	23,260,000.00			10,861,375.26			-3,665,988.45	-30,455,386.81	0.00	
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期未余额	30,894,765.00			22,529,509.43			2,040,093.51	18,360,841.56	73,825,209.50	

三、 财务报表附注

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

财务报表附注

2021 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）前身系原常州市鼎智机电有限公司（以下简称鼎智有限公司），鼎智有限公司系由丁旭红和丁泉军共同出资组建，于 2008 年 4 月 16 日在常州市武进工商行政管理局登记注册，取得注册号为 320483000221886 的企业法人营业执照。鼎智有限公司成立时注册资本 300 万元。鼎智有限公司以 2020 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 10 月 20 日在常州市市场监督管理局登记注册，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 31,203,572.00 元，股份总数 31,203,572 股（每股面值 1 元）。

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、混合式步进电机以及音圈电机。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 27 日第一届十二次董事会批准对外报出。

本公司将常州墨新机电有限公司（以下简称墨新机电）、DINGS' MOTION USA LLC 纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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 LLC 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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）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，采用交易发生日当月月初的即期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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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，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——应收出口退税组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

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）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. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
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

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括专利权、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。具体年限如下：

项目	摊销年限 (年)
软件	5-10
专利权	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 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。

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 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。

（十九）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，属于在某一时刻履行履约义务。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) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 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。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十四) 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

(二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十五)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则未对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的产生影响。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

(2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、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%、29.84%

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%
墨新机电	20%
DINGS' MOTION USA LLC	29.84%

(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：GR201932005451，证书有效期 2019 年 12 月 5 日至 2022 年 12 月 5 日），公司 2021 年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

根据财政部、税务总局联合发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），墨新机电 2021 年符合小型微利企业的要求，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 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、税务总局联合发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；对个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,838.69	172,190.93
银行存款	48,251,323.09	23,930,931.46
其他货币资金	233,017.69	2,975,665.15
合 计	48,495,179.47	27,078,787.54
其中：存放在境外的款项总额	2,683,595.36	554,816.77

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		10,000,000.00
其中：理财产品		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

3. 应收票据

(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	7,958,977.27	100.00			7,958,977.27
其中：银行承兑汇票	7,958,977.27	100.00			7,958,977.27
合 计	7,958,977.27	100.00			7,958,977.27

(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	2,662,390.22	100.00			2,662,390.22
其中：银行承兑汇票	2,662,390.22	100.00			2,662,390.22
合 计	2,662,390.22	100.00			2,662,390.22

(2) 采用组合计提坏账准备应收票据

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	7,958,977.27		
小 计	7,958,977.27		

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,867,881.51	100.00	1,554,226.84	5.04	29,313,654.67
合 计	30,867,881.51	100.00	1,554,226.84	5.04	29,313,654.67

(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	23,451,471.46	100.00	1,184,315.35	5.05	22,267,156.11
合 计	23,451,471.46	100.00	1,184,315.35	5.05	22,267,156.11

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	30,651,226.29	1,532,561.32	5.00

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	216,655.22	21,665.52	10.00
小计	30,867,881.51	1,554,226.84	5.04

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他(外币报表折算)	
按组合计提坏账准备	1,184,315.35	456,782.41				85,781.83	1,089.09	1,554,226.84
合计	1,184,315.35	456,782.41				85,781.83	1,089.09	1,554,226.84

(3) 本期实际核销的应收账款情况

- 1) 本期实际核销应收账款 85,781.83 元。
- 2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳德森自动化有限公司	货款	14,687.70	预计无法收回	管理层审批	否
F&C Solutions Srl	货款	36,050.24	预计无法收回	管理层审批	否
Flextronics International Poland Sp. z o.o.	货款	35,043.89	预计无法收回	管理层审批	否
小计		85,781.83			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
BSC Industries, Inc.	3,818,213.82	12.37	190,910.69
Adaptas Solutions LLC	2,944,813.03	9.54	147,240.65
HongKong Ruizhi Electrical and Mechanical Limited	2,475,907.46	8.02	125,325.01
Z Factory Automation	2,198,554.63	7.12	109,927.73
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	2,130,271.98	6.90	106,513.60
小计	13,567,760.92	43.95	679,917.68

5. 应收款项融资

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票			2,700,564.45	
合 计			2,700,564.45	

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值
1 年以内	2,922,434.58	87.70		2,922,434.58	1,086,271.58	93.74		1,086,271.58
1-2 年	396,257.19	11.89		396,257.19	66,582.22	5.75		66,582.22
2-3 年	7,572.83	0.23		7,572.83	5,950.00	0.51		5,950.00
3 年以上	5,950.00	0.18		5,950.00				
合 计	3,332,214.60	100.00		3,332,214.60	1,158,803.80	100.00		1,158,803.80

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
北京首天伟业科技有限公司	1,155,000.00	34.66
重庆立仓科技有限公司	836,060.00	25.09
苏州遐邦建设工程有限公司	200,700.00	6.02
常州宝利环保科技有限公司	154,200.00	4.63
恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	151,327.94	4.54
小 计	2,497,287.94	74.94

