

DINGS'
Precision Motion Specialist

鼎智科技

873593

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

Jiangsu DINGS' Intelligent Control Technology Co., LTD



半年度报告

— 2023 —

公司半年度大事记



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



2023年5月13日，鼎智科技受邀参加深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司举办的2023核心供应商大会，鼎智科技荣获迈瑞医疗“联合创新奖”和“抗疫突出贡献奖”两大奖项！

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	股份变动和融资	28
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	34
第六节	财务会计报告	36
第七节	备查文件目录	121

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“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”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

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' MOTIONUSALLC	指	美国鼎智机电有限责任公司
DINGS' KOREACo., 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
华传智感	指	华传智感（上海）技术有限公司
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
新三板、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
主办券商、中信建投、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
报告期、报告期末	指	2023年1-6月、2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 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》(www.cs.com.cn)
公司中期报告备置地	江苏省常州市经济开发区潞城街道龙锦路 355 号-轨道交通产业园 1 号楼董秘办公室

四、 企业信息

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

普通股总股本（股）	48,022,039
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城街道龙锦路 355 号
注册资本（元）	48,022,039

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市西溪路 128 号 6 楼
	签字会计师姓名	田业阳、陈兴冬
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投
	办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
	保荐代表人姓名	王书言、王旭
	持续督导的期间	2023 年 4 月 13 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

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	194,970,750.78	159,565,982.89	22.19%
毛利率%	51.42%	54.60%	-
归属于上市公司股东的净利润	54,226,331.53	54,548,461.51	-0.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,671,446.82	54,823,732.05	-5.75%
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）	13.25%	38.43%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.63%	38.62%	-
基本每股收益	1.40	1.73	-19.08%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	756,348,527.74	366,145,287.74	106.57%
负债总计	68,344,541.26	97,716,723.19	-30.06%
归属于上市公司股东的净资产	688,003,986.48	268,428,564.55	156.31%
归属于上市公司股东的每股净资产	14.33	7.73	85.38%
资产负债率%（母公司）	8.62%	26.27%	-
资产负债率%（合并）	9.04%	26.69%	-
流动比率	9.03	2.68	-
利息保障倍数	282.28	369.57	-

(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	43,498,229.63	57,825,258.04	-24.78%
应收账款周转率	5.67	3.52	-
存货周转率	2.53	2.09	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	106.57%	99.98%	-
营业收入增长率%	22.19%	59.25%	-
净利润增长率%	-0.59%	63.96%	-

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	-75,167.46
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,203,725.00
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	1,278,460.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	399,841.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,555.58
非经常性损益合计	2,836,415.46
减：所得税影响数	281,530.75
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,554,884.71

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	449,478.92	1,162,215.70		
递延所得税负债	1,116,696.84	1,799,072.67		
盈余公积	16,832,169.18	16,835,205.28		
未分配利润	92,165,659.04	92,192,983.89		
所得税费用	18,300,186.96	18,269,826.01		

注：所得税费用为全年影响数。

（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

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

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
------------	------	----

2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税资产	712,736.78	
递延所得税负债	682,375.83	
盈余公积	3,036.10	
未分配利润	27,324.85	
2022年度利润表项目		
所得税费用	-30,360.95	

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

公司是以微特电机为主要构成的定制化精密运动控制解决方案提供商，主要从事线性执行器、混合式步进电机、直流电机、音圈电机及其组件等产品的设计、研发、生产和销售，公司以客户需求为导向，将成熟技术方案向客户进行推广应用，并针对特定需求开展定制化产品开发。通过多年生产制造与服务经验的积累，公司现已具备集产品研发设计、样品打样制造、核心部件自制、柔性精密生产、产品检验测试一体化的服务能力，产品在医疗器械及工业自动化领域得到广泛应用。

产品	下游应用领域	主要终端产品
线性执行器	医疗领域、工业自动化领域	体外诊断设备、核酸提取设备、宠物诊断设备、血液分析设备、尿液分析设备等医疗设备、工业机器人等工业设备
混合式步进电机	医疗领域、工业自动化领域	体外诊断设备、工业设备等
直流电机	医疗领域、工业自动化领域	物流自动化设备等工业设备、医学影像分析设备等医疗设备
音圈电机	医疗领域	呼吸机

公司多项产品在行业内具有较强竞争力，其中：公司线性执行器为行业领先产品，在迈瑞医疗、深圳新产业、美国 IDEXX、美国 Adaptas、韩国三星等企业产品中得到应用；呼吸机配套音圈电机打破国外垄断，已在迈瑞医疗呼吸机中批量应用。

公司作为高新技术企业，依托常州市智能驱动组件工程技术研究中心，专注于精密运动控制系列产品的研究和创新，并以客户需求和市场发展趋势为导向，形成“整机生产为主、关键零部件生产为支撑”的一体化发展模式，实现了丝杆、螺母等线性执行器核心零

部件的自主可控。在丝杆方面，公司独立设计 T 型丝杆的牙形及滚压轮，采用先进滚压设备和生产工艺，丝杆精度、光洁度及传动效率等性能优异；在螺母方面，公司采用自主研发的材料配方，自主研发设计的模芯牙形及独特的脱模装置，与丝杆配合使用背隙可达 0.01mm 以内，传动寿命可达 500 万次（150mm 行程往返）以上，具有优秀的传动精度、传动效率及寿命。目前，公司已形成多项核心技术，产品体系不断丰富，电机控制精度、传动效率及使用寿命等得到持续提升，公司已获得授权专利 104 件以及 1 件软件著作权，其中发明 9 件，实用新型 95 件。

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。

公司自成立以来，始终专注于精密运动控制系列产品的设计、研发、生产和销售。公司主营业务及经营模式均未发生重大变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、主要经营数据

报告期内，公司实现销售收入 19,497.08 万元，与上年同期相比增长 22.19%，其中音圈电机销售收入贡献较大，音圈电机销售收入 6,273.81 万元，占销售收入总额的 32.18%，同比增长 2,479.66%。净利润 5,422.63 万元，与上年同期相比下降 0.59%，报告期净利润下降的主要原因是：虽然报告期销售收入持续增长，但是报告期销售收入较大的音圈电机毛利率较低；新增北交所上市活动费用；新增韩国子公司日常运营费用；加大研发新增研发人员费用等原因所影响。

2、新产品推出

2023 年 5 月，江苏鼎智推出 DSM 系列简易模组，采用鼎智高精度丝杆步进电机，结合 H 级及以上滑轨组成，最大程度精简结构设计，同时保证有较高的精度和承载能力，运行顺滑，是实现机械小型化的理想选择。

该直线模组简化结构设计难度，体积小，维修方便，还能保持优良的性能，其使用率不仅在工业生产设备中变高，在医疗器械、机器人等领域也越来越受欢迎。

3、对外投资

为实现公司的可持续发展，增加产品的电控系统，增强产品的集成性，以及利用韩国在电控系统方面的研发能力和技术人员优势，成立韩国子公司 DINGS' KOREA Co.,Ltd。2023 年 4 月已在韩国完成注册，开始正式运营。

为增强精密微型丝杆的研发、生产、销售（具体产品为丝杠轴端改制品、轧制丝杆、标准螺母、微型花键轴、标准大台阶轧制丝杆、研磨丝杠、研磨螺母、微型花键轴、滚珠花键滚珠丝杆、微型 KR 模组、微型导轨，以及丝杠和电机的各种应用模组类产品等。），利用合作各方的优势资源整合，成立一和起（常州）智能科技有限公司，江苏鼎智是控股股东，占 70% 股权，2023 年 6 月已在中国常州完成注册。

4、研发情况

公司结合已有技术基础与市场应用发展趋势，不断对核心技术进行深入开发、持续完善，以提高产品竞争力、生产制造效率、优化生产工艺和丰富产品类别，保证公司较强的市场竞争力水平。吸引行业内高端技术人才，进一步完善公司研发平台建设，并对“医疗器械核心零部件”、“工业自动化领域线性

