

**DINGS'**  
Precision Motion Specialist

鼎智科技

证券代码：873593

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

Jiangsu DINGS' Intelligent Control Technology Co., LTD



官微二维码



半年度报告

2024

## 公司半年度大事记



2024年6月11日，鼎智科技董事长华荣伟、总经理丁泉军等出席新厂房揭幕仪式活动，全体员工以此为契机，进一步提升研发能力，推动技术创新，创造更加辉煌业绩。



2024年6月26日，鼎智科技邀请海外同事与全球业务合作伙伴参观新工厂，并介绍了最新技术研发成果，探索未来的业务战略和方向，为更好的业务环境奠定基础。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动和融资 .....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	33
第七节	财务会计报告 .....	35
第八节	备查文件目录 .....	118

## 第一节 重要提示、目录和释义

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吴云及会计机构负责人（会计主管人员）王燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、鼎智科技、江苏鼎智、上市公司	指	江苏鼎智智能控制科技股份有限公司
江苏雷利	指	江苏雷利电机股份有限公司
鼎利实业	指	常州鼎利实业投资合伙企业（有限合伙）
鼎惠实业	指	常州鼎惠实业投资合伙企业（有限合伙）
墨新机电	指	常州墨新机电有限公司
DINGS MOTION USA CORPORATION	指	美国鼎智机电有限责任公司
DINGS' KOREA Co.,Ltd	指	韩国鼎智机电有限责任公司
一和起	指	一和起（常州）智能科技有限公司
斯特斯	指	江苏斯特斯电机有限公司
韦尔	指	韦尔智能控制系统(常州)有限公司
华传智感	指	华传智感（上海）技术有限公司
宁波锚点驱动	指	宁波锚点驱动技术有限公司
苏州脉塔	指	苏州脉塔智能科技有限公司
上海联融域	指	上海联融域智能科技有限公司
董事会	指	江苏鼎智智能控制科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏鼎智智能控制科技股份有限公司监事会
股东大会	指	江苏鼎智智能控制科技股份有限公司股东大会
《公司章程》	指	《江苏鼎智智能控制科技股份有限公司章程》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
北交所	指	北京证券交易所
中信建投、中信建投证券、督导券商	指	中信建投证券股份有限公司
报告期、报告期末	指	2024年1-6月、2024年6月30日
上年同期、上年期末	指	2023年1-6月、2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	朱国华
联系地址	江苏省常州市经济开发区潞横路 2850 号
电话	0519-85177830
传真	0519-85177830
董秘邮箱	zgh@dingsmotion.com
公司网址	<a href="http://www.dingsmotion.com">http://www.dingsmotion.com</a>
办公地址	江苏省常州市经济开发区潞横路 2850 号
邮政编码	213000
公司邮箱	info@dingsmotion.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《中国证券报》（ <a href="http://www.cs.com.cn">www.cs.com.cn</a> ）
公司中期报告备置地	江苏省常州市经济开发区潞横路 2850 号董秘办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 4 月 13 日
行业分类	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C381 电机制造-C3819 微电机及其他电机制造
主要产品与服务项目	线性执行器、混合式步进电机、音圈电机、直流电机、组件
普通股总股本（股）	134,461,709
优先股总股本（股）	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

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91320411674419916P
注册地址	江苏省常州市经济开发区潞横路 2850 号
注册资本（元）	134,461,709

## 六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投
	办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
	保荐代表人姓名	王书言、王旭
	持续督导的期间	2023 年 4 月 13 日 - 2026 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	102,938,718.85	194,970,750.78	-47.20%
毛利率%	53.60%	51.42%	-
归属于上市公司股东的净利润	17,056,132.14	54,226,331.53	-68.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,326,251.17	51,671,446.82	-72.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	2.55%	13.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.14%	12.63%	-
基本每股收益	0.13	0.70	-81.43%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	719,791,479.74	715,921,433.70	0.54%
负债总计	71,933,809.83	48,201,504.34	49.24%
归属于上市公司股东的净资产	645,359,842.93	666,608,645.30	-3.19%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.80	6.94	-30.84%
资产负债率%（母公司）	9.39%	6.11%	-
资产负债率%（合并）	9.99%	6.73%	-
流动比率	5.78	10.88	-
利息保障倍数	303.01	237.02	-

##### (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	17,680,648.39	43,498,229.63	-59.35%
应收账款周转率	3.09	5.67	-
存货周转率	1.49	2.53	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.54%	106.57%	-
营业收入增长率%	-47.20%	22.19%	-
净利润增长率%	-69.70%	-0.59%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,278.75
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）	670,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,510,755.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,498.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,220,532.32</b>
减：所得税影响数	489,802.24
少数股东权益影响额（税后）	849.11
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,729,880.97</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式报告期内变化情况：

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

#### 1、采购模式

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

## 2、生产模式

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

## 3、销售模式

报告期内，公司所售产品主要为线性执行器、混合式步进电机、直流电机、音圈电机及其组件，下游客户主要为医疗器械、工业自动化等领域制造企业。公司结合自身产品特点、所处行业特征以及公司自身综合实力，主要采用直销、经销的销售模式，针对不同客户采取差异化的销售策略，根据客户的具体需求采用不同的服务模式。公司产品销售价格以成本加成并参考市场价格确定，客户获取主要通过专业展会、主动销售、客户推介、公司网站、经销渠道等方式。

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

公司采用接受订单模式：客户根据自身需求下达订单采购相应的产品。

## 4、盈利模式

报告期内，精密运动控制组件的销售是公司主要的收入和利润来源。公司在长期生产经营过程中

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

#### 5、研发模式

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

报告期、报告期至披露日，商业模式无重大变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

鼎智科技积极完善精密运动产品平台布局，加速一体化、集成化、智能化产品的研发和迭代升级，致力于提供精密运动智能控制解决方案。作为机器人技术领域的积极参与者，公司专注于线性执行器、旋转执行器、灵巧手上的关键零部件布局，如空心杯电机、无框力矩电机、精密减速箱、行星滚柱丝杆、精密驱控器等，致力于提供高效能、高精度的产品，强化产品质量稳定性并提升大规模生产的实力。

鼎智科技凭借人形机器人核心零部件领域突出的创新能力和研发实力，成功入选 **LeadeRobot 2024** 年度人形机器人“最具投资价值榜单”，并被授予“人形机器人卓越供应商”的荣誉。

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

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

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### 1、主要经营数据

报告期内，公司实现营业收入 10,293.87 万元，与上年同期相比下降 47.20%；归属于上市公司股东的净利润 1,705.61 万元，与上年同期相比下降 68.55%。报告期内公司营业收入较上年同期下降的主

要原因是今年上半年全球性突发事件的影响已经减弱，导致对相关医疗设备的急迫需求基本消失，进而使得相关医疗设备的需求同比显著减少。报告期内归属于上市公司股东的净利润下降主要原因是营业收入下降，销售费用增加。除上述收入影响外，本年度受稍低毛利的呼吸机用音圈电机产品收入减少影响，公司整体收入结构发生变化，导致公司整体毛利率上升。销售费用增加是公司把握市场机遇，增加销售人员，加大销售渠道的拓展与建设。由于上述因素的综合影响，经营业绩报告期与上年同期相比有所下降。

## 2、公司整体搬迁到新厂房

2024年6月11日，鼎智科技董事长华荣伟、总经理丁泉军等出席新厂房揭幕仪式，标志着将以新厂房搬迁为契机，继续坚持技术与质量并重的发展理念，不断提升自身综合实力，增加产品市场占有率，拓宽产品行业应用范围，向着更高质量的发展目标稳步前行。

新建厂房占地 50 亩，房屋建筑面积 75127.90 平方米，用于建设年产 180 万台微电机智能制造基地建设项目、研发中心建设项目，上述项目是公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的募集资金投资项目。

## 3、新产品推出

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

丝杆：滚珠丝杠是将旋转传动转换为轴向传动或反向转换的驱动元件，由丝杠、带滚珠循环器的螺母系统和滚珠组成，行星滚柱丝杠适合在重型负载、高功率、高转速、高线速度、高加速度、要求极高的精度和刚性的条件下使用，也适合在恶劣环境中运行，主要适用于航空航天、武器装备等军事领域和数控机床、工程机械等民用领域。目前公司已经与控股子公司一和起共同完成滚珠丝杆多条生产线的搭建；完成行星滚柱丝杆多条生产线的搭建，已经开始试产。

无框电机：通过技术创新，仿真优化齿部形状和磁瓦形状，齿槽转矩比同行业降低 15%，使电机运行更平稳。优化电磁设计，降低铜损，力矩和输出功率比同行业提升 20%。该产品通用性更广，已系列化开发，可以满足客户多样化需求。

音圈电机：完成婴儿呼吸机高频呼吸模块研发，采用双驱动模块化设计，可靠性极大提升，整体模块运行寿命 > 1000M。高性能音圈电机驱动加运动鼓膜的设计，实现高频振荡下的极致降噪。更高的振幅和频率可以应用到更广泛的场合。

关节电机模组：开发完成多系列机器人一体化行星模组产品，满足从 4.5N·m 到 50N·m 间的大跨度力矩需求的同时做到超轻薄、高精度且支持第二编码器的结构优势。适用于机械臂应用场景，无惧断电后角度再次发生变化，控制精度更高。目前全系列均已供货，可满足客户定制化需求。

25 伺服电机：小尺寸设计更适合紧凑空间的应用。分瓣式铁芯设计、真空环氧灌封胶水提高定子槽满率，增加电机散热。较好的极弧系数减小齿槽转矩，配置高精度编码器，提升电机运行的精度与稳定性，并能断电记忆位置。

齿轮箱：完成了外径从 6mm-42mm 各系列精密行星齿轮箱开发，同时完成了各系列电机行星模组齿轮箱开发，具备各零部件机加工自制能力。可满足客户定制化需求，目前已经与多家人形机器人公司灵巧手合作。

#### 4、对外投资

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

被投资公司名称	主要业务	投资总额	持股比例%	投资类型	资金来源
韦尔智能控制系统(常州)有限公司	驱动器、电机、运动控制系统及组件、专用控制系统的开发、生产、销售。	300 万元 人民币	60.00%	控股	自有资金

#### 5、研发情况

公司结合已有技术基础与市场应用发展趋势，不断对核心技术进行深入开发、持续完善，以提高产品竞争力、生产制造效率、优化生产工艺和丰富产品类别，保证公司较强的市场竞争力水平。加强产学研及产业链合作，吸引高端技术人才，进一步完善公司研发平台建设，对“医疗器械核心零部件”、“工业自动化领域线性运动智能化解决方案”、“塑料齿轮及齿轮箱”、“高精度传动组件”等课题进行研究，不断提高核心技术研发水平和产品核心竞争力，增强自主创新能力、研发实力和产品竞争力，丰富公司产品结构并实现现有产品迭代，满足客户不断提高的产品需求，保证公司主营产品技术水平，维持公司的稳定经营。截止至 2024 年 6 月 30 日，公司累计拥有 130 项专利，其中发明专利 12 项。

#### 6、斩获中国人形机器人产业大会两大奖项

2024年4月9日，首届中国人形机器人产业大会在北京召开，鼎智科技成功入选 LeadeRobot 2024年度人形机器人“最具投资价值榜单”，并被授予“人形机器人卓越供应商”的荣誉。

#### 7、鼎智科技与 AIDIN Robotics 达成合作

2024年2月28日，鼎智科技与 AIDIN Robotics 达成合作，鼎智科技将负责 AIDIN Robotics 智能6维 F/T 传感器“AFT200系列”、超薄关节力矩传感器“ATSB系列”和微型6维 F/T 传感器“AFT系列”在中国的进口和经销。双方本着优势互补、互利共赢的原则，发挥各自在技术、人才、市场等方面资源优势，建立全面战略合作伙伴关系，携手开拓国内机器人市场。