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	200,000.00	8.73	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,090,779.62	91.27	59,379.42	2.84	2,031,400.20
合计	2,290,779.62	100.00	259,379.42	11.32	2,031,400.20

(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	200,000.00	18.49	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	881,451.08	81.51	22,295.82	2.53	859,155.26
合计	1,081,451.08	100.00	222,295.82	20.56	859,155.26

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州市诺信盛机电配件有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	逾期借款, 预计该款项无法收回
小计	200,000.00	200,000.00	100.00	

3) 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	1,290,982.14		
账龄组合	799,797.48	59,379.42	7.42
其中: 1年以内	430,006.88	21,500.36	5.00
1-2年	368,790.60	36,879.06	10.00
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小计	2,090,779.62	59,379.42	2.84

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	1,720,989.02

账 龄	期末账面余额
1-2 年	368,790.60
4-5 年	200,000.00
5 年以上	1,000.00
合 计	2,290,779.62

(3) 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	21,795.82		200,500.00	222,295.82
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-18,439.53	18,439.53		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,143.02	18,439.53	500.00	37,082.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动(外币 报表折算差异)	1.05			1.05
期末数	21,500.36	36,879.06	201,000.00	259,379.42

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税	1,290,982.14	444,534.73
押金、保证金	558,990.60	379,790.60
备用金	127,941.57	12,000.00
借款、应收暂付款	312,865.31	245,125.75
合 计	2,290,779.62	1,081,451.08

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局常州经开区税务局	应收出口退税	1,290,982.14	1年以内	56.36	
常州市同和科技有限公司	押金	496,290.60	1年以内、1-2年[注]	21.66	43,254.06
常州市诺信盛机电配件有限公司	借款	200,000.00	4-5年	8.73	200,000.00
广州新成生物科技有限公司	应收暂付款	112,589.21	1年以内	4.91	5,629.46
常州东方轨道交通产业发展有限公司	押金	60,000.00	1年以内	2.62	3,000.00
小计		2,159,861.95		94.28	251,883.52

[注]1年以内金额为127,500.00元，1-2年金额为368,790.60元

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,973,358.56	455,626.11	7,517,732.45	6,993,745.41	548,698.95	6,445,046.46
在产品	546,607.79		546,607.79	1,563,727.83		1,563,727.83
自制半成品	3,201,194.44	62,525.64	3,138,668.80	1,858,996.03	70,077.73	1,788,918.30
发出商品	6,950,113.87	4,253.67	6,945,860.20	5,763,467.63	653.12	5,762,814.51
库存商品	8,400,767.66	33,996.78	8,366,770.88	7,029,127.87	10,847.87	7,018,280.00
委托加工物资	71,488.85		71,488.85			
在途物资	3,322,409.15		3,322,409.15			
合计	30,465,940.32	556,402.20	29,909,538.12	23,209,064.77	630,277.67	22,578,787.10

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	548,698.95	131,830.44		224,903.28		455,626.11
自制半成品	70,077.73	50,690.11		58,242.20		62,525.64
发出商品	653.12	4,253.67		653.12		4,253.67
库存商品	10,847.87	30,403.27		7,254.36		33,996.78
合 计	630,277.67	217,177.49		291,052.96		556,402.20

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		

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	1,229,638.52		1,229,638.52	200,917.28		200,917.28
待摊房租				6,116.19		6,116.19
远期结汇公允价值变动	148,635.31		148,635.31			
合 计	1,378,273.83		1,378,273.83	207,033.47		207,033.47

10. 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	1,530,764.32	17,119,021.17	1,700,892.13	2,785,672.96	23,136,350.58
本期增加金额	2,712,561.15	3,615,320.06	4,451,537.23	336,206.59	11,115,625.03
(1) 购置	2,253,052.06	3,615,320.06	4,451,537.23	336,206.59	10,656,115.94
(2) 外币报表折算	-7,279.90				-7,279.90

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
(3) 在建工程转入	466,788.99				466,788.99
本期减少金额	243,651.88	232,495.55		384,063.58	860,211.01
(1) 处置或报废	243,651.88	232,495.55		384,063.58	860,211.01
期末数	3,999,673.59	20,501,845.68	6,152,429.36	2,737,815.97	33,391,764.60
累计折旧					
期初数	748,366.93	4,180,294.71	1,557,153.30	1,279,560.67	7,765,375.61
本期增加金额	307,855.47	2,132,476.82	178,320.20	591,070.95	3,209,723.44
(1) 计提	307,855.47	2,132,320.68	178,320.20	591,070.95	3,209,567.30
(2) 外币报表折算		156.14			156.14
本期减少金额	208,189.14	88,878.66		361,784.91	658,852.71
(1) 处置或报废	208,189.14	88,878.66		361,784.91	658,852.71
期末数	848,033.26	6,223,892.87	1,735,473.50	1,508,846.71	10,316,246.34
账面价值					
期末账面价值	3,151,640.33	14,277,952.81	4,416,955.86	1,228,969.26	23,075,518.26
期初账面价值	782,397.39	12,938,726.46	143,738.83	1,506,112.29	15,370,974.97