运动智能化解决方案”、“塑料齿轮及齿轮箱”、“高精度传动组件”等课题进行研究，以提高核心技术研发水平和产品核心竞争力，增强自主创新能力、研发实力和产品竞争力，丰富公司产品结构并实现现有产品迭代，满足客户不断提高的产品需求，保证公司主营产品技术水平，维持公司的稳定经营。

截至报告期末，公司正在从事的研发项目情况如下：

项目名称	开发后技术水平	预计研发周期	核心参与人数(人)	预计经费投入(万元)	所处阶段
精密直线传动组件的研发	国内领先	2021.01-2023.12	14	650.00	试制阶段
直流无刷电机及其集成装置的研发	国内领先	2022.01-2024.12	7	680.00	研究阶段
精密线性执行器及其集成装置的研发	国内领先	2022.01-2024.12	8	800.00	研究阶段
精密齿轮传动组件的研发	国内领先	2023.01-2024.12	15	900.00	研究阶段

(二) 行业情况

1、医疗器械行业市场需求

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

此后2022年5月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于推进以县城为重要载体的城镇化建设的意见》。由于分级诊疗、县级医共体等政策的推动，近年来县域医院数量不断增加。但是，在新冠疫情冲击下，国内基层医疗机构短板凸显。因此，国务院指出：

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

②推进县级疾控中心建设，配齐疾病监测预警、实验室检测、现场处置等设备；

③完善县级妇幼保健机构设施设备；

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

除了给政策，国家和地方政府也投入了大量的真金白银大力推进县级医院的发展。

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

龙头医疗机构的投入。

2、工业自动化行业市场需求

2022年6月23日，工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、生态环境部、国务院国资委、市场监管总局联合印发《工业能效提升行动计划》，提出到2025年，新增高效节能电机占比达到70%以上。我国正大力推进产业升级和结构调整，推动工业智能化和自动化的加速发展，各行业对生产技术及设备提出了更高的要求，从而为微特电机行业发展带来更多挑战和机遇。随着我国工业领域自动化、武器装备现代化、农业产业科技化、家庭生活智能化的持续推进，智能医疗器械、新能源汽车、可穿戴设备、机器人、无人机、智能家居等领域逐渐兴起，而微特电机作为各领域支撑产品，以及系统中不可缺少的执行元件和动力元件，行业规模也随之快速增长。据资料显示，2022年我国微特电机行业市场规模约为2851.2亿元，同比增长5.5%。2022年我国微特电机产量约为149亿台，同比增长2.8%；需求量约为135亿台，同比增长4.7%。

人形机器人的国产供应链机遇，人形机器人Optimus作为标志性产品，在2023年5月发布会上展示了精准的控制、感知能力，获得广泛关注。行业内代表性机器人产品还包括波士顿动力Atlas，国内的小米CyberOne，优必选WalkerX等，人形机器人智能化水平明显提升，商业化落地有望加速。未来人形机器人的需求，可能会远远超过汽车的需求。在旋转关节、线性关节、机械手等，微特电机有望在人形机器人上大规模应用。

随着医疗和工业自动化行业的发展，公司产品竞争能力的提升，带来了公司后续业务的稳定可持续性增长。

（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	197,362,414.28	26.09%	83,070,618.08	22.69%	137.58%
交易性金融资产	180,370,753.74	23.85%	69,687,588.22	19.03%	158.83%
应收票据	8,941,824.99	1.18%	3,493,395.68	0.95%	155.96%
应收账款	31,816,574.01	4.21%	33,463,611.21	9.14%	-4.92%
预付款项	1,582,434.15	0.21%	6,391,458.84	1.75%	-75.24%
其他应收款	3,887,078.55	0.51%	3,431,267.00	0.94%	13.28%
存货	31,729,454.42	4.20%	40,107,813.69	10.95%	-20.89%
其他流动资产	128,805,743.29	17.03%	9,831,263.90	2.69%	1,210.16%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	40,955,909.97	5.41%	37,722,183.48	10.30%	8.57%
在建工程	89,107,281.76	11.78%	39,029,493.93	10.66%	128.31%
使用权资产	4,521,214.22	0.60%	5,004,168.84	1.37%	-9.65%
无形资产	28,653,709.60	3.79%	28,730,380.09	7.85%	-0.27%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期待摊费用	3,984,720.43	0.53%	4,713,865.86	1.29%	-15.47%
递延所得税资产	1,185,192.08	0.16%	449,478.92	0.12%	163.68%
其他非流动资产	3,444,222.25	0.46%	1,018,700.00	0.28%	238.10%
短期借款	10,009,166.67	1.32%	10,010,083.33	2.73%	-0.01%
交易性金融负债	129,570.00	0.02%			
应付票据	18,797,342.36	2.49%	17,019,757.29	4.65%	10.44%
应付账款	14,379,027.48	1.90%	25,910,882.39	7.08%	-44.51%
合同负债	5,213,579.96	0.69%	15,355,549.45	4.19%	-66.05%
应付职工薪酬	9,385,326.66	1.24%	11,258,750.28	3.07%	-16.64%
应交税费	1,617,953.30	0.21%	7,021,322.22	1.92%	-76.96%
其他应付款	550,858.30	0.07%	454,750.27	0.12%	21.13%
一年内到期的非流动负债	1,997,630.31	0.26%	1,752,698.91	0.48%	13.97%
其他流动负债	2,644,943.48	0.35%	4,378,122.81	1.20%	-39.59%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
租赁负债	1,890,994.69	0.25%	3,438,109.40	0.94%	-45.00%
递延所得税负债	1,728,148.05	0.23%	1,116,696.84	0.30%	54.76%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：主要系公司在北交所成功上市，募集资金增加；销售收入增长并且收款良好共同影响所致。
- 2、交易性金融资产：主要系公司利用闲置资金购买理财所致。
- 3、应收票据：主要系受客户影响，本期票据情况增加所致。
- 4、预付账款：主要系受收入产品结构影响，材料预付情况减少所致。
- 5、其他流动资产：主要系公司利用闲置资金购买结构性存款所致。
- 6、在建工程：主要系智能制造基地建设项目和研发中心建设项目建设投入增加所致。
- 7、递延所得税资产：主要系本期会计政策变更影响，租赁负债确认递延所得税资产。
- 8、其他非流动资产：主要系本期预付长期资产构建款项增加所致。
- 9、应付账款：主要系本期减少采购，应付账款随之下降。
- 10、合同负债：主要系上年预收合同进度款已确认收入。
- 11、应交税费：主要系上年同期因为疫情影响政策性缓交，本期缴纳完毕所致。
- 12、租赁负债：主要系本年支付租金所致。

13、其他流动负债：主要系本年合同负债减少所致。

14、递延所得税负债：主要系本期会计政策变更影响，使用权资产确认递延所得税资产负债。

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	194,970,750.78	-	159,565,982.89	-	22.19%
营业成本	94,708,491.16	48.58%	72,445,040.66	45.40%	30.73%
毛利率	51.42%	-	54.60%	-	-
税金及附加	732,074.73	0.38%	918,076.65	0.58%	-20.26%
销售费用	14,678,998.14	7.53%	10,497,418.15	6.58%	39.83%
管理费用	14,632,760.70	7.51%	7,203,938.11	4.51%	103.12%
研发费用	11,110,080.09	5.70%	6,072,704.18	3.81%	82.95%
财务费用	-2,111,880.24	-1.08%	-2,761,094.44	-1.73%	-23.51%
信用减值损失	73,573.42	0.04%	-1,396,731.54	-0.88%	-105.27%
资产减值损失	-1,805,230.29	-0.93%	-257,939.77	-0.16%	599.87%
其他收益	1,233,280.58	0.63%	2,904,279.48	1.82%	-57.54%
投资收益	724,865.09	0.37%	-1,300,013.98	-0.81%	-155.76%
公允价值变动 收益	553,595.52	0.28%	-1,520,766.28	-0.95%	-136.40%
资产处置收益	-67,506.32	-0.03%	178,862.05	0.11%	-137.74%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	61,932,804.20	31.77%	63,797,589.54	39.98%	-2.92%
营业外收入	400,502.65	0.21%	478.99	0.00%	83,513.99%
营业外支出	8,322.06	0.00%	360,023.46	0.23%	-97.69%
所得税费用	8,098,653.26	4.15%	8,889,583.56	5.57%	-8.90%
净利润	54,226,331.53	-	54,548,461.51	-	-0.59%