## （二） 行业情况

### 1、医疗器械行业市场需求

中共中央办公厅、国务院办公厅《关于进一步深化改革促进乡村医疗卫生体系健康发展的意见》提出“常住人口较多、区域面积较大、县城不在县域中心、县级医院服务覆盖能力不足的县，可以在县城之外选建1-2个中心卫生院，使其基本达到县级医院服务水平”。《“十四五”推进农业农村现代化规划》提出“依托现有资源，选建一批中心卫生院，建设一批农村县域医疗卫生次中心”。《“十四五”医疗卫生服务体系规划》提出在全国范围内选建一批中心乡镇卫生院，重点提升医疗服务能力。

2024年6月，国务院办公厅关于印发《深化医药卫生体制改革2024年重点工作任务》的通知，提高公共卫生服务能力，推进传染病监测预警与应急指挥能力建设。推进国家紧急医学救援基地、国家重大传染病防治基地等重点项目建设。加强基层医疗卫生服务能力建设，改善基层医疗卫生机构基础设施条件，推广智慧医疗辅助信息系统，加强中心卫生院建设。

### 2、工业自动化行业市场需求

2023年8月，工业和信息化部、财政部、农业农村部、商务部、海关总署、金融监管总局、国家药监局关于印发《机械行业稳增长工作方案（2023—2024年）》的通知，深挖国内市场潜能，开展工业母机、仪器仪表、农机装备、高端医疗装备、智能检测装备、机器人等创新产品推广应用系列行动，打造一批应用验证单元、产线或典型场景，形成创新成果持续应用迭代的良好生态。编制工业母机、高端仪器、智能检测装备应用推广目录，深化在机械、汽车、航空航天、电子等领域的规模化应用。发挥中央财政资金牵引作用，支持科技、教育、医疗机构日常采购和重大项目建设中优先采购高端仪器仪表创新产品。

2024年2月，工业和信息化部《关于组织开展2024年度工业节能监察工作的通知》，依据重点用

能产品设备强制性能效标准以及能效先进水平、节能水平和准入水平，对变压器、电机及其系统（电机、风机、泵、空压机、工业制冷设备等）、工业热能设备（工业锅炉、热处理设备等）用户企业开展专项监察，核查设备台账，会同有关部门依法督促企业淘汰达不到强制性能效标准限定值的低效设备。

### 3、人形机器人行业市场需求

《“十四五”机器人产业发展规划》，产业规模快速增长，年均复合增长率约 15%，2020 年机器人产业营业收入突破 1000 亿元，工业机器人产量达 21.2 万台（套）。技术水平持续提升，运动控制、高性能伺服驱动、高精度减速器等关键技术和部件加快突破，整机功能和性能显著增强。集成应用大幅拓展，2020 年制造业机器人密度达到 246 台/万人，是全球平均水平的近 2 倍，服务机器人、特种机器人在仓储物流、教育娱乐、清洁服务、安防巡检、医疗康复等领域实现规模应用。到 2025 年，我国成为全球机器人技术创新策源地、高端制造集聚地和集成应用新高地。一批机器人核心技术和高端产品取得突破，整机综合指标达到国际先进水平，关键零部件性能和可靠性达到国际同类产品水平。机器人产业营业收入年均增速超过 20%。形成一批具有国际竞争力的领军企业及一大批创新能力强、成长性好的专精特新“小巨人”企业，建成 3~5 个有国际影响力的产业集群。制造业机器人密度实现翻番，到 2035 年，我国机器人产业综合实力达到国际领先水平，机器人成为经济发展、人民生活、社会治理的重要组成部分。

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

鼎智科技全面支持国家促进优质医疗资源扩容下沉和区域均衡布局，进一步加强其医疗卫生服务能力建设，重点中心乡镇卫生院建设，致力于国家医疗健康服务。支持国家节能标准更新升级、推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案、设备国产化、智能制造的国家发展战略。助力国家人形机器人产业加速实现规模化发展，应用场景更加丰富，相关产品深度融入实体经济，成为国家重要的经济增长新引擎。

鼎智科技继续发挥微电机在医疗、工业自动化领域的传统核心竞争优势，并且持续优化和创新保持这种优势；加快深耕人形机器人新的领域，让 T 型丝杆、滚珠丝杆、行星滚柱丝杆、空心杯电机、无框电机、行星减速器、伺服电缸在人形机器人领域成长为第一梯队供应商，增加公司新的核心竞争力。

### （三） 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	154,614,763.96	21.48%	205,254,659.84	28.67%	-24.67%
交易性金融资产	178,035,453.35	24.73%	238,028,280.00	33.25%	-25.20%
应收票据	2,244,539.68	0.31%	2,758,128.46	0.39%	-18.62%
应收账款	34,676,740.43	4.82%	28,693,228.39	4.01%	20.85%
预付款项	3,003,846.86	0.42%	2,330,918.10	0.33%	28.87%
其他应收款	3,435,361.72	0.48%	3,939,263.75	0.55%	-12.79%
存货	31,991,062.40	4.44%	27,755,614.48	3.88%	15.26%
其他流动资产	2,179,763.07	0.30%	2,919,000.37	0.41%	-25.33%
投资性房地产		0.00%		0.00%	-
长期股权投资	27,288,358.44	3.79%	7,243,628.02	1.01%	276.72%
其他非流动金融资产	5,000,000.00	0.69%	5,000,000.00	0.70%	-
固定资产	219,914,725.29	30.55%	41,827,680.57	5.84%	425.76%
在建工程	160,769.28	0.02%	110,711,979.34	15.46%	-99.85%
使用权资产	671,469.05	0.09%	1,278,791.43	0.18%	-47.49%
无形资产	30,060,942.45	4.18%	28,776,663.40	4.02%	4.46%
商誉		0.00%		0.00%	-
长期待摊费用	7,292,895.34	1.01%	832,457.35	0.12%	776.07%
递延所得税资产	487,363.56	0.07%	577,607.68	0.08%	-15.62%
其他非流动资产	18,733,424.86	2.60%	7,993,532.52	1.12%	134.36%
短期借款	5,003,125.00	0.70%	5,003,472.22	0.70%	-0.01%
长期借款		0.00%		0.00%	-
应付票据	6,915,468.21	0.96%	5,291,509.30	0.74%	30.69%
应付账款	39,850,459.91	5.54%	13,664,428.53	1.91%	191.64%
合同负债	7,003,369.41	0.97%	5,589,930.54	0.78%	25.29%
应付职工薪酬	7,891,363.72	1.10%	11,056,592.74	1.54%	-28.63%
应交税费	1,342,242.83	0.19%	3,422,037.25	0.48%	-60.78%
其他应付款	1,618,905.58	0.22%	1,466,804.79	0.20%	10.37%
一年内到期的非流动负债	681,640.01	0.09%	1,122,404.97	0.16%	-39.27%
其他流动负债	704,562.96	0.10%	429,292.33	0.06%	64.12%
租赁负债			157,778.32	0.02%	-100.00%
递延所得税负债	922,672.20	0.13%	997,253.35	0.14%	-7.48%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 长期股权投资比期初增加276.72%，主要是公司因战略发展需要，对外投资所致。
2. 固定资产比期初增加425.76%，主要是新厂房建造工程项目完工，房屋建筑物转入固定资产17,580.66万元所致。
3. 在建工程比期初减少99.85%，主要是新厂房建造工程项目完工，房屋建筑物转入固定资产17,580.66万元所致。

4. 使用权资产比期初减少47.49%，主要是新厂房建设完成，原租赁厂房不再续租所致。
5. 长期待摊费用比期初增加776.07%，主要是新厂房辅助工程及绿化等增加所致。
6. 其他非流动资产比期初增加134.36%，主要是本期为配合智能制造车间项目建设，预付购买机器设备款项所致。
7. 应付票据比期初增加30.69%，主要是期末未到期银行承兑汇票增加所致。
8. 应付账款比期初增加191.64%，主要是应付长期资产构建款项增加所致。
9. 应交税费比期初减少60.78%，主要是本期计提税费减少所致。
10. 一年内到期的非流动负债比期初减少39.27%，主要原赁厂房不再续租所致。
11. 租赁负债比期初减少100%，主要是原租赁厂房不再续租所致。
12. 其他流动负债比期初增加64.12%，主要是本期合同负债增加所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	102,938,718.85	-	194,970,750.78	-	-47.20%
营业成本	47,762,451.16	46.40%	94,708,491.16	48.58%	-49.57%
毛利率	53.60%	-	51.42%	-	-
税金及附加	515,931.02	0.50%	732,074.73	0.38%	-29.52%
销售费用	16,730,808.56	16.25%	14,678,998.14	7.53%	13.98%
管理费用	11,738,338.00	11.40%	14,632,760.70	7.51%	-19.78%
研发费用	11,513,304.89	11.18%	11,110,080.09	5.70%	3.63%
财务费用	-2,352,552.05	-2.29%	-2,111,880.24	-1.08%	不适用
信用减值损失	-368,280.18	-0.36%	73,573.42	0.04%	不适用
资产减值损失	-406,760.24	-0.40%	-1,805,230.29	-0.93%	不适用
其他收益	848,371.05	0.82%	1,233,280.58	0.63%	-31.21%
投资收益	1,934,497.87	1.88%	724,865.09	0.37%	166.88%
公允价值变动 收益	7,173.35	0.01%	553,595.52	0.28%	-98.70%
资产处置收益	5,395.30	0.01%	-67,506.32	-0.03%	不适用
汇兑收益		0.00%		0.00%	-
营业利润	19,050,834.42	18.51%	61,932,804.20	31.77%	-69.24%
营业外收入	93,373.27	0.09%	400,502.65	0.21%	-76.69%
营业外支出	58,991.72	0.06%	8,322.06	0.00%	608.86%
所得税费用	2,652,030.91	2.58%	8,098,653.26	4.15%	-67.25%
净利润	16,433,185.06	-	54,226,331.53	-	-69.70%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入本期较上年同期减少47.20%，主要是本期音圈电机销量下降所致。

2. 营业成本本期较上年同期减少49.57%，主要是本期音圈电机销量下降所致。
3. 其他收益本期较上年同期减少31.21%，主要是本期政府补助减少所致。
4. 投资收益本期较上年同期增加166.88%，主要是本期理财产品收益增加所致。
5. 公允价值变动收益本期较上年同期减少98.70%，主要是理财产品浮动收益减少所致。
6. 营业外收入本期较上年同期减少76.69%，本期主要是无需支付的应付款项。
7. 营业外支出本期较上年同期增加608.86%，本期主要是税收滞纳金。
8. 所得税费用本期较上年同期减少67.25%，主要是本期利润总额变动所致。

## (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	98,665,136.14	184,778,764.78	-46.60%
其他业务收入	4,273,582.71	10,191,986.00	-58.07%
主营业务成本	44,656,876.05	89,468,861.29	-50.09%
其他业务成本	3,105,575.11	5,239,629.87	-40.73%

## 按产品分类分析：

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
混合式步进电机	19,769,673.99	10,627,994.50	46.24%	-32.83%	-34.68%	增加 1.52 个百分点
线性执行器	63,092,702.80	25,390,658.19	59.76%	-17.17%	0.14%	减少 6.96 个百分点
音圈电机	2,683,071.60	1,926,559.94	28.20%	-95.72%	-95.24%	减少 7.24 个百分点
直流电机	4,282,947.27	2,551,468.19	40.43%	-61.79%	-57.04%	减少 6.58 个百分点
其他	13,110,323.19	7,265,770.34	44.58%	-14.96%	9.38%	增加 12.33 个百分点
合计	102,938,718.85	47,762,451.16	-	-	-	-

## 按区域分类分析：

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
内销	59,850,576.59	31,969,438.29	46.58%	-58.40%	-56.79%	减少 1.99 个百分点

外销	43,088,142.26	15,793,012.87	63.35%	-15.69%	-23.80%	增加 3.90 个百分点
合计	102,938,718.85	47,762,451.16	-	-	-	-