11. 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			
本期增加金额	7,313,357.51	137,245.23	7,450,602.74
(1) 租入	7,321,259.67	139,057.75	7,460,317.42
(2) 外币报表折算	-7,902.16	-1,812.52	-9,714.68
本期减少金额			
期末数	7,313,357.51	137,245.23	7,450,602.74
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	1,579,324.41	11,437.11	1,590,761.52
(1) 外币报表折算	-2,274.55	-42.04	-2,316.59

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
(2) 计提	1,581,598.96	11,479.15	1,593,078.11
本期减少金额			
期末数	1,579,324.41	11,437.11	1,590,761.52
账面价值			
期末账面价值	5,734,033.10	125,808.12	5,859,841.22
期初账面价值			

12. 无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数	495,537.37	144,257.19	639,794.56
本期增加金额			
(1) 购置			
本期减少金额			
期末数	495,537.37	144,257.19	639,794.56
累计摊销			
期初数	269,324.95	4,007.14	273,332.09
本期增加金额	59,208.95	48,085.81	107,294.76
(1) 计提	59,208.95	48,085.81	107,294.76
本期减少金 额			
期末数	328,533.90	52,092.95	380,626.85
账面价值			
期末账面价值	167,003.47	92,164.24	259,167.71
期初账面价值	226,212.42	140,250.05	366,462.47

13. 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	844,242.71	6,116,375.70	1,490,642.43		5,469,975.98
其他	122,431.15		81,620.78		40,810.37

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合计	966,673.86	6,116,375.70	1,572,263.21		5,510,786.35

14. 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	1,824,321.22	253,947.41	1,761,812.32	254,641.82
内部交易未实现利润	42,251.41	6,337.71		
合计	1,866,572.63	260,285.12	1,761,812.32	254,641.82

(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
套期工具公允价值变动	148,635.31	22,719.05		
合计	148,635.31	22,719.05		

(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	257,290.93	275,076.52
合计	257,290.93	275,076.52

15. 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
预付的设备款	5,323,103.30		5,323,103.30	1,727,700.00		1,727,700.00
合计	5,323,103.30		5,323,103.30	1,727,700.00		1,727,700.00

16. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,748,676.25	10,819,790.25
合计	10,748,676.25	10,819,790.25

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	18,878,758.47	12,769,853.62
应付长期资产购置款	32,640.00	1,500.00
应付费用类款项	1,510,262.25	951,654.77
合 计	20,421,660.72	13,723,008.39

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,928,742.49	1,455,223.52
合 计	3,928,742.49	1,455,223.52

19. 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	4,505,073.65	26,932,311.02	24,031,271.16	7,406,113.51
离职后福利—设定提存计划		1,109,172.92	1,109,172.92	
合 计	4,505,073.65	28,041,483.94	25,140,444.08	7,406,113.51

(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	4,486,738.29	24,831,880.84	22,002,059.26	7,316,559.87
职工福利费		677,030.34	618,230.34	58,800.00
社会保险费		841,637.09	841,637.09	
其中：医疗保险费		716,796.60	716,796.60	
工伤保险费		74,840.41	74,840.41	
生育保险费		50,000.08	50,000.08	
住房公积金		401,412.00	401,412.00	
工会经费和职工教育经费	18,335.36	180,350.75	167,932.47	30,753.64
小 计	4,505,073.65	26,932,311.02	24,031,271.16	7,406,113.51

(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		1,077,769.42	1,077,769.42	
失业保险费		31,403.50	31,403.50	
小 计		1,109,172.92	1,109,172.92	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,648,114.74	1,656,097.80
代扣代缴个人所得税	32,632.64	9,659.98
城市维护建设税	63,803.93	15,406.86
教育费附加	38,282.36	9,244.11
地方教育附加	25,521.58	6,162.74
印花税	7,036.80	14,706.80
合 计	1,815,392.05	1,711,278.29

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款		1,677,766.13
费用报销款	49,447.53	
其他	112,036.99	
合 计	161,484.52	1,677,766.13

22. 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	1,655,098.57	
合 计	1,655,098.57	

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未终止确认的商业汇票		764,309.86

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	439,023.52	159,379.12
预提房租		170,313.49
预提新三板挂牌中介服务费		943,396.22
合 计	439,023.52	2,037,398.69

24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	4,700,498.97	
未确认融资费用	-400,004.34	
合 计	4,300,494.63	

25. 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	30,894,765.00	308,807.00				308,807.00	31,203,572.00