项目重大变动原因：

1、营业收入：主要系本期音圈电机收入大幅增长所致。

2、营业成本：主要系本期音圈电机收入大幅增长，导致同类成本同步大幅上涨所致。

3、销售费用：主要系本期加速拓展国内、外市场，职工薪酬、差旅费大幅增加所致。

4、管理费用：主要为本期公司在北交所上市，招待费、宣传费等大幅增加，本期管理人员增加，薪酬增加等影响所致。

5、研发费用：为了保持公司收入增长，公司加大研发投入，新增研发项目及人员。

6、信用减值损失：主要为报告期内应收款回款情况较上年同期变化所致；

7、资产减值损失：主要为报告期存货情况较上年同期变化所致；

- 8、其他收益：主要系本期政府补助减少。
- 9、投资收益：主要系本期理财产品收益，上期主要系远期结售汇结汇亏损。
- 10、公允价值变动损益：主要系远期结汇浮动亏损较上年同期减少所致。
- 11、资产处置收益：主要由于报告期内处置固定资产亏损所致。
- 12、营业外收入：主要为政府提供的学徒制补贴及无需退回的款项等。

(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	184,778,764.78	156,394,231.53	18.15%
其他业务收入	10,191,986.00	3,171,751.36	221.34%
主营业务成本	89,468,861.29	70,438,336.10	27.02%
其他业务成本	5,239,629.87	2,006,704.56	161.11%

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	29,432,136.30	16,269,761.29	44.72%	-19.14%	-26.32%	增加 5.38 个百分点
线性执行器	76,175,664.44	25,354,267.10	66.72%	-26.82%	-33.16%	增加 3.16 个百分点
音圈电机	62,738,116.58	40,502,152.90	35.44%	2,479.66%	2,214.08%	增加 7.41 个百分点
直流电机	11,208,578.65	5,939,664.46	47.01%	0.22%	-13.21%	增加 8.20 个百分点
其他	15,416,254.81	6,642,645.41	56.91%	182.57%	73.19%	增加 27.21 个百分点
合计	194,970,750.78	94,708,491.16	-	-	-	-

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	143,861,358.27	73,981,522.61	48.57%	48.73%	79.94%	减少 8.92 个百分点
外销	51,109,392.51	20,726,968.55	59.45%	-18.67%	-33.84%	增加 9.30 个百分点
合计	194,970,750.78	94,708,491.16	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

音圈电机：较上较同期增长 2,479.66%，主要是公司音圈电机实现了国产替代进口，同时已具备批量生产能力，导致销售额大幅提升。

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	43,498,229.63	57,825,258.04	-24.78%
投资活动产生的现金流量净额	-305,317,362.97	-37,549,122.48	713.11%
筹资活动产生的现金流量净额	364,899,677.66	72,098,955.97	406.11%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：主要系本期虽然收入增长销售商品收到的现金增加，但本期采购原材料，支付工资、税金等增长较快，综合导致经营活动产生的现金流量净额下降。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：主要系本期投资理财产品增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：主要系公司北交所发行，募集资金增加。

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	130,000,000.00	130,370,753.74	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	180,000,000.00	180,370,753.74	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	1,000,000.00	8,764,424.42	5,269,795.59	10,477,009.51	1,660,631.24

		电机					
DINGS' MOTION USA LLC	控股子公司	销售微电机	1,000,000.00 美元	16,525,722.69	7,486,362.50	21,496,411.23	1,930,554.32
DINGS' KOREA Co.,Ltd	控股子公司	研发电控系统	500,000.00 美元	2,018,388.25	1,477,890.28	0.00	-666,435.01
一和起（常州）智能科技有限公司	控股子公司	生产微电机	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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	开发新型的编码器、增加采购渠道、降低采购成本	完善公司的产业链布局

（一）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
DINGS' KOREACo.,Ltd	新设	无重大影响。
一和起（常州）智能科技有限公司	新设	无重大影响。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资	出资比例
DINGS' KOREACo.,Ltd	新设	2023年4月24日	50万美金	100.00%
一和起（常州）智能科技有限公司	新设	2023年6月15日	2100万人民币	70.00%

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(二)1。

鼎智科技公司的营业收入主要来自于线性执行器、混合式步进电机、音圈电机、直流电机等产品。2023年1-6月，鼎智科技公司营业收入金额为人民币 194,970,750.78元。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以选取特定项目方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同订单、销售发票、出库单及客户签收单等；对于出口收入，以选取特定项目方式检查销售合同订单、出库单、提货单、出口报关单、货运提单、客户签收单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以选取特定项目向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2023 年 6 月 30 日，鼎智科技公司应收账款账面余额为人民币 33,492,096.55 元，坏账准备为人民币 1,675,522.54 元，账面价值为人民币 31,816,574.01 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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

报告期内，公司积极努力推进经营业务发展，在追求最佳企业经济效益的同时，切实履行对股东、职工、客户、供应商等利益相关者的社会责任，实现公司与社会的全面、协调、可持续性发展。

1、严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《工会法》等法律法规的要求，维护职工权益。公司高度关注和保障员工切身利益，优化调整薪酬方案，不断完善以岗位为基础、以绩效为导向的薪酬机制。加强职工医疗保障，增加员工对企业的认同感和归属感。不断完善内部管理机制，激发员工核心动能，推动公司高质量长远发展，驱动内在价值进一步提升。

2、鼎智科技荣获迈瑞医疗继 2020 年获得“最美抗疫奖”后，再次获得“抗疫突出贡献奖”！

3、公司积极践行企业社会责任，通过广泛参与公益和志愿活动，关爱弱势群体，回馈社会。

鼎智科技首次组织报名“一袋牛奶的暴走”，共有 46 名员工积极参与暴走。该项目不仅锻炼了身体，加强了团队协作精神，还捐献了爱心，为贫困儿童送上新鲜的牛奶，让温暖落到了实处。

鼎智科技党支部带领公司党员前往常州一加爱心志愿服务中心，开展走访慰问残障人士活动。走访慰问，传递关怀温暖。鼎智科技党支部向一加爱心社捐赠防暑降温用品，表达对弱势群体的关心和慰问。

4、依法经营，照章纳税，为国家和地方经济做出积极贡献，鼎智科技荣获“2022 年度纳税大户铜奖”、“2022 年度工业亩均效益奖”。

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

(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 2023 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	重大风险事项简要描述
----------	------------

<p>1、技术人员流失风险</p>	<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>
<p>2、技术创新风险</p>	<p>重大风险事项描述:技术研发、创新并满足客户需求是公司不断发展壮大的基础,公司一贯重视技术研发和创新,并敏锐地洞悉市场与客户的需求,公司目前所取得的行业竞争优势也是公司不断进行技术研发、创新并满足客户需求的结果。未来公司可能出现技术研发、创新拘泥于现有产品、技术滞后,甚至偏离市场需求的情况,进而影响公司未来发展的持续性和稳定性。</p> <p>应对措施:公司注重人才培养,持续加强创新人才队伍建设,优化人才结构,并建立双通道发展机制,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>
<p>3、原材料价格波动风险</p>	<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</p>