#### 收入构成变动的原因:

混合式步进电机收入较去年同期下降 32.83%，主要原因为工控领域受市场阶段性影响所致，收入有所放缓；线性执行器收入较去年同期下降 17.17%，主要原因是受医疗器械行业市场阶段性影响所致；音圈电机收入较去年同期下降 95.72%，主要是受去年上半年医用呼吸机应用领域音圈电机爆发式增长所致，目前市场消化前期存量备货已接近尾声，今年下半年市场有望逐步恢复正常需求；直流电机较去年同期下降 61.79%，主要是因为工控客户产品性能迭代升级，新品处于小批试样中，需求阶段性放缓所致。

境内营业收入较去年同期下降 58.40%，主要是受到去年上半年医用呼吸机应用领域音圈电机爆发式增长所致。

#### 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	17,680,648.39	43,498,229.63	-59.35%
投资活动产生的现金流量净额	3,667,429.36	-305,317,362.97	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-38,321,027.56	364,899,677.66	不适用

#### 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减少，主要是本期销售额下降，回款下降所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加，主要是上期利用闲置自有资金和募集资金购买短期理财产品，本期赎回再购入所致。
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少，主要是上年同期公开发行股票所致。

#### 4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	176,000,000.00	73,000,000.00	0.00	不存在
券商理财产品	自有资金	48,846,000.00	21,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	169,990,000.00	54,000,000.00	0.00	不存在
券商理财产品	募集资金	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	424,836,000.00	178,000,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

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	100万元	5,655,496.80	4,097,696.88	5,991,372.74	135,937.74
DINGS MOTION USA CORPORATION	控股子公司	销售微电机	100万美元	24,291,470.20	7,981,843.36	22,693,089.34	-169,613.26

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
韦尔智能控制系统(常州)有限公司	新设	提升驱动器、电机、运动控制系统及组件、专用控制系统的开发、生产、销售能力。

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
韦尔智能控制系统(常州)有限公司	设立	2024年2月22日	300万元人民币	60.00%

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2024年6月27日，七一建党节前夕，鼎智科技党支部委员会积极响应党的号召，前往一加爱心小屋，为残疾人送去爱心物资。同时向爱心小屋捐赠2000元，以供爱心小屋购置电器。

### (三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、技术人员流失风险	<p>重大风险事项描述:技术人员是公司持续保持技术优势、市场竞争力和提升发展潜力的保障，公司发展需要大量具有专业背景、实践经验的技术人员。因此，若出现技术人员大规模流失，将对公司自主创新能力、维持竞争优势以及经营活动造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司建立全面的研发绩效考核制度，并设立相应的研发创新奖励机制，实施专利激励、项目考核与激励、股权激励等激励措施，发现并提拔研发人才、稳定技术队伍，保证核心技术团队的竞争力和稳定性。</p>
2、技术创新风险	<p>重大风险事项描述:技术研发、创新并满足客户需求是公司不断发展壮大的基础，公司一贯重视技术研发和创新，并敏锐地洞悉市场与客户的需求，公司目前所取得的行业竞争优势也是公司不断进行技术研发、创新并</p>

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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(五)
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	
是否存在应当披露的重大合同	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 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重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	47,000,000.00	1,468,435.63
2. 销售产品、商品，提供劳务	44,500,000.00	5,395,091.23
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

##### 2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

##### 3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

##### 4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
常州市聚光宇业机电有限公司	应收账款	279,024.30	1,324,130.16	481,844.10	销售业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日
常州市蓝冠鼎机电有限公司	应收账款	2,421.61	82,414.16		销售业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日
常州市元瑞电机科技有限公司	应收账款	8,489.29	6,033.63		销售业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日
恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	应收账款	137,613.19	910,181.14	537,711.80	销售业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日
苏州脉塔智能科技有限公司	应收账款	94,200.00	680,911.48	57,400.00	销售业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日
常州市元鲲智能控制科技有限公司	应收账款	10,098.00	9,088.32	635.00	销售业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日
上海联融域智能科技有限公司	应收账款		2,373,276.59	228.02	销售业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日
恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	预付款项	225,536.90		497,821.68	采购业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日
安徽蓝思精密科技有限公司	预付款项			46,000.00	采购业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日
合肥赛里斯智能传动系统有限公司	应付账款	14,353.99	42,516.82	24,286.72	采购业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日
江苏雷利电机股份有限公司	应付账款	4,925.36	174,569.31	9,925.80	采购业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日

思获美工业制品（常州）有限公司	应付账款	687,168.10			采购业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日
常州市元瑞电机科技有限公司	应付账款		139,393.41	16,272.85	采购业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日
华传智感（上海）技术有限公司	应付账款	876.11	36,672.53	6,250.44	采购业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日
常州市聚光宇业机电有限公司	应付账款		37,797.34		采购业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日
苏州脉塔智能科技有限公司	应付账款		380,355.94	37,717.12	采购业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日
广东鼎利电机科技有限公司	应付账款		3,708.50	3,994.96	采购业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日
恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	应付账款		568,716.81	130,929.28	采购业务	正常业务所需，对公司经营无特殊影响	2024年1月15日

## 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

## 8、其他重大关联交易

适用 不适用

### （四）经股东会审议通过的收购、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

单位：元

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品	2024年1月15日	银行和证券公司	自有资金购买理财产品	现金	380,000,000	否	否
购买理财产品	2024年1月15日	银行和证券公司	募集资金购买理财产品	现金	150,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、公司利用部分闲置自有资金购买安全性高、中低风险的中短期理财产品，是在确保公司业务发展和日常经营资金需求及资金安全的前提下实施的，期限短，安全性、流动性较高，不会对公司经营产生不利影响，有利于进一步提高资金使用效率和收益，对提升公司整体业绩有积极作用，符合公司和全体股东利益。

2、本次用于购买理财产品的资金来源是公司暂时闲置的募集资金，且在不改变募集资金用途的情况下进行，不会影响公司募投项目进度，也不会对公司的正常运营产生影响。通过适度的保障投资本金安全的理财产品投资，能够获得一定的投资收益，为股东谋取更多的投资回报。

#### （五） 承诺事项的履行情况

##### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

##### 承诺事项详细情况：

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

#### （六） 重大合同及其履行情况

##### 一、合同签署概况

##### 1、基本情况

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

##### 2、审批情况

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

##### 二、合同履行情况

新建厂房在 2023 年 10 月 21 日竣工验收完毕。

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

##### 三、合同最终工程价款结算审计

公司聘请江苏策诚工程咨询有限公司对新厂房造价进行工程结算审核，审核情况如下：合同金额：119,254,481.00 元，送审金额 129,792,974.97 元，审定金额 124,827,755.07 元。以上审定结果已经由公司与江苏宝森筑业建设工程有限公司共同签字盖章确认。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	40,559,322	42.23%	16,223,729	56,783,051	42.23%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	55,484,756	57.77%	22,193,902	77,678,658	57.77%
	其中：控股股东、实际控制人	33,159,200	34.53%	13,263,680	46,422,880	34.53%
	董事、监事、高管	18,119,806	18.87%	7,247,922	25,367,728	18.87%
	核心员工					
总股本		96,044,078	-	38,417,631	134,461,709	-
普通股股东人数		7,048				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2024年5月27日，公司权益分派以总股本96,044,078股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每10股转增4股，新增股本38,417,631股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏雷利电机股份有限公司	境内非国有法人	33,159,200	13,263,680	46,422,880	34.53%	46,422,880	
2	丁泉军	境内自然人	17,209,494	6,883,797	24,093,291	17.92%	24,093,291	
3	常州鼎利实业投资合伙企业（有限合伙）	其他	1,668,318	667,327	2,335,645	1.74%	2,335,645	
4	邵莉平	境内自然人	1,318,606	527,442	1,846,048	1.37%	1,846,048	
5	曹岳琴	境内自然人	740,000	296,000	1,036,000	0.77%		1,036,000
6	时立强	境内自然人	714,240	285,696	999,936	0.74%	999,936	
7	深圳迈瑞科技控股有限责任公司	境内非国有法人	657,600	263,040	920,640	0.68%		920,640
8	常州鼎惠实业投资合伙企业（有限合伙）	其他	617,614	247,046	864,660	0.64%	864,660	
9	#王成枢	境内自然人	647,278	198,273	845,551	0.63%		845,551
10	郭燕	境内自然人	601,212	240,485	841,697	0.63%	841,697	
合计		-	57,333,562	22,872,786	80,206,348	59.65%	77,404,157.00	2,802,191.00

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东名称常州鼎利实业投资合伙企业（有限合伙），股东名称丁泉军；丁泉军是常州鼎利实业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。
- 2、股东名称邵莉平，股东名称丁泉军；邵莉平是丁泉军的夫人。
- 3、股东名称常州鼎惠实业投资合伙企业（有限合伙），股东名称丁泉军；丁泉军是常州鼎惠实业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。
- 4、股东名称郭燕，股东名称丁泉军；郭燕是丁泉军的弟媳。

除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

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

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 报告期内普通股股票发行情况

#### (1) 公开发行情况

适用 不适用

#### (2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

#### 在北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票募集资金

2023 年 3 月 10 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于同意江苏鼎智智能控制科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可【2023】539 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票的注册申请。

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

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

(特殊普通合伙) 审验并出具了天健验[2023]15-4 号验资报告。

合计公开发行募集资金总额人民币 407,218,680.00 元, 扣除发行费用人民币 42,362,037.70 元(不含税), 公开发行募集资金净额 364,856,642.30 元。

截至 2024 年 6 月 30 日, 具体使用明细如下:

单位: 元

项目	金额
一、募集资金总额	407,218,680.00
减: 承销费用、上市辅导费用(不含税)	25,858,386.18
等于: 募集资金实际到账金额	381,360,293.82
加: 募集资金账户利息收入	4,218,934.29
二、募集资金使用金额(包括置换先期投入金额)	289,138,600.62
其中:	
(一)、鼎智科技智能制造基地建设项目	175,876,067.83
(二)、鼎智科技研发中心建设项目	36,686,910.54
(三)、补充流动资金项目	60,071,970.73
(四)、支付发行费用	16,503,651.52
三、截止 2024 年 06 月 30 日募集资金余额	96,440,627.49

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

## 八、 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变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
华荣伟	董事、董事长	男	1966年3月	2020年9月30日	2026年9月29日
丁泉军	董事、总经理	男	1971年8月	2020年9月30日	2026年9月29日
苏达	董事	男	1982年5月	2020年9月30日	2026年9月29日
吴云	董事、财务总监	女	1982年4月	2022年5月17日	2026年9月29日
陈龙炜	独立董事	男	1988年11月	2022年5月17日	2026年9月29日
陈耀明	独立董事	男	1970年3月	2022年5月17日	2026年9月29日
邵家旭	独立董事	男	1983年6月	2022年5月17日	2026年9月29日
程佳伟	监事会主席	男	1986年6月	2020年9月30日	2026年9月29日
刘飞	监事	男	1986年5月	2020年12月24日	2026年9月29日
李湘	监事	女	1978年12月	2020年11月10日	2026年9月29日
朱国华	董秘	男	1978年3月	2020年9月30日	2026年9月29日
时立强	副总经理	男	1982年3月	2020年9月30日	2026年9月29日
娄安云	副总经理	男	1979年8月	2020年9月30日	2026年9月29日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

华荣伟是控股股东江苏雷利的总裁,董事;苏达是控股股东江苏雷利的总经理,董事;丁泉军是鼎利实业、鼎惠实业执行事务合伙人;丁泉军和邵莉平是夫妻关系;丁泉军和郭燕是弟媳关系。除此之外不涉及其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
丁泉军	董事、总经理	17,209,494	6,883,797	24,093,291	17.92%	0	0	0
时立强	副总经理	714,240	285,696	999,936	0.74%	0	0	0
娄安云	副总经理	196,072	78,429	274,501	0.20%	0	0	0
合计	-	18,119,806	-	25,367,728	18.87%	0	0	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