(2) 股本变动情况的说明

根据公司2021年第二次临时股东大会决议，公司申请通过向常州鼎惠实业投资合伙企业（有限合伙）定向增发人民币普通股股票308,807股，增加注册资本人民币308,807.00元。2021年11月19日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对江苏鼎智智能控制科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2021〕3827号）核准，公司通过向常州鼎惠实业投资合伙企业（有限合伙）定向增发方式发行人民币普通股股票308,807股，每股面值1元，发行价为每股人民币3.24元，募集资金总额为1,000,534.68元。发行后贵公司注册资本为人民币31,203,572.00元，每股面值1元，折股份总数31,203,572股。募集资金总额扣除发行费用后的净额超过新增注册资本部分471,727.68元计入资本公积（股本溢价）。

26. 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（股本溢价）	21,549,985.76	8,179,550.40		29,729,536.16
合 计	21,549,985.76	8,179,550.40		29,729,536.16

(2) 资本公积变动情况的说明

1) 公司因新增注册资本增加资本公积-股本溢价 471,727.68 元，具体详见本财务报表附注五（一）25 股本之说明。

2) 2021 年 12 月，公司以权益结算的股份支付增加资本公积-股本溢价 7,707,822.72 元。

27. 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	37,935.61	-7,694.51			-7,694.51		30,241.10	
其中：外币财务报表折算差额	37,935.61	-7,694.51			-7,694.51		30,241.10	
其他综合收益合计	37,935.61	-7,694.51			-7,694.51		30,241.10	

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,040,093.51	4,530,419.26		6,570,512.77
合 计	2,040,093.51	4,530,419.26		6,570,512.77

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期增加系按母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	17,746,812.27	43,604,599.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,595,138.77	34,303,711.12
减：提取法定盈余公积	4,530,419.26	2,040,093.51
应付普通股股利	18,536,859.00	27,666,018.12
净资产折股		30,455,386.81
期末未分配利润	44,274,672.78	17,746,812.27

(2) 其他说明

根据 2021 年 11 月 4 日公司股东会通过的利润分配方案，以 2021 年 6 月 30 日总股本 3,089.4765 万股为基数，每 10 股派发现金股利 6 元（含税），共分配股利 18,536,859.00 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	189,495,594.32	88,613,449.25	127,803,998.37	61,083,361.07
其他业务收入	4,706,272.09	2,795,075.28	3,422,472.91	1,742,917.16
合 计	194,201,866.41	91,408,524.53	131,226,471.28	62,826,278.23
其中：与客户之间的合同产生的收入	194,201,866.41	91,408,524.53	131,226,471.28	62,826,278.23

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按领域类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工业控制及其他	91,291,671.68	41,819,439.07	48,497,040.69	22,908,614.53
医疗	102,910,194.73	49,589,085.46	82,729,430.59	39,917,663.70

小 计	194,201,866.41	91,408,524.53	131,226,471.28	62,826,278.23
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

2) 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	112,326,491.88	52,222,535.56	82,295,888.62	37,110,239.24
境外	81,875,374.53	39,185,988.97	48,930,582.66	25,716,038.99
小 计	194,201,866.41	91,408,524.53	131,226,471.28	62,826,278.23

3) 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	194,201,866.41	131,226,471.28
小 计	194,201,866.41	131,226,471.28

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,223,368.51 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	529,788.93	486,007.05
教育费附加	317,873.36	216,984.57
地方教育附加	211,915.56	144,656.38
印花税	43,565.40	42,982.60
车船税	4,800.00	
销售税[注]	7,445.15	
合 计	1,115,388.40	890,630.60

[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	7,651,066.45	3,289,113.02
代理费	3,269,370.39	2,425,291.11
咨询费	595,680.03	172,425.72
业务招待费	928,365.09	220,211.55
参展费	414,462.32	220,606.75

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	430,868.10	401,722.01
办公费	486,546.33	91,089.65
广告及业务宣传费	737,058.52	374,682.11
其他	1,138,339.79	437,743.76
合 计	15,651,757.02	7,632,885.68

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,986,651.94	3,668,553.90
差旅费、办公费	470,838.93	428,735.71
租赁及装修费	381,195.29	197,520.90
保险费	247,666.35	134,065.07
业务招待费	804,457.31	1,005,177.08
折旧与摊销费用	1,476,956.06	276,763.75
中介机构服务费	1,194,442.81	2,074,456.19
股份支付	2,315,264.64	2,523,133.76
环保安全费	299,627.01	106,987.11
其他	1,315,397.61	1,064,911.07
合 计	13,492,497.95	11,480,304.54

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,794,723.53	2,596,015.90
直接投入-材料耗用	1,993,629.22	1,760,267.12
技术服务费-委外支出	98,614.57	1,045,343.00
折旧与摊销费用	915,668.42	439,962.40
股份支付	5,392,558.08	692,097.28
其他	837,429.31	224,073.16
合 计	15,032,623.13	6,757,758.86

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	240,673.02	
减：利息收入	500,535.72	147,352.76
汇兑损益	921,386.42	1,925,503.69
其他	154,405.60	114,830.02
合 计	815,929.32	1,892,980.95