	<p>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:报告期期末,公司存货账面余额3363.90万元,金额较大。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、新冠疫情所致业绩不可持续导致公司营收增速放缓的风险	<p>重大风险事项描述:2020年起,随着新冠疫情的爆发,公司的线性执行器和混合式步进电机产品应用于新冠病毒检测领域的核酸自动提取设备等核酸检测设备中。随着国内核酸检测设备的需求量出现下降,将对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施:这次新冠疫情公司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、军工、汽车等行业领域。</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

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)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	57,000,000.00	26,873,947.63
2. 销售产品、商品，提供劳务	19,500,000.00	3,097,509.37
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

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

单位：元

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

	披露时间		合并标的	合并对价		关联交易	重大资产重组
银行理财产品	2023年3月17日	银行、券商	自有资金购买银行理财产品	现金	3.50亿元	否	否
银行理财产品	2023年4月24日	银行	募集资金购买银行理财产品	现金	2.60亿元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

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

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

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

吴云原为公司母公司江苏雷利电机股份有限公司员工，参与了江苏雷利电机股份有限公司《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。公司根据股份支付准则，确认资本公积 159,697.20 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 31,381.74 元。

（六） 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。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	流动资产	冻结	300,750.00	0.04%	新建厂房的履约保证金
总计	-	-	300,750.00	0.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

新建厂房的履约保证金金额较小，不会影响到公司日常经营资金使用。

第四节 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	6,971,861	20.08%	10,993,400	17,965,261	37.41%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,742,378	79.92%	2,314,400	30,056,778	62.59%
	其中：控股股东、实际控制人	16,579,600	47.76%	0	16,579,600	34.52%
	董事、监事、高管	9,059,903	26.10%	0	9,059,903	18.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		34,714,239	-	13,307,800	48,022,039	-
普通股股东人数		5,374				

股本结构变动情况：

适用 不适用

2023年3月29日（T日）在北京证券交易所公开发行股票1,157.20万股，2023年5月12日实施超额配售选择权，增发新股173.58万股，共计发行新股1,330.78万股。

(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	16,579,600	0	16,579,600	34.53%	16,579,600	0
2	丁泉军	境内自然人	8,604,747	0	8,604,747	17.92%	8,604,747	0
3	银河资本—浙商银行—银河资本—鑫鑫一号集合资产管理计划	其他	0	1,332,129	1,332,129	2.77%	0	1,332,129
4	常州鼎利实业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	834,159	0	834,159	1.74%	834,159	0
5	邵莉平	境内自然人	659,303	0	659,303	1.37%	659,303	0
6	中国工商银行股份有限公司—广发科技动力股票型证券投资基金	其他	0	468,854	468,854	0.98%	0	468,854
7	深圳粤科鑫泰股权投资基金管理有限公司—东莞粤科鑫泰工控创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	0	468,000	468,000	0.97%	468,000	0
8	华夏银行股份有限公司—广发北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	0	468,000	468,000	0.97%	468,000	0
9	方正证券投资有限公司	境内非国有法人	0	468,000	468,000	0.97%	468,000	0
10	中国工商银行股份	其他	0	445,981	445,981	0.93%	0	445,981

有限公司—汇添富 盈鑫灵活配置混合 型证券投资基金								
合计	-	26,677,809	3,650,964	30,328,773	63.16%	28,081,809	2,246,964	

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

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。

股东名称邵莉平，股东名称丁泉军；邵莉平是丁泉军的夫人。

公司是否存在质押、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	深圳粤科鑫泰股权投资基金管理有限公司—东莞粤科鑫泰工控创业投资合伙企业（有限合伙）	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。
2	华夏银行股份有限公司—广发北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	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。
3	方正证券投资有限公司	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

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第一次股票发行	2023年3月24日	2023年4月13日	30.60	13,307,800	向不特定合格投资者公开发行股票	不适用	407,218,680.00	鼎智科技智能制造基地建设项目、鼎智科技研发中心建设项目、补充流动资金项目

募集资金使用详细情况：

公司向不特定合格投资者公开发行股票 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 2023 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	436,305.14
二、募集资金使用金额（包括置换先期投入金额）	199,912,644.22
其中：	
（一）、鼎智科技智能制造基地建设项目	111,395,557.90
（二）、鼎智科技研发中心建设项目	17,195,429.71
（三）、补充流动资金项目	54,830,437.60
（四）、支付发行费用	16,491,219.01
三、截止 2023 年 6 月 30 日募集资金余额	181,883,954.74

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

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度权益分派预案	10	0	10

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年半年度出具了标准无保留意见的审计报告。

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
华荣伟	董事、董事长	男	1966年3月	2020年9月30日	2023年9月29日
丁泉军	董事、总经理	男	1971年8月	2020年9月30日	2023年9月29日
苏达	董事	男	1982年5月	2020年9月30日	2023年9月29日
吴云	董事、财务总监	女	1982年4月	2022年5月17日	2023年9月29日
陈龙炜	独立董事	男	1988年11月	2022年5月17日	2023年9月29日
陈耀明	独立董事	男	1970年3月	2022年5月17日	2023年9月29日
邵家旭	独立董事	男	1983年6月	2022年5月17日	2023年9月29日
程佳伟	监事会主席	男	1986年6月	2020年9月30日	2023年9月29日
刘飞	监事	男	1986年5月	2020年12月24日	2023年9月29日
李湘	监事	女	1978年12月	2020年11月10日	2023年9月29日
朱国华	董秘	男	1978年3月	2020年9月30日	2023年9月29日
时立强	副总经理	男	1982年3月	2020年9月30日	2023年9月29日
娄安云	副总经理	男	1979年8月	2020年9月30日	2023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经理,董事;苏达是控股股东江苏雷利的副总经理,董事,董事会秘书;丁泉军是鼎利实业、鼎惠实业执行事务合伙人;丁泉军和邵莉平是夫妻关系;丁泉军和郭燕是弟媳关系。除此之外不涉及其他关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
丁泉军	董事、总经理	8,604,747	0	8,604,747	17.9183%	0	0	0
时立强	副总经理	357,120	0	357,120	0.7437%	0	0	0
娄安云	副总经理	98,036	0	98,036	0.2041%	0	0	0
合计	-	9,059,903	-	9,059,903	18.8661%	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	19	2	0	21
生产人员	111	15	14	112
销售人员	23	2	3	22
技术人员	47	15	0	62
财务人员	5	1	1	5
行政人员	16	3	0	19
员工总计	221	38	18	241

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	8
本科	75	87
专科	63	65
专科以下	78	81
员工总计	221	241

（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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2023〕15-66号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西溪路128号6楼
审计报告日期	2023年8月24日
签字注册会计师姓名	田业阳、陈兴冬

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2023〕15-66号

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏鼎智智能控制科技股份有限公司（以下简称鼎智科技公司）财务报表，包括2023年6月30日的合并及母公司资产负债表，2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鼎智科技公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鼎智科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些

事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(二)1。

鼎智科技公司的营业收入主要来自于线性执行器、混合式步进电机、音圈电机、直流电机等产品。2023年1-6月，鼎智科技公司营业收入金额为人民币 194,970,750.78 元。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以选取特定项目方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同订单、销售发票、出库单及客户签收单等；对于出口收入，以选取特定项目方式检查销售合同订单、出库单、提货单、出口报关单、货运提单、客户签收单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以选取特定项目向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至2023年6月30日，鼎智科技公司应收账款账面余额为人民币 33,492,096.55 元，坏账准备为人民币 1,675,522.54 元，账面价值为人民币 31,816,574.01 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估鼎智科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

鼎智科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督鼎智科技公司的财务报告过程。

五、其他信息

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

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

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

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鼎智科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鼎智科技公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就鼎智科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：田业阳
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：陈兴冬