**(四) 股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25	0	0	25
生产人员	127	19	11	135
销售人员	25	2	1	26
技术人员	67	12	7	72
财务人员	6	1	1	6
行政人员	18	7	1	24
<b>员工总计</b>	<b>268</b>	<b>41</b>	<b>21</b>	<b>288</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	96	98
专科	76	90
专科以下	87	91
<b>员工总计</b>	<b>268</b>	<b>288</b>

**(二) 核心人员（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 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一) 1	154,614,763.96	205,254,659.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(一) 2	178,035,453.35	238,028,280.00
衍生金融资产			
应收票据	五、(一) 3	2,244,539.68	2,758,128.46
应收账款	五、(一) 4	34,676,740.43	28,693,228.39
应收款项融资			
预付款项	五、(一) 5	3,003,846.86	2,330,918.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一) 6	3,435,361.72	3,939,263.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一) 7	31,991,062.40	27,755,614.48
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一) 8	2,179,763.07	2,919,000.37
<b>流动资产合计</b>		<b>410,181,531.47</b>	<b>511,679,093.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(一) 9	27,288,358.44	7,243,628.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(一) 10	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、(一) 11	219,914,725.29	41,827,680.57
在建工程	五、(一) 12	160,769.28	110,711,979.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一) 13	671,469.05	1,278,791.43

无形资产	五、(一) 14	30,060,942.45	28,776,663.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 15	7,292,895.34	832,457.35
递延所得税资产	五、(一) 16	487,363.56	577,607.68
其他非流动资产	五、(一) 17	18,733,424.86	7,993,532.52
<b>非流动资产合计</b>		309,609,948.27	204,242,340.31
<b>资产总计</b>		719,791,479.74	715,921,433.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一) 19	5,003,125.00	5,003,472.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一) 20	6,915,468.21	5,291,509.30
应付账款	五、(一) 21	39,850,459.91	13,664,428.53
预收款项			
合同负债	五、(一) 22	7,003,369.41	5,589,930.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一) 23	7,891,363.72	11,056,592.74
应交税费	五、(一) 24	1,342,242.83	3,422,037.25
其他应付款	五、(一) 25	1,618,905.58	1,466,804.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一) 26	681,640.01	1,122,404.97
其他流动负债	五、(一) 27	704,562.96	429,292.33
<b>流动负债合计</b>		71,011,137.63	47,046,472.67
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一) 28		157,778.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(一) 16	922,672.20	997,253.35
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		922,672.20	1,155,031.67

负债合计		71,933,809.83	48,201,504.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）29	134,461,709.00	96,044,078.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）30	389,697,989.14	428,091,933.62
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）31	645,411.88	556,401.71
专项储备			
盈余公积	五、（一）32	24,713,821.16	24,713,821.16
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）33	95,840,911.75	117,202,410.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		645,359,842.93	666,608,645.30
少数股东权益		2,497,826.98	1,111,284.06
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		647,857,669.91	667,719,929.36
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		719,791,479.74	715,921,433.70

法定代表人：丁泉军

主管会计工作负责人：吴云

会计机构负责人：王燕

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		142,393,168.53	190,016,616.03
交易性金融资产		177,033,721.24	238,028,280.00
衍生金融资产			
应收票据		2,244,539.68	2,758,128.46
应收账款	十六、（一）1	42,971,747.46	27,338,415.81
应收款项融资			
预付款项		1,903,558.79	1,872,963.14
其他应收款	十六、（一）2	3,115,346.14	5,295,576.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,367,658.90	26,093,574.84
其中：数据资源			
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		119,995.59	2,065,614.49
<b>流动资产合计</b>		395,149,736.33	493,469,168.77
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（一）3	51,604,002.74	20,138,672.32
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		215,176,142.79	41,369,621.53
在建工程		148,219.28	110,711,979.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			60,627.57
无形资产		28,793,442.44	28,776,663.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,539,366.90	832,457.35
递延所得税资产		476,864.01	557,276.36
其他非流动资产		16,707,140.86	5,203,032.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>320,445,179.02</b>	<b>212,650,330.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>715,594,915.35</b>	<b>706,119,499.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,003,125.00	5,003,472.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,915,468.21	5,291,509.30
应付账款		37,866,903.40	11,611,889.35
预收款项			
合同负债		6,198,733.24	5,322,295.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,771,164.89	9,707,221.98
应交税费		1,288,684.57	3,340,162.88
其他应付款		1,535,955.72	1,374,363.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			64,295.26
其他流动负债		704,562.96	429,292.33
<b>流动负债合计</b>		<b>66,284,597.99</b>	<b>42,144,502.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		922,585.59	997,253.35
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>922,585.59</b>	<b>997,253.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>67,207,183.58</b>	<b>43,141,755.45</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		134,461,709.00	96,044,078.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		390,677,512.81	429,071,457.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,713,821.16	24,713,821.16
一般风险准备			
未分配利润		98,534,688.80	113,148,387.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>648,387,731.77</b>	<b>662,977,743.71</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>715,594,915.35</b>	<b>706,119,499.16</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		102,938,718.85	194,970,750.78
其中：营业收入		102,938,718.85	194,970,750.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		85,908,281.58	133,750,524.58
其中：营业成本		47,762,451.16	94,708,491.16
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		515,931.02	732,074.73
销售费用		16,730,808.56	14,678,998.14
管理费用		11,738,338.00	14,632,760.70
研发费用		11,513,304.89	11,110,080.09
财务费用		-2,352,552.05	-2,111,880.24
其中：利息费用		63,194.44	221,575.55
利息收入		2,696,553.39	1,928,678.40
加：其他收益		848,371.05	1,233,280.58
投资收益（损失以“-”号填列）		1,934,497.87	724,865.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-555,269.58	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-13,814.67	
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）		7,173.35	553,595.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-368,280.18	73,573.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-406,760.24	-1,805,230.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,395.30	-67,506.32
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,050,834.42	61,932,804.20
加：营业外收入		93,373.27	400,502.65
减：营业外支出		58,991.72	8,322.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,085,215.97	62,324,984.79
减：所得税费用		2,652,030.91	8,098,653.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,433,185.06	54,226,331.53
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）		16,433,185.06	54,226,331.53
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		-622,947.08	
2.归属于母公司所有者的净利润		17,056,132.14	54,226,331.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		89,010.17	271,008.21
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		89,010.17	271,008.21
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		89,010.17	271,008.21
（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		89,010.17	271,008.21
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		16,522,195.23	54,497,339.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,145,142.31	54,497,339.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-622,947.08	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.70
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.70

法定代表人：丁泉军

主管会计工作负责人：吴云

会计机构负责人：王燕

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、(二) 1	97,576,082.87	179,995,388.14
减：营业成本	十六、(二) 1	48,173,222.00	91,767,052.61
税金及附加		488,952.19	729,199.12
销售费用		5,093,491.49	6,788,971.47
管理费用		10,583,745.90	14,166,159.38
研发费用	十六、(二) 2	11,100,186.55	11,110,080.09
财务费用		-2,211,858.16	-1,958,020.14
其中：利息费用		63,194.44	212,936.01
利息收入		2,664,653.88	1,920,806.46
加：其他收益		843,075.62	1,217,597.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(二) 3	1,934,497.87	761,090.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-555,269.58	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-13,814.67	
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）		5,441.24	553,595.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-321,382.33	59,516.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-406,760.24	-1,805,230.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,395.30	-67,506.32
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,408,610.36	58,111,008.07
加：营业外收入		88,487.05	110,421.35
减：营业外支出		58,991.72	8,309.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,438,105.69	58,213,120.22
减：所得税费用		2,634,172.95	7,338,142.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,803,932.74	50,874,977.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,803,932.74	50,874,977.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		23,803,932.74	50,874,977.87
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,469,327.92	197,978,146.16
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		4,343,990.18	3,504,758.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三） 2（1）	1,858,744.81	2,219,835.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		115,672,062.91	203,702,740.21
购买商品、接受劳务支付的现金		45,004,651.32	100,721,361.85
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		34,681,936.15	30,818,039.70
支付的各项税费		5,272,569.65	18,307,015.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三） 2（2）	13,032,257.40	10,358,093.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		97,991,414.52	160,204,510.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,680,648.39	43,498,229.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、（三） 1（1）	484,836,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,557,462.12	761,090.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,247.79	143,300.00
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	五、（三）	56,000,000.00	701,750.00

	2 (3)		
<b>投资活动现金流入小计</b>		543,437,709.91	141,606,140.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、(三) 1(2)	74,334,280.55	61,778,877.43
投资支付的现金	五、(三) 1(3)	445,436,000.00	375,144,625.63
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三) 2(4)	20,000,000.00	10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		539,770,280.55	446,923,503.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,667,429.36	-305,317,362.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		709,490.00	409,357,341.95
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		709,490.00	409,357,341.95
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		38,481,172.86	141,277.80
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) 2(5)	549,344.70	44,316,386.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,030,517.56	44,457,664.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-38,321,027.56	364,899,677.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		112,642.97	805,461.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,860,306.84	103,886,006.09
加：期初现金及现金等价物余额		65,835,783.13	82,068,118.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		48,975,476.29	185,954,124.17

法定代表人：丁泉军

主管会计工作负责人：吴云

会计机构负责人：王燕

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,686,770.67	192,752,313.08
收到的税费返还		3,427,694.10	2,405,517.82
收到其他与经营活动有关的现金		1,898,568.84	2,196,280.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		98,013,033.61	197,354,111.10
购买商品、接受劳务支付的现金		43,534,794.88	99,416,638.83
支付给职工以及为职工支付的现金		24,648,862.49	24,335,665.96
支付的各项税费		4,965,988.50	17,633,998.88
支付其他与经营活动有关的现金		9,413,679.04	8,163,090.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		82,563,324.91	149,549,394.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,449,708.70	47,804,717.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		484,836,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,557,462.12	4,666,065.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,247.79	143,300.00
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		56,000,000.00	701,750.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		545,437,709.91	145,511,115.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,001,312.55	61,778,877.43
投资支付的现金		455,856,600.00	375,108,400.63
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		20,000,000.00	10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		541,857,912.55	446,887,278.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,579,797.36	-301,376,162.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			407,218,680.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			407,218,680.00
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		38,481,172.86	141,277.80
支付其他与筹资活动有关的现金			44,168,854.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		38,481,172.86	44,310,132.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-38,481,172.86	362,908,547.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-31,479.33	340,586.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,483,146.13	109,677,687.69
加：期初现金及现金等价物余额		50,597,739.32	68,102,429.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,114,593.19	177,780,116.88

### (七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	96,044,078.00				428,091,933.62		556,401.71		24,713,821.16		117,202,410.81	1,111,284.06	667,719,929.36
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	96,044,078.00				428,091,933.62		556,401.71		24,713,821.16		117,202,410.81	1,111,284.06	667,719,929.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,417,631.00				-38,393,944.48		89,010.17				-21,361,499.06	1,386,542.92	-19,862,259.45
（一）综合收益总额							89,010.17				17,056,132.14	-622,947.08	16,522,195.23
（二）所有者投入和减少资本					23,686.52						0.00	2,009,490.00	2,033,176.52
1. 股东投入的普通股												2,009,490.00	2,009,490.00
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					23,686.52								23,686.52
4. 其他													
（三）利润分配											-38,417,631.20		-38,417,631.20









1. 股东投入的普通股	13,307,800.00				351,548,842.30							364,856,642.30
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					191,078.94							191,078.94
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	48,022,039.00				477,023,400.81	0.00			16,835,205.28		141,137,861.26	683,018,506.35

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、(二)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(一)、30 和 33
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(一)、11
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1、合并财务报表的合并范围是否发生变化:

报告期内合并范围增加一家公司,成立韦尔智能控制系统(常州)有限公司,注册资本500万元,江苏鼎智占股60%。

2、是否存在向所有者分配利润的情况:

根据公司2024年第二届董事会第六次会议,公司以总股本96,044,078股为基数,以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每10股转增4股,新增股本38,417,631股;以总股本96,044,078股为基数,每10股派发现金股利4元(含税),共分配股利38,417,631.20元。