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[注]	1,939,944.49	1,726,389.88	1,939,944.49
代扣个人所得税手续费返还	31,265.05	12,059.60	31,265.05
合 计	1,971,209.54	1,738,449.48	1,971,209.54

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	122,783.81	362,373.98
合 计	122,783.81	362,373.98

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-493,864.96	-732,507.25
合 计	-493,864.96	-732,507.25

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-217,177.49	-200,868.38
合 计	-217,177.49	-200,868.38

11. 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	3,490.74	304,149.83	3,490.74
其他	40,341.89	280.00	40,341.89
合 计	43,832.63	304,429.83	43,832.63

12. 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
非流动资产毁损报废损失	162,544.14	101,809.73	162,544.14
罚款支出	65.00	1,074.10	65.00
房屋违约金	312,951.00		312,951.00
捐赠	5,800.00		5,800.00
赞助性支出	7,298.00		7,298.00
合 计	488,658.14	102,883.83	488,658.14

13. 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	8,011,056.93	6,830,143.24
递延所得税费用	17,075.75	-19,228.11
合 计	8,028,132.68	6,810,915.13

(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	57,623,271.45	41,114,626.25
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,643,490.72	6,167,193.94
子公司适用不同税率的影响	-444,558.63	-140,274.07
调整以前期间所得税的影响	-328,938.29	852.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,764,292.43	1,218,124.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,249.27	203,135.89

项 目	本期数	上年同期数
研发费用加计扣除的影响	-1,429,430.83	-624,230.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,859.02	-13,887.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-178,112.97	
所得税费用	8,028,132.68	6,810,915.13

14. 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)27之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到银行承兑汇票保证金	2,975,665.15	6,620,955.74
政府补助	1,939,944.49	1,738,449.48
利息收入	500,535.72	147,352.76
其他	121,979.28	129,834.03
合 计	5,538,124.64	8,636,592.01

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	13,337,315.77	12,294,347.82
支付银行承兑汇票保证金		5,201,349.40
其他	3,686,876.67	2,002,319.99
合 计	17,024,192.44	19,498,017.21

3. 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	1,728,426.04	
发行费	220,000.00	
合 计	1,948,426.04	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,595,138.77	34,303,711.12
加: 资产减值准备	711,042.45	933,375.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,209,567.30	2,408,851.17
使用权资产折旧	1,593,078.11	
无形资产摊销	107,294.76	63,216.11
长期待摊费用摊销	1,572,263.21	501,306.44
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	162,544.14	101,809.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,162,059.44	1,925,503.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-122,783.81	-362,373.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,643.30	-19,228.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	22,719.05	
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,547,928.51	-9,896,314.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	18,964,168.36	19,762,958.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,618,801.79	25,219,402.28
其他	7,707,822.72	3,215,231.04
经营活动产生的现金流量净额	56,821,807.76	38,631,531.97
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	48,495,179.47	24,103,122.39
减：现金的期初余额	24,103,122.39	15,579,434.37
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	24,392,057.08	8,523,688.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	48,495,179.47	24,103,122.39
其中：库存现金	10,838.69	172,190.93
可随时用于支付的银行存款	48,251,323.09	23,930,931.46
可随时用于支付的其他货币资金	233,017.69	
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	48,495,179.47	24,103,122.39
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		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,215,837.23	2,582,908.04
其中：支付货款	1,215,837.23	2,582,908.04

(四) 其他

1. 外币货币性项目

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			44,314,040.22
其中：美元	6,920,166.46	6.3757	44,120,905.29

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
韩元	36,031,253.00	0.00536	193,134.93
应收账款			16,126,419.70
其中：美元	2,529,356.73	6.3757	16,126,419.70
应付账款			570,903.64
其中：美元	89,543.68	6.3757	570,903.64
其他应收款			41,769.57
其中：美元	6,551.37	6.3757	41,769.57
其他应付款			112,036.99
其中：美元	17,572.50	6.3757	112,036.99

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
迁入高新技术企业奖励	150,000.00	与收益相关	江苏常州经济开发区科技金融局、江苏常州经济开发区财政局《关于下达2021年度常州经开区第二批科技发展计划项目的通知》（常经科金〔2021〕9号）
创新发展大会表彰奖金	50,000.00	与收益相关	中共常州市武进区潞城街道工作委员会《关于表彰2020年度获奖企业及优秀企业家的决定》（常潞街委〔2021〕24号）
股改上市奖励	1,000,000.00	与收益相关	江苏常州经济开发区科技金融局、江苏常州经济开发区财政局《关于拨付江苏德励达新材料股份有限公司等8家企业股改上市奖励资金的通知》（常经科金〔2021〕13号）
专利资助	297.00	与收益相关	常州市知识产权局《常州市知识产权战略推进专项资金实施细则》（常财工贸〔2019〕12号）
稳岗补贴	33,947.49	与收益相关	常州市人力资源和社会保障局、常州市财政局《关于实施延续部分减负稳岗