二〇二三年八月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	197,362,414.28	83,070,618.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(一)、2	180,370,753.74	69,687,588.22
衍生金融资产			
应收票据	五、(一)、3	8,941,824.99	3,493,395.68
应收账款	五、(一)、4	31,816,574.01	33,463,611.21
应收款项融资			
预付款项	五、(一)、5	1,582,434.15	6,391,458.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)、6	3,887,078.55	3,431,267.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、7	31,729,454.42	40,107,813.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、8	128,805,743.29	9,831,263.90
流动资产合计		584,496,277.43	249,477,016.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、9	40,955,909.97	37,722,183.48
在建工程	五、(一)、10	89,107,281.76	39,029,493.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、11	4,521,214.22	5,004,168.84
无形资产	五、(一)、12	28,653,709.60	28,730,380.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、13	3,984,720.43	4,713,865.86
递延所得税资产	五、(一)、14	1,185,192.08	449,478.92

其他非流动资产	五、(一)、15	3,444,222.25	1,018,700.00
非流动资产合计		171,852,250.31	116,668,271.12
资产总计		756,348,527.74	366,145,287.74
流动负债：			
短期借款	五、(一)、16	10,009,166.67	10,010,083.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(一)、17	129,570.00	
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)、18	18,797,342.36	17,019,757.29
应付账款	五、(一)、19	14,379,027.48	25,910,882.39
预收款项			
合同负债	五、(一)、20	5,213,579.96	15,355,549.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、21	9,385,326.66	11,258,750.28
应交税费	五、(一)、22	1,617,953.30	7,021,322.22
其他应付款	五、(一)、23	550,858.30	454,750.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、24	1,997,630.31	1,752,698.91
其他流动负债	五、(一)、25	2,644,943.48	4,378,122.81
流动负债合计		64,725,398.52	93,161,916.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、26	1,890,994.69	3,438,109.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(一)、14	1,728,148.05	1,116,696.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,619,142.74	4,554,806.24
负债合计		68,344,541.26	97,716,723.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、27	48,022,039.00	34,714,239.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、28	476,043,877.14	124,303,955.90

减：库存股			
其他综合收益	五、(一)、29	683,549.64	412,541.43
专项储备			
盈余公积	五、(一)、30	16,835,205.28	16,832,169.18
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、31	146,419,315.42	92,165,659.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		688,003,986.48	268,428,564.55
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		688,003,986.48	268,428,564.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		756,348,527.74	366,145,287.74

法定代表人：丁泉军

主管会计工作负责人：吴云

会计机构负责人：王燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		189,188,406.99	69,104,929.19
交易性金融资产		180,370,753.74	69,687,588.22
衍生金融资产			
应收票据		8,941,824.99	3,493,395.68
应收账款	十五、(一)、1	30,479,562.83	41,344,909.36
应收款项融资			
预付款项		1,571,841.71	6,227,206.69
其他应收款	十五、(一)、2	3,423,585.94	6,754,154.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,607,482.88	36,518,628.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		128,597,651.25	9,623,547.85
流动资产合计		571,181,110.33	242,754,359.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(一)、3	5,365,044.30	3,256,643.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		40,750,437.48	37,722,183.48
在建工程		89,107,281.76	39,029,493.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,790,976.87	4,549,172.21
无形资产		28,653,709.60	28,730,380.09

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,984,720.43	4,713,865.86
递延所得税资产		1,170,602.44	425,556.68
其他非流动资产		3,444,222.25	1,018,700.00
非流动资产合计		176,266,995.13	119,445,995.92
资产总计		747,448,105.46	362,200,355.87
流动负债：			
短期借款		10,009,166.67	10,010,083.33
交易性金融负债		129,570.00	
衍生金融负债			
应付票据		18,797,342.36	17,019,757.29
应付账款		12,572,471.59	25,438,841.95
预收款项			
合同负债		4,990,701.46	15,114,518.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,598,457.37	10,062,915.18
应交税费		1,513,864.45	7,018,980.13
其他应付款		278,410.71	223,415.40
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		1,549,558.58	1,516,916.83
其他流动负债		2,644,943.48	4,378,122.81
流动负债合计		61,084,486.67	90,783,551.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,616,964.39	3,234,661.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,728,148.05	1,116,696.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,345,112.44	4,351,358.57
负债合计		64,429,599.11	95,134,909.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		48,022,039.00	34,714,239.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		477,023,400.81	125,283,479.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,835,205.28	16,832,169.18

一般风险准备			
未分配利润		141,137,861.26	90,235,558.54
所有者权益（或股东权益）合计		683,018,506.35	267,065,446.29
负债和所有者权益（或股东权益）合计		747,448,105.46	362,200,355.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		194,970,750.78	159,565,982.89
其中：营业收入	五、（二）、1	194,970,750.78	159,565,982.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,750,524.58	94,376,083.31
其中：营业成本	五、（二）、1	94,708,491.16	72,445,040.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	732,074.73	918,076.65
销售费用	五、（二）、3	14,678,998.14	10,497,418.15
管理费用	五、（二）、4	14,632,760.70	7,203,938.11
研发费用	五、（二）、5	11,110,080.09	6,072,704.18
财务费用	五、（二）、6	-2,111,880.24	-2,761,094.44
其中：利息费用		221,575.55	106,672.14
利息收入		1,928,678.40	237,114.94
加：其他收益	五、（二）、7	1,233,280.58	2,904,279.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	724,865.09	-1,300,013.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	553,595.52	-1,520,766.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	73,573.42	-1,396,731.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、11	-1,805,230.29	-257,939.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、12	-67,506.32	178,862.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,932,804.20	63,797,589.54
加：营业外收入	五、（二）、13	400,502.65	478.99
减：营业外支出	五、（二）、14	8,322.06	360,023.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,324,984.79	63,438,045.07
减：所得税费用	五、（二）、15	8,098,653.26	8,889,583.56

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,226,331.53	54,548,461.51
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）		54,226,331.53	54,548,461.51
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		54,226,331.53	54,548,461.51
六、其他综合收益的税后净额		271,008.21	187,878.82
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		271,008.21	187,878.82
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		271,008.21	187,878.82
（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		271,008.21	187,878.82
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		54,497,339.74	54,736,340.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		54,497,339.74	54,736,340.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.40	1.73
（二）稀释每股收益（元/股）		1.40	1.73

法定代表人：丁泉军

主管会计工作负责人：吴云

会计机构负责人：王燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、(二)、1	179,995,388.14	151,203,103.18
减：营业成本	十五、(二)、1	91,767,052.61	69,537,508.83
税金及附加		729,199.12	906,432.41
销售费用		6,788,971.47	7,336,162.18

管理费用		14,166,159.38	6,348,156.22
研发费用	十五、(二)、2	11,110,080.09	6,072,704.18
财务费用		-1,958,020.14	-2,137,738.76
其中：利息费用		212,936.01	102,058.14
利息收入		1,920,806.46	234,080.54
加：其他收益		1,217,597.20	2,899,466.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)、3	761,090.09	-1,243,573.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		553,595.52	-1,520,766.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）		59,516.26	-1,383,784.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,805,230.29	-257,939.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-67,506.32	178,862.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,111,008.07	61,812,141.71
加：营业外收入		110,421.35	1.06
减：营业外支出		8,309.20	360,023.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,213,120.22	61,452,119.31
减：所得税费用		7,338,142.35	8,777,690.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,874,977.87	52,674,428.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,874,977.87	52,674,428.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		50,874,977.87	52,674,428.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,978,146.16	149,088,825.47
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		3,504,758.53	4,510,943.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	2,219,835.52	2,487,264.81
经营活动现金流入小计		203,702,740.21	156,087,033.45
购买商品、接受劳务支付的现金		100,721,361.85	65,924,922.48
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		30,818,039.70	19,700,360.75
支付的各项税费		18,307,015.30	5,367,414.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	10,358,093.73	7,269,077.75
经营活动现金流出小计		160,204,510.58	98,261,775.41
经营活动产生的现金流量净额		43,498,229.63	57,825,258.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		761,090.09	50,176.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,300.00	366,360.00
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)、3	701,750.00	4,018,384.00
投资活动现金流入小计		141,606,140.09	14,434,920.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,778,877.43	10,340,405.16
投资支付的现金		375,144,625.63	36,293,750.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三)、 4	10,000,000.00	5,349,887.34
投资活动现金流出小计		446,923,503.06	51,984,042.50
投资活动产生的现金流量净额		-305,317,362.97	-37,549,122.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		409,357,341.95	99,000,809.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		409,357,341.95	99,000,809.40
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		141,277.80	25,359,985.60
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)、 5	44,316,386.49	1,541,867.83
筹资活动现金流出小计		44,457,664.29	26,901,853.43
筹资活动产生的现金流量净额		364,899,677.66	72,098,955.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		805,461.77	2,936,270.41
五、现金及现金等价物净增加额		103,886,006.09	95,311,361.94
加：期初现金及现金等价物余额		82,068,118.08	48,495,179.47
六、期末现金及现金等价物余额		185,954,124.17	143,806,541.41