3、重大的固定资产和无形资产是否发生变化:

新厂房建造工程项目完工,新增固定资产房屋建筑物17,580.66万元。

#### (二) 财务报表项目附注

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1—6月

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由丁旭红和丁泉军发起设立，于2008年4月16日在常州市武进工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为91320411674419916P的营业执照，注册资本134,461,709.00元，股份总数134,461,709股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股77,678,658股；无限售条件的流通股份A股56,783,051股。公司股票已于2023年4月13日在北京证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司2024年8月29日第二届董事会第八次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

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

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项

及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	附注五(一)12	公司将在建工程金额超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要在建工程。
重要的投资活动现金流量	附注五(三)1	公司将投资活动现金流量超过资产总额 5% 的投资活动现金流量确定为重要的投资活动现金流量。
重要的承诺事项	附注十三(一)	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5% 的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	附注十三(二)	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5% 的或有事项认定为重要或有事项。

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率折算为人民币金额。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。

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### (十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

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

### （十三）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

#### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

##### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

###### 1) 个别财务报表

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

###### 2) 合并财务报表

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

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

##### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

###### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

###### 2) 合并财务报表

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

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19
通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### （十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

### （十六）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件、非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

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

### 3. 研发支出的归集范围

#### （1）人员人工费用

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

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

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

#### （2）直接投入费用

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

#### （3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器和设备的折旧费。

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

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

#### （4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设

计和计算方法等)的摊销费用。

#### (5) 委托外部研究开发费用

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

#### (6) 其他费用

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

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

#### (十八) 部分长期资产减值

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

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

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

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

变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

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

#### (二十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十四) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十六) 租赁

##### 公司作为承租人

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

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

##### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初

始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

## (2) 租赁负债

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

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

## (二十七) 分部报告

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

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

## (二十八) 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

#### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，	13%、10%、6%

税 种	计税依据	税 率
	差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、[注]

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
常州墨新机电有限公司（以下简称墨新机电）	20%
DINGS' KOREA Co., Ltd	[注 1]
一和起（常州）智能科技有限公司（以下简称一和起）	20%
江苏斯特斯电机有限公司（以下简称斯特斯）	20%
韦尔智能控制系统（常州）有限公司（以下简称韦尔智能）	20%
DINGS' MOTION USA LLC	[注 2]

[注 1] 韩国公司所得税即韩国法人税，情况如下：

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

此外还需要缴纳法人地方税，金额为法人税的 10%

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

## （二）税收优惠

### 1. 本公司

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

### 2. 墨新机电、一和起、斯特斯、韦尔智能

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告

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

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

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	154,614,674.98	203,303,080.83
其他货币资金	88.98	1,951,579.01
合 计	154,614,763.96	205,254,659.84
其中:存放在境外的款项总额	6,797,703.50	6,420,158.67

##### (2) 其他说明

期末银行存款余额中的105,639,287.67元系购买定期存单,其中预提定期存单利息5,639,287.67元,88.98元系证券账户未使用完毕的金额。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	178,035,453.35	238,028,280.00
其中:理财产品	178,035,453.35	238,028,280.00
合 计	178,035,453.35	238,028,280.00

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,244,539.68	2,758,128.46

项 目	期末数	期初数
合 计	2,244,539.68	2,758,128.46

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,244,539.68	100.00			2,244,539.68
其中：银行承兑汇票	2,244,539.68	100.00			2,244,539.68
合 计	2,244,539.68	100.00			2,244,539.68

(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	2,758,128.46	100.00			2,758,128.46
其中：银行承兑汇票	2,758,128.46	100.00			2,758,128.46
合 计	2,758,128.46	100.00			2,758,128.46

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,244,539.68		
小 计	2,244,539.68		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,764,453.34[注]	513,102.74
小 计	1,764,453.34	513,102.74

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

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
-----	--------	--------

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	36,375,143.25	30,187,548.77
1-2年	133,021.27	16,730.06
2-3年	794.00	
合 计	36,508,958.52	30,204,278.83

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	36,508,958.52	100.00	1,832,218.09	5.02	34,676,740.43
合 计	36,508,958.52	100.00	1,832,218.09	5.02	34,676,740.43

(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	30,204,278.83	100.00	1,511,050.44	5.00	28,693,228.39
合 计	30,204,278.83	100.00	1,511,050.44	5.00	28,693,228.39

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	36,375,143.25	1,818,757.16	5.00
1-2年	133,021.27	13,302.13	10.00
2-3年	794.00	158.80	20.00
小 计	36,508,958.52	1,832,218.09	5.02

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他(外币报表折算)	
按组合计提坏账准备	1,511,050.44	324,846.55			3,678.90	1,832,218.09
合 计	1,511,050.44	324,846.55			3,678.90	1,832,218.09

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产) 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
BSC Industries, Inc.	3,705,958.38		3,705,958.38	10.15	185,297.92
东莞市凯格精机股份有限公司	2,647,503.50		2,647,503.50	7.25	132,375.18
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	2,358,318.16		2,358,318.16	6.46	117,915.91
深圳市帝迈生物技术有限公司	2,231,766.81		2,231,766.81	6.11	111,588.34
香港 HongKong Ruizhi Electrical and Mechanical Limited	1,480,003.03		1,480,003.03	4.05	74,000.15
小 计	12,423,549.88		12,423,549.88	34.02	621,177.50

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,454,836.92	81.72		2,454,836.92	2,104,641.89	90.30		2,104,641.89
1-2 年	270,035.53	8.99		270,035.53	184,484.70	7.91		184,484.70
2-3 年	171,159.11	5.70		171,159.11	27,311.54	1.17		27,311.54
3 年以上	107,815.30	3.59		107,815.30	14,479.97	0.62		14,479.97
合 计	3,003,846.86	100.00		3,003,846.86	2,330,918.10	100.00		2,330,918.10

## (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 (%)
恒科鑫 (深圳) 智能科技有限公司	497,821.68	16.57
苏州 UL 美华认证有限公司	220,000.00	7.32
东莞市桉特五金塑胶制品有限公司	155,950.00	5.19
江苏电力常州供电公司	136,000.00	4.53
苏州润微精密制造有限公司	131,500.00	4.38
小 计	1,141,271.68	37.99

6. 其他应收款

(1) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	165,045.21	479,365.28
押金、保证金	775,231.99	892,376.30
备用金	51,732.05	89,075.36
拆借款、应收暂付款	2,923,267.07	2,915,419.99
合 计	3,915,276.32	4,376,236.93

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	439,636.54	1,386,807.19
1-2 年	2,883,034.50	2,436,639.14
2-3 年	6,000.00	186,000.00
3-4 年	585,605.28	365,790.60
5 年以上	1,000.00	1,000.00
合 计	3,915,276.32	4,376,236.93

2) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,915,276.32	100.00	479,914.60	12.26	3,435,361.72
合 计	3,915,276.32	100.00	479,914.60	12.26	3,435,361.72

(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	4,376,236.93	100.00	436,973.18	9.99	3,939,263.75
合 计	4,376,236.93	100.00	436,973.18	9.99	3,939,263.75

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合	165,045.21		
账龄组合	3,750,231.11	479,914.60	12.80
其中：1年以内	274,591.33	13,729.57	5.00
1-2年	2,883,034.50	288,303.45	10.00
2-3年	6,000.00	1,200.00	20.00
3-4年	585,605.28	175,681.58	30.00
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小计	3,915,276.32	479,914.60	12.26

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	45,372.09	243,663.91	147,937.18	436,973.18
期初数在本期				
--转入第二阶段	-288,303.45	288,303.45		0.00
--转入第三阶段		-900.00	900.00	0.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	257,153.14	-242,763.91	29,044.40	43,433.63
本期收回或转回				
本期核销				0.00
其他变动	-492.21			-492.21
期末数	13,729.57	288,303.45	177,881.58	479,914.60
期末坏账准备计提比例 (%)	3.12	10.00	30.02	12.26

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

2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 20%计提减值, 3-4 年代表进一步发生信用减值、按 30%计提减值, 4-5 年代表更多的信用减值、按 50%计提减值, 5 年以上代表已全部减值, 按 100%计提减值。

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
江苏常州经济开发区财政局	应收暂付款	2,872,534.50	1-2 年	73.37	287,253.45
常州经开人才科创发展有限公司	押金、保证金	551,105.28	1 年以内 9,000.00 元	14.08	160,381.58
			1-2 年 10,500.00 元		
			2-3 年 6,000.00 元		
			3-4 年 525,605.28 元		
国家税务总局常州经开区税务局	出口退税	165,045.21	1 年以内	4.22	
Hansbeam	押金、保证金	155,670.00	1 年以内	3.98	295.00
常州东方轨道交通产业发展有限公司	押金、保证金	60,000.00	3-4 年	1.53	18,000.00
小 计		3,804,354.99		97.18	465,930.03

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,321,767.66	1,023,256.17	10,298,511.49	11,126,329.53	1,173,569.81	9,952,759.72
在产品	2,187,124.79		2,187,124.79	1,442,172.72		1,442,172.72
自制半成品	3,591,183.36	480,343.31	3,110,840.05	3,495,177.48	396,304.09	3,098,873.39
发出商品	6,049,268.78	60,527.78	5,988,741.00	4,594,456.24	2,068.27	4,592,387.97
库存商品	10,715,626.05	444,606.65	10,271,019.40	9,305,631.84	686,380.41	8,619,251.43
委托加工物资	134,825.67		134,825.67	50,169.25		50,169.25
合 计	33,999,796.31	2,008,733.91	31,991,062.40	30,013,937.06	2,258,322.58	27,755,614.48

(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	1,173,569.81	194,559.07		344,872.71		1,023,256.17
自制半成品	396,304.09	139,965.20		55,925.98		480,343.31
发出商品	2,068.27	60,527.78		2,068.27		60,527.78
库存商品	686,380.41	11,708.19	883.92	254,365.87		444,606.65
合 计	2,258,322.58	406,760.24	883.92	657,232.83		2,008,733.91

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	1,185,136.53		1,185,136.53	2,072,571.22		2,072,571.22
预缴企业所得税	994,626.54		994,626.54	771,412.27		771,412.27
待摊费用				75,016.88		75,016.88
合 计	2,179,763.07		2,179,763.07	2,919,000.37		2,919,000.37

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	27,288,358.44		27,288,358.44	7,243,628.02		7,243,628.02
合 计	27,288,358.44		27,288,358.44	7,243,628.02		7,243,628.02

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
宁波锚点驱动技术有限公司	4,843,628.02				-437,517.41	
苏州脉塔智能科技有限公司	2,400,000.00		5,600,000.00		67,248.95	
上海联融域智能科技有限公司			15,000,000.00		-185,001.12	
合计	7,243,628.02		20,600,000.00		-555,269.58	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
宁波锚点驱动技术有限公司					4,406,110.61	
苏州脉塔智能科技有限公司					8,067,248.95	
上海联融域智能科技有限公司					14,814,998.88	
合计					27,288,358.44	

10. 其他非流动金融资产

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

11. 固定资产

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
期初数		40,976,202.33	10,656,968.06	6,053,997.71	3,410,106.59	61,097,274.69
本期增加金额	175,806,619.81	4,576,991.15	2,685,495.18		740,338.94	183,809,445.08
1)购置		4,576,991.15	1,722,067.16		6,814.16	6,305,872.47