项 目	金额	列报项目	说明
			扩就业政策的通知》（常人社发〔2021〕129号）
上市后备企业研发费用奖励	675,700.00	与收益相关	江苏常州经济开发区科技金融局、江苏常州经济开发区财政局《关于拨付江苏天润盛凯新材料股份有限公司等12家企业股改上市奖励资金的通知》（常经科金〔2021〕21号）
发明专利授权奖励	10,000.00	与收益相关	常州经开区市场监督管理局、常州经开区财政局《关于拨付2021年常州经济开发区第一批知识产权等资助奖励资金的通知》（常经市监〔2021〕25号）
知识产权专项资金补贴	20,000.00	与收益相关	江苏常州经济开发区市场监督管理局《关于下达2021年度省知识产权专项资金的通知》（常财行〔2021〕5号）
小 计	1,939,944.49		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,939,944.49 元。

3. 套期

公司远期结汇项目属于有效的现金流量套期，其套期工具属于衍生工具中的远期合同。公司期末未交割远期外汇合同其公允价值变动归属有效套期部分 148,635.31 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
墨新机电	江苏省常州市	江苏省常州市	商贸企业	100.00		同一控制下企业合并
DINGS MOTTON USA LLC	美国加州	美国加州	商贸企业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 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)5、五(一)7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

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

由于本公司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2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的43.95%（2020年12月31日：53.12%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款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。

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
应付票据	10,748,676.25	10,748,676.25	10,748,676.25		
应付账款	20,421,660.72	20,421,660.72	20,421,660.72		
其他应付款	161,484.52	161,484.52	161,484.52		
一年内到期的非流动负债	1,655,098.57	1,718,567.76	1,718,567.76		

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
租赁负债	4,300,494.63	4,637,029.78		3,114,499.06	1,522,530.72
小 计	37,287,414.69	37,687,419.03	33,050,389.25	3,114,499.06	1,522,530.72

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	10,819,790.25	10,819,790.25	10,819,790.25		
应付账款	13,723,008.39	13,723,008.39	13,723,008.39		
其他应付款	1,677,766.13	1,677,766.13	1,677,766.13		
小 计	26,220,564.77	26,220,564.77	26,220,564.77		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

八、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	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	25,934.05	57.22	57.22

(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六之说明。

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
丁泉军	董事、总经理
王燕	董事
娄安云	高级管理人员
戴小芮[注 1]	监事
KOCO MOTION US, LLC DBA DING' S MOTION USA[注 2]	受持股 5%以上股东丁泉军施加重大影响的公司
常州市聚光宇业机电有限公司[注 3]	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
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	受持股 5%以上股东丁泉军施加重大影响的公司
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
思荻美工业制品(常州)有限公司	受关键管理人员戴小芮控制的企业
思迈尔得流体技术(常州)有限公司	受关键管理人员戴小芮关系密切的家庭成员控制的企业
安徽赛里斯传动技术有限公司	控股股东的联营企业
合肥赛里斯智能传动系统有限公司	安徽赛里斯传动技术有限公司的子公司

[注 1]戴小芮已于 2021 年 7 月后不在担任监事

[注 2]KOCO MOTION US, LLC DBA DING' S MOTION USA 已于 2021 年 11 月注销

[注 3]常州市鼎蓝悦凯机电有限公司 2021 年 7 月 9 日更名为常州市聚光宇业机电有限公司

(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) 明细情况

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
KOCO MOTION US, LLC DBA DING' S MOTION USA	购买商品		175,928.70

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
常州市元瑞电机科技有限公司	购买商品	581,598.65	324,817.75
常州市元瑞电机科技有限公司	加工费		2,512.80
常州市聚光宇业机电有限公司	购买商品	39,925.67	82,916.81
常州市聚光宇业机电有限公司	代理费		3,691.73
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	购买商品	374,852.83	126,529.49
思荻美工业制品(常州)有限公司	购买商品	12,002,250.96	5,907,343.61
思荻美工业制品(常州)有限公司	加工费	35,779.30	2,002,052.90
思荻美工业制品(常州)有限公司	水电费	11,230.38	39,765.56
江苏雷利电机股份有限公司	购买商品	135,447.29	123,063.02
江苏雷利电机股份有限公司	技术服务费	229,677.38	224,016.98
江苏雷利电机股份有限公司	购买固定资产	184,356.00	
安徽赛里斯传动技术有限公司	购买商品	100,903.54	
合肥赛里斯智能传动系统有限公司	购买商品	212,099.98	