法定代表人：丁泉军

主管会计工作负责人：吴云

会计机构负责人：王燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		192,752,313.08	139,625,723.81
收到的税费返还		2,405,517.82	2,275,715.29
收到其他与经营活动有关的现金		2,196,280.20	2,437,169.72
经营活动现金流入小计		197,354,111.10	144,338,608.82
购买商品、接受劳务支付的现金		99,416,638.83	62,217,347.02
支付给职工以及为职工支付的现金		24,335,665.96	16,704,404.80
支付的各项税费		17,633,998.88	5,306,372.53
支付其他与经营活动有关的现金		8,163,090.40	6,395,134.02
经营活动现金流出小计		149,549,394.07	90,623,258.37
经营活动产生的现金流量净额		47,804,717.03	53,715,350.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,666,065.40	50,176.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,300.00	366,360.00
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		701,750.00	4,018,384.00

投资活动现金流入小计		145,511,115.40	14,434,920.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,778,877.43	10,340,405.16
投资支付的现金		375,108,400.63	36,293,750.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	5,293,447.34
投资活动现金流出小计		446,887,278.06	51,927,602.50
投资活动产生的现金流量净额		-301,376,162.66	-37,492,682.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		407,218,680.00	99,000,809.40
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		407,218,680.00	99,000,809.40
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		141,277.80	25,359,985.60
支付其他与筹资活动有关的现金		44,168,854.90	1,421,320.75
筹资活动现金流出小计		44,310,132.70	26,781,306.35
筹资活动产生的现金流量净额		362,908,547.30	72,219,503.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		340,586.02	2,051,405.10
五、现金及现金等价物净增加额		109,677,687.69	90,493,576.12
加：期初现金及现金等价物余额		68,102,429.19	38,739,648.25
六、期末现金及现金等价物余额		177,780,116.88	129,233,224.37

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	48,022,039.00				477,023,400.81				16,835,205.28		141,137,861.26	683,018,506.35

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,203,572.00				30,709,059.83				6,570,512.77		40,597,755.91	109,080,900.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,203,572.00				30,709,059.83				6,570,512.77		40,597,755.91	109,080,900.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,510,667.00				94,426,821.90						27,314,443.25	125,251,932.15
（一）综合收益总额											52,674,428.85	52,674,428.85
（二）所有者投入和减少资本	3,510,667.00				94,426,821.90							97,937,488.90
1. 股东投入的普通股	3,510,667.00				94,210,331.08							97,720,998.08
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					216,490.82							216,490.82
4. 其他												
（三）利润分配											-25,359,985.60	-25,359,985.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分											-25,359,985.60	-25,359,985.60

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												
四、本期期末余额	34,714,239.00				125,135,881.73				6,570,512.77		67,912,199.16	234,332,832.66

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(二十七)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	六、
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	五、(一)、27.
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

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：

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

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

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

未分配利润	27,324.85	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-30,360.95	

2、合并财务报表的合并范围是否发生变化：

合并范围增加二家公司，成立江苏鼎智全资子公司 DINGS'KOREACo.,Ltd，注册资本 50 万美元，江苏鼎智占股 100%；成立江苏鼎智控股子公司一和起（常州）智能科技有限公司，注册资本 3000 万元，江苏鼎智占股 70%。

3、是否存在证券发行、回购和偿还情况：

2023 年 3 月 16 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）。经北京证券交易所《关于同意江苏鼎智智能控制科技股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》（北证函〔2023〕141 号）批准，公司股票于 2023 年 4 月 13 日在北京证券交易所上市。

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。

（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

2023 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）前身系原常州市鼎智机电有限公司（以下简称鼎智有限公司），鼎智有限公司系由丁旭红和丁泉军共同出资组建，于2008年4月16日在常州市武进工商行政管理局登记注册，取得注册号为320483000221886的企业法人营业执照。鼎智有限公司成立时注册资本300.00万元。鼎智有限公司以2020年5月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年10月20日在常州市市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为91320411674419916P的营业执照，注册资本48,022,039.00元，股份总数48,022,039股（每股面值1元）。公司股票已于2023年4月13日在北京证券交易所上市交易。

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2023年8月24日第一届董事会第二十七次会议批准对外报出。

本公司将常州墨新机电有限公司（以下简称墨新机电）、DINGS' MOTION USA LLC、DINGS' KOREA Co., Ltd、一和起（常州）智能科技有限公司（以下简称一和起）等4家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司DINGS' MOTION USA LLC、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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的

损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提

供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

本。

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一

次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

（十三）在建工程

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

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收

入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5-10
专利权	3

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（十六）部分长期资产减值

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

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

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

(1) 使用权资产

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

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十五) 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。

(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

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

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

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

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

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

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

形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

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

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

2) 现金流量套期

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

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

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

3) 境外经营净投资套期

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

（二十七）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
------------	------	----

2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税资产	712,736.78	
递延所得税负债	682,375.83	
盈余公积	3,036.10	
未分配利润	27,324.85	
2022年度利润表项目		
所得税费用	-30,360.95	

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
墨新机电	20%
DINGS' KOREA Co.,Ltd	10%

[注]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

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),墨新机电2021年符合小型微利企业的要求,对其年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局联合发布的《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,执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日)对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局联合发布的《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)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分,在现行优惠政策基础上,减半征收个人所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明:财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按《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”规定调整后的2023年1月1日的数;财务报表附注的上年同期数指财务报表2022年1-6月的审阅数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	197,022,193.35	81,451,755.09
其他货币资金	340,220.93	1,618,862.99
合 计	197,362,414.28	83,070,618.08
其中:存放在境外的款项总额	5,433,386.98	9,050,479.20

(2) 其他说明

1) 期末其他货币资金余额中的300,750.00元系新建厂房的履约保证金。

2) 期末银行存款余额中的132,361,561.64元系购买定期存单,其中预提定期存单利息2,361,561.64元。

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	180,370,753.74	69,687,588.22

项 目	期末数	期初数
其中：理财产品	180,370,753.74	69,687,588.22
合 计	180,370,753.74	69,687,588.22

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,941,824.99	100.00			8,941,824.99
其中：银行承兑汇票	8,941,824.99	100.00			8,941,824.99
合 计	8,941,824.99	100.00			8,941,824.99
种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,493,395.68	100.00			3,493,395.68
其中：银行承兑汇票	3,493,395.68	100.00			3,493,395.68
合 计	3,493,395.68	100.00			3,493,395.68

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	8,941,824.99		
小 计	8,941,824.99		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	327,815.04	
小 计	327,815.04	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	33,492,096.55	100.00	1,675,522.54	5.00	31,816,574.01
合 计	33,492,096.55	100.00	1,675,522.54	5.00	31,816,574.01

(续上表)

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

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,473,742.55	1,673,687.14	5.00
1-2年	18,354.00	1,835.40	10.00
小 计	33,492,096.55	1,675,522.54	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他(外币报表折算)	
按组合计提坏账准备	1,761,377.94	-131,114.80	33,668.12				-11,591.28	1,675,522.54
合 计	1,761,377.94	-131,114.80	33,668.12				-11,591.28	1,675,522.54