项 目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他设备	合 计
2) 外币报表折算			3,361.95			3,361.95
3) 在建工程转入	175,806,619.81		960,066.07		733,524.78	177,500,210.66
本期减少金额		246,703.73	1,952,260.35		130,930.91	2,329,894.99
1) 处置或报废		246,703.73	1,952,260.35		130,930.91	2,329,894.99
2) 外币报表折算						
期末数	175,806,619.81	45,306,489.75	11,390,202.89	6,053,997.71	4,019,514.62	242,576,824.78
累计折旧						
期初数		10,253,013.38	3,412,062.66	3,058,315.71	2,546,202.37	19,269,594.12
本期增加金额	715,688.55	1,932,362.11	1,042,431.93	652,313.22	165,779.27	4,508,575.08
1) 计提	715,688.55	1,932,362.11	1,040,196.64	652,313.22	165,779.27	4,506,339.79
2) 外币报表折算			2,235.29			2,235.29
本期减少金额		163,855.16	845,415.66		106,798.89	1,116,069.71
1) 处置或报废		163,855.16	845,415.66		106,798.89	1,116,069.71
2) 外币报表折算						
期末数	715,688.55	12,021,520.33	3,609,078.93	3,710,628.93	2,605,182.75	22,662,099.49
账面价值						
期末账面价值	175,090,931.26	33,284,969.42	7,781,123.96	2,343,368.78	1,414,331.87	219,914,725.29
期初账面价值		30,723,188.95	7,244,905.40	2,995,682.00	863,904.22	41,827,680.57

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能制造基地建设项目	142,166.18		142,166.18	90,026,275.02		90,026,275.02
研发中心建设项目	6,053.10		6,053.10	20,685,704.32		20,685,704.32
零星设备购入	12,550.00		12,550.00			
合 计	160,769.28		160,769.28	110,711,979.34		110,711,979.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
智能制造基地建设项目	14,821.00	90,026,275.02	45,146,930.05	133,338,534.49	1,692,504.40	142,166.18
研发中心建设项目	4,600.00	20,685,704.32	23,587,141.18	43,891,037.17	375,755.23	6,053.10
小 计		110,711,979.34	68,734,071.23	177,229,571.66	2,068,259.63	148,219.28

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
智能制造基地建设项目	91.20	91.00				募投资金
研发中心建设项目	96.25	100.00				募投资金、自有资金
小 计						

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	1,738,965.59	152,464.33	1,891,429.92
本期增加金额			
1) 租入			
2) 外币报表折算			
本期减少金额	10,104.62		10,104.62
1) 处置	10,104.62		10,104.62
2) 外币报表折算			
期末数	1,728,860.97	152,464.33	1,881,325.30
累计折旧			
期初数	498,290.28	114,348.21	612,638.49
本期增加金额	571,886.14	25,331.62	597,217.76
1) 计提	560,482.31	25,568.95	586,051.26
2) 外币报表折算	11,403.83	-237.33	11,166.50
本期减少金额			
1) 处置			
2) 外币报表折算			
期末数	1,070,176.42	139,679.83	1,209,856.25

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面价值			
期末账面价值	658,684.55	12,784.50	671,469.05
期初账面价值	1,240,675.31	38,116.12	1,278,791.43

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	28,166,725.00	1,909,944.44	238,596.81		30,315,266.25
本期增加金额		482,193.18		1,300,000.00	1,782,193.18
1)购置		482,193.18			482,193.18
2)投资者投入				1,300,000.00	1,300,000.00
本期减少金额					
期末数	28,166,725.00	2,392,137.62	238,596.81	1,300,000.00	32,097,459.43
累计摊销					
期初数	657,223.56	687,331.65	194,047.64		1,538,602.85
本期增加金额	281,667.24	168,023.60	15,723.30	32,499.99	497,914.13
1)计提	281,667.24	168,023.60	15,723.30	32,499.99	497,914.13
本期减少金额					
期末数	938,890.80	855,355.25	209,770.94	32,499.99	2,036,516.98
账面价值					
期末账面价值	27,227,834.20	1,536,782.37	28,825.87	1,267,500.01	30,060,942.45
期初账面价值	27,509,501.44	1,222,612.79	44,549.17		28,776,663.40

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	785,643.96	4,793,474.06	825,589.58		4,753,528.44
其他	46,813.39	229,788.99	22,451.62		254,150.76
厂区辅助设施工程		2,323,948.61	38,732.47		2,285,216.14
合 计	832,457.35	7,347,211.66	886,773.67		7,292,895.34

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,337,180.61	484,768.37	3,413,492.28	485,836.42
内部交易未实现利润	17,301.27	2,595.19	48,250.72	7,237.61
股份支付			499,262.40	74,889.36
公允价值变动亏损				
租赁负债税会差异			64,295.26	9,644.29
合 计	3,354,481.88	487,363.56	4,025,300.66	577,607.68

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动收益	35,453.35	5,144.80	28,280.00	4,242.01
高新技术企业第四季度500万元以下资产一次性税前扣除税法会计差异	6,116,849.33	917,527.40	6,559,448.09	983,917.21
使用权资产税会差异			60,627.57	9,094.13
合 计	6,152,302.68	922,672.20	6,648,355.66	997,253.35

## (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	472,053.26	436,973.18
可抵扣亏损	3,117,449.89	1,199,303.18
合 计	3,589,503.15	1,636,276.36

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2028年	1,199,303.18	1,199,303.18	
2029年	1,918,146.71		
合 计	3,117,449.89	1,199,303.18	

## 17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	18,733,424.86		18,733,424.86	7,993,532.52		7,993,532.52
合计	18,733,424.86		18,733,424.86	7,993,532.52		7,993,532.52

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	105,639,287.67	105,639,287.67	持有至到期	大额存单及利息
合计	105,639,287.67	105,639,287.67		

(2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	83,418,876.71	83,418,876.71	持有至到期	大额存单及利息
货币资金	56,000,000.00	56,000,000.00	持有至到期	结构性存款到期赎回
合计	139,418,876.71	139,418,876.71		

19. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	5,003,125.00	5,003,472.22
合计	5,003,125.00	5,003,472.22

20. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,915,468.21	5,291,509.30
合计	6,915,468.21	5,291,509.30

21. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付材料款	14,926,708.41	12,766,945.79
应付长期资产购置款	22,451,846.09	231,706.16
应付费用类款项	2,471,905.41	665,776.58
合计	39,850,459.91	13,664,428.53

22. 合同负债

项目	期末数	期初数
预收货款	7,003,369.41	5,589,930.54

项 目	期末数	期初数
合 计	7,003,369.41	5,589,930.54

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,056,592.74	29,529,386.05	32,694,615.07	7,891,363.72
离职后福利—设定提存计划		1,994,732.38	1,994,732.38	
辞退福利				
合 计	11,056,592.74	31,524,118.43	34,689,347.45	7,891,363.72

(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	10,880,367.72	25,928,089.79	29,176,184.93	7,632,272.58
职工福利费	65,718.83	624,777.89	587,424.72	103,072.00
社会保险费		1,151,423.10	1,151,423.10	
其中：医疗保险费		1,014,244.39	1,014,244.39	
工伤保险费		78,385.26	78,385.26	
生育保险费		58,793.45	58,793.45	
住房公积金		1,301,070.00	1,301,070.00	
工会经费和职工教育经费	110,506.19	524,025.27	478,512.32	156,019.14
小 计	11,056,592.74	29,529,386.05	32,694,615.07	7,891,363.72

(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		1,921,048.96	1,921,048.96	
失业保险费		73,683.42	73,683.42	
小 计		1,994,732.38	1,994,732.38	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	924,851.31	2,569,326.02
代扣代缴个人所得税	187,251.95	641,346.87
环保税		107,782.84

项 目	期末数	期初数
土地使用税	50,101.50	50,101.50
印花税	25,708.35	48,039.98
车船税		1,802.83
城市维护建设税		1,832.83
教育费附加		1,082.63
地方教育附加		721.75
房产税	144,515.34	
增值税	9,814.38	
合 计	1,342,242.83	3,422,037.25

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,575,974.20	1,359,579.37
费用报销款	10,163.81	52,134.21
其他	32,767.57	55,091.21
合 计	1,618,905.58	1,466,804.79

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	681,640.01	1,122,404.97
合 计	681,640.01	1,122,404.97

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	197,565.32	135,619.83
预提费用	506,997.64	293,672.50
合 计	704,562.96	429,292.33

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债		159,049.32
未确认融资费用		-1,271.00
合 计		157,778.32

## 29. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,044,078			38,417,631		38,417,631	134,461,709

### (2) 其他说明

根据公司 2024 年第二届董事会第六次会议，公司以总股本 96,044,078 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，新增股本 38,417,631 股。

## 30. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	427,466,670.54		38,417,631.00	389,049,039.54
其他资本公积	625,263.08	23,686.52		648,949.60
合 计	428,091,933.62	23,686.52	38,417,631.00	389,697,989.14

### (2) 其他说明

1) 公司因资本公积转增股本减少资本公积（股本溢价）38,417,631.00 元，具体详见本财务报表附注五（一）29 股本之说明。

2) 吴云原为公司母公司江苏雷利电机股份有限公司员工，参与了母公司《限制性股权激励计划》，2022 年 4 月，经公司第一届董事会第十二次会议审议并通过聘用为公司财务总监，进而构成集团股份支付。公司根据会计准则，确认资本公积 60,476.00 元，同时由于税会差异，可抵扣暂时性差异超过已确认费用的部分确认资本公积-36,789.48 元。

## 31. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	556,401.71	89,010.17			89,010.17		645,411.88	
其中：外币财务报表折算差额	556,401.71	89,010.17			89,010.17		645,411.88	
其他综合收益合计	556,401.71	89,010.17			89,010.17		645,411.88	

### 32. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,713,821.16			24,713,821.16
合 计	24,713,821.16			24,713,821.16

### 33. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	117,202,410.81	92,165,659.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		27,324.85
调整后期初未分配利润	117,202,410.81	92,192,983.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,056,132.14	54,226,331.53
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	38,417,631.20	
期末未分配利润	95,840,911.75	146,419,315.42

#### (2) 其他说明

根据 2024 年 4 月 19 日公司董事会通过的利润分配方案，以总股本 96,044,078 股为基数，每 10 股派发现金股利 4 元（含税），共分配股利 38,417,631.20 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	98,665,136.14	44,656,876.05	184,778,764.78	89,468,861.29
其他业务收入	4,273,582.71	3,105,575.11	10,191,986.00	5,239,629.87
合 计	102,938,718.85	47,762,451.16	194,970,750.78	94,708,491.16
其中：与客户之间的合同产生的收入	102,938,718.85	47,762,451.16	194,970,750.78	94,708,491.16

#### (2) 收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
线性执行器	63,092,702.80	25,390,658.19	76,175,664.44	25,354,267.10

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
混合式步进电机	19,769,673.99	10,627,994.50	29,432,136.30	16,269,761.29
音圈电机	2,683,071.60	1,926,559.94	62,738,116.58	40,502,152.90
直流电机	4,282,947.27	2,551,468.19	11,208,578.65	5,939,664.46
其他	13,110,323.19	7,265,770.34	15,416,254.81	6,642,645.41
小 计	102,938,718.85	47,762,451.16	194,970,750.78	94,708,491.16

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	59,850,576.59	31,969,438.29	143,861,358.27	73,981,522.61
境外	43,088,142.26	15,793,012.87	51,109,392.51	20,726,968.55
小 计	102,938,718.85	47,762,451.16	194,970,750.78	94,708,491.16

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	102,938,718.85	194,970,750.78
小 计	102,938,718.85	194,970,750.78

4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,919,985.76 元。

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	29,110.04	242,942.29
教育费附加	20,725.13	145,765.38
地方教育附加	11,644.02	97,176.91
印花税	60,573.03	86,765.05
土地使用税	100,203.00	100,203.00
车船税	360.00	1,020.00
销售税[注]	5,090.00	291.90
环保税	143,710.46	57,910.20
房产税	144,515.34	
合 计	515,931.02	732,074.73

[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	11,616,822.48	9,607,510.77
差旅费	773,276.72	1,045,940.62
代理费	426,738.33	842,823.58
广告费	957,572.15	611,112.49
展会费	801,507.42	517,884.82
业务招待费	446,469.59	509,128.55
业务宣传费	142,560.57	446,063.43
办公费	232,243.36	172,772.41
咨询费	81,430.15	154,101.41
其他	1,252,187.79	771,660.06
合 计	16,730,808.56	14,678,998.14