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
KOCO MOTION US, LLC DBA DING'S MOTION USA	销售电机及零件		15,700,644.40
常州市聚光宇业机电有限公司	销售电机及零件	6,044,739.74	11,157,643.32
常州市聚光宇业机电有限公司	维修费		5,240.71
常州市元瑞电机科技有限公司	销售电机及零件	29,563.69	52,028.33
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	销售电机及零件	287,520.34	70,981.38
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	维修费	2,487.61	88.50
思荻美工业制品(常州)有限公司	销售电机及零件	25,486.73	586,264.96
江苏雷利电机股份有限公司	销售电机及零件	1,943.36	18,283.19
思迈尔得流体技术(常州)有限公司	销售电机及零件	122,388.50	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
思迈尔得流体技术(常州)有限公司	维修费	5,743.36	

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	5,078,162.60	1,710,647.90

注：高管薪酬增长系本年增加四名高管及年终奖的增长。公司年终奖与销售收入的增长挂钩，随着公司收入的快速增长，高管薪酬也有较大幅度的增长

(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					
	KOCO MOTION US, LLC DBA DING' S MOTION USA			3,147,890.76	157,394.54
	常州市聚光宇业机电有限公司			859,331.00	42,966.55
	恒科鑫(深圳)智能科技有限公司			14,739.00	736.95
小计				4,021,960.76	201,098.04
预付款项					
	恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	151,327.94			
小计		151,327.94			
其他应收款					
	丁泉军	12,135.57	2,088.48		
	娄安云			2,000.00	100.00
小计		12,135.57	2,088.48	2,000.00	100.00

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			
	思获美工业制品(常州)有限公司	1,165,821.65	974,894.33

项目名称	关联方	期末数	期初数
	江苏雷利电机股份有限公司	239,520.39	97,647.51
	常州市元瑞电机科技有限公司	29,645.63	7,212.40
	合肥赛里斯智能传动系统有限公司	170,499.09	
	安徽赛里斯传动技术有限公司	92,351.32	
小计		1,697,838.08	1,079,754.24
应付票据			
	思荻美工业制品(常州)有限公司	1,152,217.56	686,724.40
小计		1,152,217.56	686,724.40
其他应付款			
	王燕	200.00	
小计		200.00	
合同负债			
	常州市聚光宇业机电有限公司	571,340.71	
小计		571,340.71	

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	308,807
公司本期行权的各项权益工具总额	308,807

(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	根据江苏雷利电机股份有限公司出售股权给常州力和智创业投资中心、常州中建隆岳创业投资中心交易估值价确定公允价值（最近一次出售股权的价格）
可行权权益工具数量的确定依据	以认购的股份为可行权权益工具数量的最佳估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,707,822.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,707,822.72

根据公司第二次临时股东大会决议和修改后章程规定，新股东常州鼎惠实业投资合伙企业（有限合伙）（员工持股平台）以 3.24 元/股认购公司新增股份 308,807 股。公司注册资本由 30,894,765.00 元增加到 31,203,572.00 元，新增注册资本由常州鼎惠实业投资

合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴。本次增资属于股份支付，根据江苏雷利电机股份有限公司出售股权给常州力和智创业投资中心、常州中建隆岳创业投资中心交易估值价确定公允价值，本公司以 28.2 元/股的价格作为本次股份支付的公允价值确认股份支付，应确认股份支付费用 7,707,822.72 元。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、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
股票发行	本公司向钱勇和首创证券股份有限公司分别定向增发人民币普通股	实收资本增加 496,410.00 元，资本公积增加 13,272,352.00 元	

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以公司分红派息登记日股本为基础，向全体股东每 10 股派送现金红利 8 元（含税）。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。
-----------	---

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售线性执行器、混合式步进电机以及音圈电机等产品。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。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（二）租赁

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)11 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(二十三)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	109,736.57	
合 计	109,736.57	

(2) 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	228,764.20	
与租赁相关的总现金流出	1,838,162.61	

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

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	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	35,286,757.52	100.00	1,005,242.05	2.85	34,281,515.47
合 计	35,286,757.52	100.00	1,005,242.05	2.85	34,281,515.47

(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	27,473,366.86	100.00	987,084.20	3.59	26,486,282.66
合 计	27,473,366.86	100.00	987,084.20	3.59	26,486,282.66

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	19,888,185.76	1,005,242.05	5.05
合并范围内关联往来组合	15,398,571.76		
小 计	35,286,757.52	1,005,242.05	2.85

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,671,530.54	983,576.53	5.00
1-2年	216,655.22	21,665.52	10.00
小 计	19,888,185.76	1,005,242.05	5.05

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	987,084.20	103,939.68				85,781.83		1,005,242.05
合 计	987,084.20	103,939.68				85,781.83		1,005,242.05

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 85,781.83 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳德森自动化有限公司	货款	14,687.70	预计无法收回	管理层审批	否
F&C Solutions Srl	货款	36,050.24	预计无法收回	管理层审批	否
Flextronics International Poland Sp. Z o.o	货款	35,043.89	预计无法收回	管理层审批	否
小 计		85,781.83			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
DINGS' MOTION USA LLC	9,942,547.17	28.18	497,127.36
墨新机电	5,456,024.59	15.46	272,801.23
Adaptas Solutions LLC	2,944,813.03	8.35	147,240.65
码捷(苏州)科技有限公司	1,294,537.04	3.67	64,726.85
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	2,130,271.98	6.04	106,513.60
小 计	21,768,193.81	61.70	1,088,409.69