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
HongKong Ruizhi Electrical and Mechanical Limited	4,238,969.76	12.66	211,948.49
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	3,205,914.56	9.57	160,295.73
BSC Industries, Inc.	2,001,198.89	5.98	100,059.94
码捷(苏州)科技有限公司	1,720,221.60	5.14	86,011.08

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市凯格精机股份有限公司	1,408,145.05	4.20	70,407.25
小 计	12,574,449.86	37.55	628,722.49

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	607,318.69	38.38		607,318.69	5,532,977.41	86.57		5,532,977.41
1-2 年	141,726.86	8.96		141,726.86	528,493.54	8.27		528,493.54
2-3 年	711,466.88	44.96		711,466.88	316,686.92	4.95		316,686.92
3 年以上	121,921.72	7.70		121,921.72	13,300.97	0.21		13,300.97
合 计	1,582,434.15	100.00		1,582,434.15	6,391,458.84	100.00		6,391,458.84

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
重庆立仓科技有限公司	836,060.00	研发项目尚未验收
小 计	836,060.00	

(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 (%)
重庆立仓科技有限公司	836,060.00	52.83
中华人民共和国上海海关	94,834.30	5.99
北京中商国际展览有限公司	67,930.00	4.29
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	53,650.04	3.39
广州飞翔票务有限公司	46,310.00	2.93
小 计	1,098,784.34	69.43

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	138,168.22	3.21	138,168.22	100.00	
按组合计提坏账准备	4,163,480.82	96.79	276,402.27	6.64	3,887,078.55
小 计	4,301,649.04	100.00	414,570.49	9.64	3,887,078.55

(续上表)

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

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州市诺信盛机电配件有限公司	138,168.22	138,168.22	100.00	逾期借款, 预计该款项无法收回
小 计	138,168.22	138,168.22	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合	305,307.20		
账龄组合	3,858,173.62	276,402.27	7.16
其中: 1年以内	3,300,883.02	165,044.15	5.00
1-2年	9,000.00	900.00	10.00
2-3年	547,290.60	109,458.12	20.00
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	4,163,480.82	276,402.27	6.64

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	3,606,190.22
1-2年	9,000.00
2-3年	547,290.60

账龄	期末账面余额
5年以上	139,168.22
小计	4,301,649.04

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	125,600.86	18,770.00	212,626.34	356,997.20
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-60,049.06	60,049.06		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	99,460.44	-77,919.06	36,000.00	57,541.38
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动(外币报表 折算)	31.91			31.91
期末数	165,044.15	900.00	248,626.34	414,570.49

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	305,307.20	582,088.17
押金、保证金	881,416.24	560,490.60
备用金	100,712.88	106,895.00
拆借款、应收暂付款	3,014,212.72	2,538,790.43
小计	4,301,649.04	3,788,264.20

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江苏常州经济开发区 财政局	应收暂付款	2,872,534.50	1年以内	66.78	143,626.73

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
常州经开人才科创 发展有限公司	押金、保证金	543,605.28	[注]	12.64	100,723.85
国家税务总局常州 经开区税务局	出口退税	305,307.20	1年以内	7.10	
Hansbeam	押金、保证金	164,862.34	1年以内	3.83	8,243.12
常州市诺信盛机电 配件有限公司	拆借款	138,168.22	5年以上	3.21	138,168.22
小 计		4,024,477.54		93.56	390,761.92

[注]1年以内金额为47,314.68元,1-2年金额为9,000.00元,2-3年金额为487,290.60元

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	13,041,185.11	1,097,209.52	11,943,975.59	11,061,922.54	550,969.26	10,510,953.28
在产品	1,262,654.87		1,262,654.87	1,240,531.18		1,240,531.18
自制半成品	3,582,820.02	270,011.97	3,312,808.05	3,587,133.13	225,473.55	3,361,659.58
发出商品	6,984,461.62	5,628.73	6,978,832.89	14,687,675.55	34,343.07	14,653,332.48
库存商品	8,882,247.89	739,989.20	8,142,258.69	10,405,561.89	197,438.80	10,208,123.09
委托加工物 资	88,924.33		88,924.33	133,214.08		133,214.08
合 计	33,842,293.84	2,112,839.42	31,729,454.42	41,116,038.37	1,008,224.68	40,107,813.69

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	550,969.26	875,485.67		329,245.41		1,097,209.52
自制半成品	225,473.55	199,302.88		154,764.46		270,011.97
发出商品	34,343.07	5,628.73		34,343.07		5,628.73
库存商品	197,438.80	724,813.01		182,262.61		739,989.20
合 计	1,008,224.68	1,805,230.29		700,615.55		2,112,839.42

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	已计提跌价准备的存货领用生产或直接对外出售

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
自制半成品	税费后的金额确定可变现净值	
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	4,944,088.36		4,944,088.36	3,706,331.31		3,706,331.31
预缴企业所得税	192,523.09		192,523.09	201,117.50		201,117.50
待摊费用	669,131.84		669,131.84	122,431.13		122,431.13
本次发行中介机构费用				5,801,383.96		5,801,383.96
理财产品	123,000,000.00		123,000,000.00			
合 计	128,805,743.29		128,805,743.29	9,831,263.90		9,831,263.90

9. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	6,870,114.13	35,272,779.62	5,587,122.82	3,341,332.41	51,071,348.98
本期增加金额	2,504,714.01	3,592,566.36	466,874.89	62,976.24	6,627,131.50
(1) 购置	2,491,969.30	3,448,403.51	466,874.89	62,976.24	6,470,223.94
(2) 外币报表折算	12,744.71				12,744.71
(3) 在建工程转入		144,162.85			144,162.85
本期减少金额	2,393.16	579,811.80			582,204.96
(1) 处置或报废	2,393.16	579,811.80			582,204.96
期末数	9,372,434.98	38,285,534.18	6,053,997.71	3,404,308.65	57,116,275.52
累计折旧					
期初数	1,789,124.58	7,552,089.16	1,760,581.76	2,247,370.00	13,349,165.50

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
本期增加金额	760,285.20	1,655,206.25	645,420.73	130,511.21	3,191,423.39
(1) 计提	747,477.54	1,655,206.25	645,420.73	130,511.21	3,178,615.73
(2) 外币报表折算	12,807.66				12,807.66
本期减少金额	2,273.50	377,949.84			380,223.34
(1) 处置或报废	2,273.50	377,949.84			380,223.34
期末数	2,547,136.28	8,829,345.57	2,406,002.49	2,377,881.21	16,160,365.55
账面价值					
期末账面价值	6,825,298.70	29,456,188.61	3,647,995.22	1,026,427.44	40,955,909.97
期初账面价值	5,080,989.55	27,720,690.46	3,826,541.06	1,093,962.41	37,722,183.48

10. 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	76,233,352.38		76,233,352.38	34,189,291.93		34,189,291.93
研发中心建设项目	12,757,905.49		12,757,905.49	4,786,669.25		4,786,669.25
零星设备购入	116,023.89		116,023.89	53,532.75		53,532.75
合 计	89,107,281.76		89,107,281.76	39,029,493.93		39,029,493.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
智能制造基地建设项目	30,830.00	34,189,291.93	42,044,060.45			76,233,352.38
研发中心建设项目	8,109.00	4,786,669.25	7,971,236.24			12,757,905.49
小 计		38,975,961.18	50,015,296.69			88,991,257.87

(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	24.73	25.00				募集资金
研发中心建设项目	15.73	16.00				募集资金

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	7,861,653.54	149,922.07	8,011,575.61
本期增加金额	420,010.08	5,622.67	425,632.75
(1) 租入	404,972.68		404,972.68
(2) 外币报表折算	15,037.40	5,622.67	20,660.07
本期减少金额			
(1) 处置			
期末数	8,281,663.62	155,544.74	8,437,208.36
累计折旧			
期初数	2,944,939.25	62,467.52	3,007,406.77
本期增加金额	880,320.45	28,266.92	908,587.37
(1) 计提	877,187.65	25,455.59	902,643.24
(2) 外币报表折算	3,132.80	2,811.33	5,944.13
本期减少金额			
(1) 处置			
期末数	3,825,259.70	90,734.44	3,915,994.14
账面价值			
期末账面价值	4,456,403.92	64,810.30	4,521,214.22
期初账面价值	4,916,714.29	87,454.55	5,004,168.84