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,620,104.41	4,637,144.42
中介机构费	72,352.99	3,460,583.71
业务招待费	776,263.52	2,148,985.66
折旧与摊销费用	1,836,548.65	1,701,957.72
业务宣传费		602,369.43
差旅费、办公费	1,989,463.66	441,151.67
环保安全费	46,789.53	209,610.79
保险费	175,904.98	205,772.01
股份支付	60,476.00	159,697.20
租赁及装修费	596,752.79	98,540.18
机物料消耗	512,084.82	92,948.89
其他	1,051,596.65	873,999.02
合 计	11,738,338.00	14,632,760.70

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,843,073.32	6,364,246.63
直接投入-材料耗用	2,314,489.23	2,293,637.47
折旧与摊销费用	1,878,174.36	1,369,929.88
其他	477,567.98	1,082,266.11
合 计	11,513,304.89	11,110,080.09

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	63,194.44	221,575.55
减：利息收入	2,696,553.39	1,928,678.40
汇兑损益	179,235.59	-570,622.50
其他	101,571.31	165,845.11
合 计	-2,352,552.05	-2,111,880.24

#### 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	670,000.00	1,203,725.00	670,000.00
代扣个人所得税手续费返还	69,871.35	29,555.58	
增值税加计抵减	108,499.70		
合 计	848,371.05	1,233,280.58	670,000.00

#### 8. 投资收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	2,557,412.12	790,490.09
票据贴现	-13,814.67	
权益法核算的长期股权投资收益	-555,269.58	
远期结售汇收益	-53,830.00	-65,625.00
合 计	1,934,497.87	724,865.09

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	7,173.35	553,595.52

项 目	本期数	上年同期数
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	35,453.35	553,595.52
外汇期权	-28,280.00	
合 计	7,173.35	553,595.52

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-368,280.18	73,573.42
合 计	-368,280.18	73,573.42

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-406,760.24	-1,805,230.29
合 计	-406,760.24	-1,805,230.29

12. 资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	4,708.40	-67,506.32	4,708.40
使用权资产处置收益	686.90		686.90
合 计	5,395.30	-67,506.32	5,395.30

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款		84,500.00	
无需支付的款项	88,485.79	0.02	88,485.79
其他	4,887.48	316,002.63	4,887.48
合 计	93,373.27	400,502.65	93,373.27

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,116.55	7,661.14	2,116.55
无法收回款项		12.86	
罚款、滞纳金支出	56,875.17		56,875.17

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		648.06	
合 计	58,991.72	8,322.06	58,991.72

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,636,367.94	8,161,172.52
递延所得税费用	15,662.97	-62,519.26
合 计	2,652,030.91	8,098,653.26

(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	19,085,215.97	62,324,984.79
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,379,135.36	9,348,747.72
子公司适用不同税率的影响	502,829.33	186,302.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	402,715.33	265,439.93
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	12,106.33	7,387.16
研发费用加计扣除等的影响	-1,644,755.44	-1,707,588.24
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-1,635.90
所得税费用	2,652,030.91	8,098,653.26

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回投资理财产品收到的现金	484,836,000.00	140,000,000.00
小 计	484,836,000.00	140,000,000.00

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产和其他长期资产支付的现金	73,208,590.55	61,438,806.63

项 目	本期数	上年同期数
购建无形资产支付的现金	1,125,690.00	340,070.80
小 计	74,334,280.55	61,778,877.43

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买投资理财产品支付的现金	424,836,000.00	375,144,625.63
小 计	424,836,000.00	375,144,625.63

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	739,871.35	1,203,725.00
利息收入	1,118,873.46	821,138.29
其他		194,972.23
合 计	1,858,744.81	2,219,835.52

(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	12,975,382.23	9,238,516.89
其他	56,875.17	1,119,576.84
合 计	13,032,257.40	10,358,093.73

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到结构性存款	56,000,000.00	
保函保证金		701,750.00
合 计	56,000,000.00	701,750.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买定期存单	20,000,000.00	10,000,000.00
合 计	20,000,000.00	10,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁费用	549,344.70	1,954,348.79
发行费		42,362,037.70
合 计	549,344.70	44,316,386.49

### 3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,433,185.06	54,226,331.53
加：资产减值准备	775,040.42	1,731,656.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,506,339.79	3,178,615.73
使用权资产折旧	586,051.26	902,578.58
无形资产摊销	497,914.13	416,741.29
长期待摊费用摊销	886,773.67	787,258.64
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）	-5,395.30	67,506.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,116.55	7,661.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,173.35	-553,595.52
财务费用（收益以“-”号填列）	1,949,742.60	-1,456,587.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,948,312.54	-724,865.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	53,454.64	-735,713.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-74,581.15	611,451.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,643,092.08	6,843,614.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,255,960.42	-372,663.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,864,069.11	-21,622,841.27
其他	60,476.00	191,078.94
经营活动产生的现金流量净额	17,680,648.39	43,498,229.63
(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		

补充资料	本期数	上年同期数
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,975,476.29	185,954,124.17
减：现金的期初余额	65,835,783.13	82,068,118.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,860,306.84	103,886,006.09

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	48,975,476.29	65,835,783.13
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	48,975,387.31	63,884,204.12
可随时用于支付的其他货币资金	88.98	1,951,579.01
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	48,975,476.29	65,835,783.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

##### (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
货币资金	12,369,071.94	31,378,277.23	募集资金使用范围受限但可随时支取
小 计	12,369,071.94	31,378,277.23	

##### (3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
持有至到期定期存款本息	105,639,287.67	139,418,876.71	无法随时支取
小 计	105,639,287.67	139,418,876.71	

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,003,472.22		63,194.44	63,541.66		5,003,125.00
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	1,280,183.29			548,343.10	50,200.18	681,640.01
小 计	6,283,655.51		63,194.44	611,884.76	50,200.18	5,684,765.01

6. 不涉及现金收支的重大活动

(1) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	570,154.43	204,143.04
其中：支付货款	570,154.43	204,143.04
支付固定资产等长期资产购置款		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			15,785,624.09
其中：美元	2,035,170.90	7.1268	14,504,255.97
韩元	246,939,317.00	0.005189	1,281,368.12
应收账款			14,340,074.33
其中：美元	1,958,215.10	7.1268	13,955,807.37
韩元	74,054,145.00	0.005189	384,266.96
应付账款			578,961.54
其中：美元	68,994.30	7.1268	491,708.58
韩元	16,814,985.00	0.005189	87,252.96
其他应收款			157,226.70
其中：韩元	30,300,000.00	0.005189	157,226.70
其他应付款			89,988.65
其中：美元	8,071.93	7.1268	57,527.03
韩元	6,255,852	0.005189	32,461.62

## (2) 境外经营实体说明

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

各境外经营实体的记账本位币系其各自经营所处的主要经济环境中所使用的

### 2. 租赁

#### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

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

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,063,013.56	490,048.63
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	12,699.39	782.83
合计	1,075,712.95	490,831.46

#### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	25,443.49	85,341.06
与租赁相关的总现金流出	697,694.09	2,267,451.57

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

## 六、研发支出

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,843,073.32	6,364,246.63
直接投入-材料耗用	2,314,489.23	2,293,637.47
折旧与摊销费用	1,878,174.36	1,369,929.88
其他	477,567.98	1,082,266.11
合计	11,513,304.89	11,110,080.09
其中：费用化研发支出	11,513,304.89	11,110,080.09
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将墨新机电、DINGS' MOTION USA LLC、DINGS' KOREA Co.,Ltd、一和起、斯特斯、韦尔智能等 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
墨新机电	100 万	江苏省常州市	商业	100.00		同一控制下企业合并
DINGS' MOTION USA LLC	100 万美元	美国加州	商业	100.00		设立
DINGS' KOREA Co.,Ltd	50 万美元	韩国高阳市	[注]	100.00		设立
一和起	3000 万	江苏省常州市	制造业	70.00		设立
斯特斯	1000 万	江苏省常州市	制造业	51.00		设立
韦尔智能	500 万	江苏省常州市	制造业	60.00		设立

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

(二) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
韦尔智能控制系统（常州）有限公司	设立	2024 年 2 月 22 日	300 万元人民币	60.00%

[注]截止本财务报表报出日，本公司尚未对韦尔智能控制系统（常州）有限公司实际出资

(三) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	27,288,358.44	7,243,628.02
下列各项按持股比例计算的合计数	-711,641.56	
净利润	-711,641.56	
其他综合收益		
综合收益总额	-711,641.56	

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	670,000.00

其中：计入其他收益	670,000.00
合 计	670,000.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

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

(续上表)

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

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	670,000.00	1,203,725.00
合 计	670,000.00	1,203,725.00

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款 34.02%（2023 年 12 月 31 日：41.75%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式

适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	5,003,125.00	5,037,906.14	5,037,906.14		
应付票据	6,915,468.21	6,915,468.21	6,915,468.21		
应付账款	39,850,459.91	39,850,459.91	39,850,459.91		
其他应付款	1,618,905.58	1,618,905.58	1,618,905.58		
其他流动负债	506,997.64	506,997.64	506,997.64		
一年内到期的非流动负债	681,640.01	694,576.33	694,576.33		
租赁负债					
小 计	54,576,596.35	54,624,313.81	54,624,313.81		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	5,003,472.22	5,100,058.91	5,100,058.91		
应付票据	5,291,509.30	5,291,509.30	5,291,509.30		
应付账款	13,664,428.53	13,664,428.53	13,664,428.53		
其他应付款	1,466,804.79	1,466,804.79	1,466,804.79		
其他流动负债	293,672.50	293,672.50	293,672.50		
一年内到期的非流动负债	1,122,404.97	1,163,150.22	1,163,150.22		
租赁负债	157,778.32	159,049.32		159,049.32	
小 计	27,000,070.63	27,138,673.57	26,979,624.25	159,049.32	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

## 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
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		24,035,453.35	154,000,000.00	178,035,453.35
(1) 理财产品		24,035,453.35	154,000,000.00	178,035,453.35
(2) 其他非流动金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		24,035,453.35	154,000,000.00	183,035,453.35

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

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

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

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

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

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏雷利电机股份有限公司	江苏省常州市	制造业	31,930.46	34.53	34.53

本公司的母公司情况的说明

(2) 本公司最终控制方是苏建国、苏达。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州雷利电机科技有限公司	同一控制下的关联方企业
广东鼎利电机科技有限公司	同一控制下的关联方企业
合肥赛里斯智能传动系统有限公司	同一控制下的关联方企业
苏州脉塔智能科技有限公司	联营企业
华传智感(上海)技术有限公司	公司持有 10%的股份
上海联融域智能科技有限公司	公司持有 6.9767%的股份
常州市蓝冠鼎机电有限公司	受持股 5%以上股东丁泉军关系密切的家庭成员控制的企业
常州市元瑞电机科技有限公司	受持股 5%以上股东丁泉军关系密切的家庭成员控制的企业
常州市聚光宇业机电有限公司	受持股 5%以上股东丁泉军关系密切的家庭成员控制的企业
常州元驰精密电机科技有限公司	受持股 5%以上股东丁泉军关系密切的家庭成员控制的企业
常州市元鲲智能控制科技有限公司	受持股 5%以上股东丁泉军关系密切的家庭成员控制的企业
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司[注 1]	常州力伟泉达创业投资中心(有限合伙)重大影响的企业[注 1]
Welcon Systems Inc.	该公司占公司新设控股子公司股权的 40%
恒科鑫(上海)智能科技有限公司[注 1]	常州力伟泉达创业投资中心(有限合伙)重大影响企业(恒科鑫(深圳)智能科技有限公司)的控股子公司
南京维拓科技股份有限公司	董事华荣伟持股 4.2297%的公司
思获美工业制品(常州)有限公司[注 2]	受关键管理人员戴宝林关系密切的家庭成员控制的企业