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	200,000.00	20.88	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	758,027.91	79.12	57,290.93	7.56	700,736.98
合 计	958,027.91	100.00	257,290.93	26.86	700,736.98

(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	200,000.00	31.40	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	436,916.35	68.60	22,295.82	5.10	414,620.53
合 计	636,916.35	100.00	222,295.82	34.90	414,620.53

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州市诺信盛机电配件有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	逾期借款, 预计该款项无法收回
小 计	200,000.00	200,000.00	100.00	

3) 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	758,027.91	57,290.93	7.56
其中: 1年以内	388,237.31	19,411.87	5.00
1-2年	368,790.60	36,879.06	10.00
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	758,027.91	57,290.93	7.56

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	388,237.31
1-2年	368,790.60
4-5年	200,000.00
5年以上	1,000.00
合 计	958,027.91

(3) 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	21,795.82		200,500.00	222,295.82
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-18,439.53	18,439.53		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,055.58	18,439.53	500.00	34,995.11
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	19,411.87	36,879.06	201,000.00	257,290.93

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	558,990.60	379,790.60
备用金	86,172.00	12,000.00
借款、应收暂付款	312,865.31	245,125.75
合 计	958,027.91	636,916.35

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
常州市同和科 技有限公司	押金	496,290.60	1年以 内、1-2 年[注]	51.80	43,254.06
常州市诺信盛 机电配件有限 公司	借款	200,000.00	4-5年	20.88	200,000.00
广州新成生物 科技有限公司	应收暂付 款	112,589.21	1年以内	11.75	5,629.46
常州东方轨道 交通产业发展 有限公司	押金	60,000.00	1年以内	6.26	3,000.00
张运连	备用金	50,000.00	1年以内	5.22	2,500.00
小 计		918,879.81		95.91	254,383.52

[注]1年以内金额为127,500.00元，1-2年金额为368,790.60元

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	3,256,643.67		3,256,643.67	1,079,523.67		1,079,523.67
合 计	3,256,643.67		3,256,643.67	1,079,523.67		1,079,523.67

(2) 对子公司投资

被投资单 位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 数
墨新机电	1,079,523.67	900,000.00		1,979,523.67		
DING' MOTION USA LLC		1,277,120.00		1,277,120.00		
小 计	1,079,523.67	2,177,120.00		3,256,643.67		

(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	171,339,757.37	82,655,351.06	121,768,133.63	58,054,367.04
其他业务收入	4,566,466.50	2,701,200.52	3,231,152.10	1,607,135.89
合 计	175,906,223.87	85,356,551.58	124,999,285.73	59,661,502.93

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按领域类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工业控制及其他	89,273,005.03	44,020,665.95	41,852,567.92	19,722,565.38
医疗	86,633,218.84	41,335,885.63	83,146,717.81	39,938,937.55
小 计	175,906,223.87	85,356,551.58	124,999,285.73	59,661,502.93

2) 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	125,991,492.60	58,843,272.42	95,450,673.27	44,104,621.41
境外	49,914,731.27	26,513,279.16	29,548,612.46	15,556,881.52
小 计	175,906,223.87	85,356,551.58	124,999,285.73	59,661,502.93

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	175,906,223.87	124,999,285.73
小 计	175,906,223.87	124,999,285.73

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,217,195.95 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,794,723.53	2,596,015.90
直接投入-材料耗用	1,993,629.22	1,760,267.12
技术服务费-委外支出	98,614.57	1,045,343.00
折旧与摊销费用	915,668.42	439,962.40
股份支付	5,392,558.08	692,097.28
其他	837,429.31	224,073.16
合 计	15,032,623.13	6,757,758.86

3.投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		1,937,336.90
理财产品投资收益	122,783.81	362,373.98
合 计	122,783.81	2,299,710.88

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	-162,544.14	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,939,944.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	122,783.81	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282,281.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,676,557.67	
小 计	-6,058,654.88	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	295,960.98	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-6,354,615.86	

(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	49.88	1.60	1.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	56.27	1.81	1.81

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	49,595,138.77	
非经常性损益	B	-6,354,615.86	
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	55,949,754.63	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	72,269,592.15	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	780,534.68	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1	
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	18,536,859.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	外币报表折算差异	I1	-7,694.51
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	以股份支付增加的净资产	I2	7,707,822.72
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	99,437,531.95	
加权平均净资产收益率	M=A/L	49.88%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	56.27%	

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	49,595,138.77
非经常性损益	B	-6,354,615.86
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	55,949,754.63
期初股份总数	D	30,894,765
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	308,807
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,920,499
基本每股收益	$M=A/L$	1.60
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.81

(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

二〇二二年四月二十七日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江苏省常州市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