[注 1]常州力伟泉达创业投资中心(有限合伙)的合伙人为公司董事华荣伟、丁泉军、苏达

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

市前仍比照关联方进行披露，在公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后不再认定为关联方。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
合肥赛里斯智能传动系统有限公司	购买商品	42,516.82	27,797.34
江苏雷利电机股份有限公司	购买商品		386.19
江苏雷利电机股份有限公司	技术服务费		454,285.85
江苏雷利电机股份有限公司	费用	174,569.31	
思荻美工业制品（常州）有限公司	购买商品		3,765,994.38
思荻美工业制品（常州）有限公司	加工费		16.32
思荻美工业制品（常州）有限公司	维修费		450.70
常州市元瑞电机科技有限公司	购买商品	139,211.99	141,668.08
常州市元瑞电机科技有限公司	加工费	181.42	11,817.66
常州市聚光宇业机电有限公司	购买商品	37,797.34	26,320.34
恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	购买商品	568,716.81	22,355,154.15
常州市蓝冠鼎机电有限公司	购买商品	35,676.11	90,056.62
华传智感（上海）技术有限公司	购买商品	36,672.53	
苏州脉塔智能科技有限公司	购买商品	380,355.94	
广东鼎利电机科技有限公司	购买商品	3,708.50	
Welcon System Inc.	购买商品	49,028.86	
恒科鑫（上海）智能科技有限公司	购买商品	4,863.71	
南京维拓科技股份有限公司	购买长期资产	499,100.00	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
常州市聚光宇业机电有限公司	销售电机及零件	1,324,130.16	403,938.58

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	销售电机及零件	908,782.93	1,077,318.59
思获美工业制品(常州)有限公司	销售电机及零件		25,171.68
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	维修费	1,398.21	
常州市元瑞电机科技有限公司	销售电机及零件	6,033.63	240,987.99
江苏雷利电机股份有限公司	销售电机及零件		25,798.23
常州市蓝冠鼎机电有限公司	销售电机及零件	82,414.16	1,323,207.57
常州雷利电机科技有限公司	销售电机及零件	5,633.63	
常州元驰精密电机科技有限公司	销售电机及零件	3,422.12	1,086.73
苏州脉塔智能科技有限公司	销售电机及零件	680,911.48	
上海联融域智能科技有限公司	销售电机及零件	2,373,276.59	
常州市元鲲智能控制科技有限公司	销售电机及零件	9,088.32	

## 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	3,699,002.00	3,712,345.87

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	常州市聚光宇业机电有限公司	481,844.10	24,092.21	279,024.30	13,951.22
	常州市蓝冠鼎机电有限公司			2,421.61	121.08
	常州市元瑞电机科技有限公司			8,489.29	424.46
	恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	537,711.80	26,885.59	137,613.19	6,880.66
	苏州脉塔智能科技有限公司	57,400.00	2,870.00	94,200.00	4,710.00
	常州市元鲲智能控制科技有限公司	635.00	31.75	10,098.00	504.90
	上海联融域智能科技有限公司	228.02	11.40		

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
小 计		1,077,818.92	53,890.95	531,846.39	26,592.32
预付款项					
	恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	497,821.68		225,536.90	
	安徽蓝思精密科技有限公司	46,000.00			
小 计		543,821.68		225,536.90	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	合肥赛里斯智能传动系统有限公司	24,286.72	14,353.99
	江苏雷利电机股份有限公司	9,925.80	4,925.36
	思荻美工业制品（常州）有限公司		687,168.10
	常州市元瑞电机科技有限公司	16,272.85	
	华传智感（上海）技术有限公司	6,250.44	876.11
	常州市聚光宇业机电有限公司		
	苏州脉塔智能科技有限公司	37,717.12	
	广东鼎利电机科技有限公司	3,994.96	
	恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	130,929.28	
小 计		229,377.17	707,323.56

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			27,040.00	711,422.40				
合 计			27,040.00	711,422.40				

2. 其他说明

吴云原为公司母公司江苏雷利电机股份有限公司员工，参与了母公司《限制性股权激励计划》，2022年4月，经公司第一届董事会第十二次会议审议并通过聘用为公司财务总监，进而构成集团股份支付。公司根据会计准则，确认资本公积60,476.00元，同时由于税会差异，可抵扣暂时性差异超过已确认费用的部分确认资本公积-28,959.84元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	根据布莱克-斯科尔斯定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得可行权职工人数变动、业绩达标程度等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	648,949.60

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	60,476.00	
合计	60,476.00	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

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

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	44,151,140.12	28,363,321.04
1-2 年	133,021.27	10,354.00
2-3 年	794.00	
合 计	44,284,955.39	28,373,675.04

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	44,284,955.39	100.00	1,313,207.93	2.97	42,971,747.46
合 计	44,284,955.39	100.00	1,313,207.93	2.97	42,971,747.46

(续上表)

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

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	26,128,755.32	1,313,207.93	5.03
合并范围内关联往来组合	18,156,200.07		
小 计	44,284,955.39	1,313,207.93	2.97

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	25,994,940.05	1,299,747.00	5.00
1-2 年	133,021.27	13,302.13	10.00
2-3 年	794.00	158.80	20.00
小 计	26,128,755.32	1,313,207.93	5.03

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,035,259.23	277,948.70				1,313,207.93
合 计	1,035,259.23	277,948.70				1,313,207.93

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
东莞市凯格精机股份有限公司	2,647,503.50		2,647,503.50	10.13	132,375.18
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	2,358,318.16		2,358,318.16	9.03	117,915.91
深圳市帝迈生物技术有限公司	2,231,766.81		2,231,766.81	8.54	111,588.34
HongKong Ruizhi Electrical and Mechanical Limited	1,480,003.03		1,480,003.03	5.66	74,000.15
桂林优利特医疗电子有限公司	1,424,376.46		1,424,376.46	5.45	71,218.82
小 计	10,141,967.96		10,141,967.96	38.81	507,098.40

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		2,000,000.00
其他应收款	3,115,346.14	3,295,576.00
合 计	3,115,346.14	5,295,576.00

## (2) 应收股利

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
墨新机电		2,000,000.00
小 计		2,000,000.00

## (3) 其他应收款

## 1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	612,105.28	719,405.28
备用金	51,732.05	89,075.36
拆借款、应收暂付款	2,923,267.07	2,915,419.99
小 计	3,587,104.40	3,723,900.63

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	111,464.62	734,470.89
1-2 年	2,883,034.50	2,436,639.14
2-3 年	6,000.00	186,000.00
3-4 年	585,605.28	365,790.60
5 年以上	1,000.00	1,000.00
合 计	3,587,104.40	3,723,900.63

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,587,104.40	100.00	471,758.26	13.15	3,115,346.14
合 计	3,587,104.40	100.00	471,758.26	13.15	3,115,346.14

(续上表)

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

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,587,104.40	471,758.26	13.15
其中：1 年以内	111,464.62	5,573.23	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	2,883,034.50	288,303.45	10.00
2-3 年	6,000.00	1,200.00	20.00
3-4 年	585,605.28	175,681.58	30.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	3,587,104.40	471,758.26	13.15

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	36,723.54	243,663.91	147,937.18	428,324.63
期初数在本期				
--转入第二阶段	-288,303.45	288,303.45		0.00
--转入第三阶段		-900.00	900.00	0.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	257,153.14	-279,963.91	66,244.40	43,433.63
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,573.23	288,303.45	177,881.58	471,758.26
期末坏账准备计提 比例 (%)	5.00	10.00	30.02	13.15

各阶段划分依据:

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

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
江苏常州经济开发区财政局	应收暂付款	2,872,534.50	1-2年	80.08	287,253.45
常州经开人才科创发展有限公司	押金、保证金	551,105.28	1年以内 9,000.00元	15.36	160,381.58
			1-2年 10,500.00元		
			2-3年 6,000.00元		
			3-4年 525,605.28元		
常州东方轨道交通产业发展有限公司	押金、保证金	60,000.00	3-4年	1.67	18,000.00
陆叶	备用金	10,000.00	1年以内	0.28	500.00
王荣庭	备用金	10,000.00	1年以内	0.28	500.00
小计		3,503,639.78		97.67	466,635.03

### 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	24,315,644.30		24,315,644.30	12,895,044.30		12,895,044.30
对联营企业投资	27,288,358.44		27,288,358.44	7,243,628.02		7,243,628.02
合计	51,604,002.74		51,604,002.74	20,138,672.32		20,138,672.32

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
墨新机电	1,979,523.67						1,979,523.67	

DING ' MOTION USA LLC	1,277,120.00						1,277,120.00	
DINGS' KO REA Co.,Ltd	2,108,400.63		1,420,600.00				3,529,000.63	
一和起	6,000,000.00		10,000,000.00				16,000,000.00	
斯特斯	1,530,000.00						1,530,000.00	
小 计	12,895,044.30		11,420,600.00				24,315,644.30	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
宁波锚点驱动技术有限公司	4,843,628.02				437,517.41	
苏州脉塔智能科技有限公司	2,400,000.00		5,600,000.00		67,248.95	
上海联融域智能科技有限公司			15,000,000.00		185,001.12	
合 计	7,243,628.02		20,600,000.00		555,269.58	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
宁波锚点驱动技术有限公司					4,406,110.61	
苏州脉塔智能科技有限公司					8,067,248.95	
上海联融域智能科技有限公司					14,814,998.88	
合 计					27,288,358.44	

(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	94,492,580.67	45,860,145.18	170,098,039.65	86,492,670.98

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	3,083,502.20	2,313,076.82	9,897,348.49	5,274,381.63
合 计	97,576,082.87	48,173,222.00	179,995,388.14	91,767,052.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	97,576,082.87	48,173,222.00	179,995,388.14	91,767,052.61

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
线性执行器	63,001,346.78	27,862,261.54	68,396,863.24	24,459,924.82
混合式步进电机	16,392,471.93	9,635,999.28	23,246,956.08	14,297,037.63
音圈电机	2,685,151.04	1,929,797.15	62,739,635.46	40,506,068.02
直流电机	3,784,596.84	2,390,475.11	10,621,797.37	5,783,741.89
其他	11,712,516.28	6,354,688.92	14,990,135.99	6,720,280.25
小 计	97,576,082.87	48,173,222.00	179,995,388.14	91,767,052.61

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	62,894,964.89	33,349,297.65	148,183,444.07	77,254,680.49
境外	34,681,117.98	14,823,924.35	31,811,944.07	14,512,372.12
小 计	97,576,082.87	48,173,222.00	179,995,388.14	91,767,052.61

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	97,576,082.87	179,995,388.14
小 计	97,576,082.87	179,995,388.14

(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 2,806,569.71 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,445,861.25	6,364,246.63
直接投入-材料耗用	2,298,582.96	2,293,637.47
折旧与摊销费用	1,878,174.36	1,369,929.88
其他	477,567.98	1,082,266.11

合 计	11,100,186.55	11,110,080.09
3. 投资收益		
项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	2,557,412.12	790,490.09
外汇期权收益	-53,830.00	-29,400.00
票据贴现	-13,814.67	
权益法核算的长期股权投资收益	-555,269.58	
合 计	1,934,497.87	761,090.09

## 十七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,278.75	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	670,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,510,755.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,498.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,220,532.32	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	489,802.24	
少数股东权益影响额（税后）	849.11	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,729,880.97	

(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	2.55	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.11	0.11

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	17,056,132.14	
非经常性损益	B	2,729,880.97	
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	14,326,251.17	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	666,608,645.30	
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		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
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	38,417,631.20	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	外币报表折算差额	I1	89,010.17
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3

项 目	序号	本期数
股份支付	I2	23,686.52
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	668,790,121.18
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.55%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.14%

### 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	17,056,132.14
非经常性损益	B	2,729,880.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	14,326,251.17
期初股份总数	D	96,044,078
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	38,417,631
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	134,461,709
基本每股收益	$M = A/L$	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.11

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

二〇二四年八月二十九日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏省常州市经济开发区潞横路 2850 号 鼎智科技董秘办公室