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	28,166,725.00	976,953.30	238,596.81	29,382,275.11
本期增加金额		340,070.80		340,070.80
(1) 购置		340,070.80		340,070.80
本期减少金额				

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
期末数	28,166,725.00	1,317,024.10	238,596.81	29,722,345.91
累计摊销				
期初数	93,889.08	439,483.34	118,522.60	651,895.02
本期增加金额	281,667.24	95,307.85	39,766.20	416,741.29
(1) 计提	281,667.24	95,307.85	39,766.20	416,741.29
本期减少金额				
期末数	375,556.32	534,791.19	158,288.80	1,068,636.31
账面价值				
期末账面价值	27,791,168.68	782,232.91	80,308.01	28,653,709.60
期初账面价值	28,072,835.92	537,469.96	120,074.21	28,730,380.09

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,713,865.86		785,644.38		3,928,221.48
其他		58,113.21	1,614.26		56,498.95
合 计	4,713,865.86	58,113.21	787,258.64		3,984,720.43

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,527,704.45	499,976.38	2,402,701.22	339,138.43
内部交易未实现利润			104,951.48	15,742.72
股份支付	443,196.00	66,479.40	318,240.00	47,736.00
公允价值变动亏损	129,570.00	19,435.50	312,411.78	46,861.77
租赁负债税会差异	3,995,338.69	599,300.80	4,751,578.55	712,736.78
合 计	8,095,809.14	1,185,192.08	7,889,883.03	1,162,215.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动收益	683,165.52	102,474.83		
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	7,046,844.64	1,057,026.70	7,444,645.61	1,116,696.84
使用权资产税会差异	3,790,976.85	568,646.52	4,549,172.19	682,375.83
合 计	11,520,987.01	1,728,148.05	11,993,817.80	1,799,072.67

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	406,244.94	356,997.20
合 计	406,244.94	356,997.20

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,444,222.25		3,444,222.25	1,018,700.00		1,018,700.00
合 计	3,444,222.25		3,444,222.25	1,018,700.00		1,018,700.00

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	10,009,166.67	10,010,083.33
合 计	10,009,166.67	10,010,083.33

17. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		129,570.00		129,570.00
其中：衍生金融负债		129,570.00		129,570.00
合 计		129,570.00		129,570.00

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,797,342.36	17,019,757.29
合 计	18,797,342.36	17,019,757.29

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	13,209,149.72	23,265,510.90
应付长期资产购置款	801,285.11	2,113,868.68
应付费用类款项	368,592.65	531,502.81
合 计	14,379,027.48	25,910,882.39

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	5,213,579.96	15,355,549.45
合 计	5,213,579.96	15,355,549.45

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,258,750.28	27,819,901.20	29,707,308.99	9,371,342.49
离职后福利—设定提存计划		1,170,546.43	1,156,562.26	13,984.17
辞退福利		2,000.00	2,000.00	
合 计	11,258,750.28	28,992,447.63	30,865,871.25	9,385,326.66

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,135,606.99	25,021,396.53	27,081,412.68	9,075,590.84
职工福利费	53,183.55	951,523.71	942,748.36	61,958.90
社会保险费		676,307.78	667,759.61	8,548.17
其中：医疗保险费		560,898.85	553,954.46	6,944.39
工伤保险费		67,364.98	65,761.20	1,603.78

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费		48,043.95	48,043.95	
住房公积金		684,426.00	684,426.00	
工会经费和职工教育经费	69,959.74	486,247.18	330,962.34	225,244.58
小 计	11,258,750.28	27,819,901.20	29,707,308.99	9,371,342.49

(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		1,136,682.79	1,124,619.82	12,062.97
失业保险费		33,863.64	31,942.44	1,921.20
小 计		1,170,546.43	1,156,562.26	13,984.17

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,377,724.00	6,432,910.65
代扣代缴个人所得税	109,162.62	61,331.07
印花税	45,037.57	70,386.70
土地使用税	50,101.50	16,700.50
环保税	35,927.61	
城市维护建设税		219,996.64
教育费附加		131,998.00
地方教育附加		87,998.66
合 计	1,617,953.30	7,021,322.22

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	255,471.31	55,918.77
费用报销款	49,897.26	36,665.40
其他	245,489.73	362,166.10
合 计	550,858.30	454,750.27

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,997,630.31	1,752,698.91
合 计	1,997,630.31	1,752,698.91

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	169,100.00	1,518,551.29
预提费用	2,475,843.48	2,859,571.52
合 计	2,644,943.48	4,378,122.81

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	1,936,556.02	3,522,752.73
未确认融资费用	-45,561.33	-84,643.33
合 计	1,890,994.69	3,438,109.40

27. 股本

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

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

2) 根据公司第一届董事会第十五次会议和 2022 年第五次临时股东大会决议，公司通过行使超额配售选择权申请发行人民币普通股增加注册资本人民币 1,735,800.00 元，变更后的注册资本为人民币

48,022,039.00 元。根据中国证券监督管理委员会《关于同意江苏鼎智智能控制科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可（2023）539 号），公司行使超额配售选择权定向增发人民币普通股（A 股）股票 1,735,800 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 30.60 元，募集资金总额为 53,115,480.00 元，减除发行费用人民币 3,385,429.24 元后，募集资金净额为 49,730,050.76 元。其中，计入实收股本 1,735,800.00 元，计入资本公积（股本溢价）47,994,250.76 元。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	123,939,867.24	351,548,842.30		475,488,709.54
其他资本公积	364,088.66	191,078.94		555,167.60
合 计	124,303,955.90	351,739,921.24		476,043,877.14

(2) 其他说明

1) 公司因新增注册资本增加资本公积（股本溢价）351,548,842.30 元，具体详见本财务报表附注五（一）27 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 159,697.20 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 31,381.74 元。

29. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					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）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	412,541.43	271,008.21			271,008.21		683,549.64	
其中：外币财务报表折算差额	412,541.43	271,008.21			271,008.21		683,549.64	
其他综合收益合计	412,541.43	271,008.21			271,008.21		683,549.64	

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,835,205.28			16,835,205.28
合 计	16,835,205.28			16,835,205.28

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	92,165,659.04	44,274,672.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	27,324.85	
调整后期初未分配利润	92,192,983.89	44,274,672.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,226,331.53	54,548,461.51
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		25,359,985.60
期末未分配利润	146,419,315.42	73,463,148.69

（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	184,778,764.78	89,468,861.29	156,394,231.53	70,438,336.10
其他业务收入	10,191,986.00	5,239,629.87	3,171,751.36	2,006,704.56
合 计	194,970,750.78	94,708,491.16	159,565,982.89	72,445,040.66
其中：与客户之间的合同产生的收入	194,970,750.78	94,708,491.16	159,565,982.89	72,445,040.66

（2）收入分解信息

1) 收入按商品或者服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
线性执行器	76,175,664.44	25,354,267.10	104,094,379.60	37,934,115.45
混合式步进电机	29,432,136.30	16,269,761.29	36,400,241.31	22,081,151.31
音圈电机	62,738,116.58	40,502,152.90	2,432,029.21	1,750,250.14

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
直流电机	11,208,578.65	5,939,664.46	11,183,622.19	6,844,055.51
其他	15,416,254.81	6,642,645.41	5,455,710.58	3,835,468.24
小 计	194,970,750.78	94,708,491.16	159,565,982.89	72,445,040.66

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	143,861,358.27	73,981,522.61	96,725,612.93	41,114,549.04
境外	51,109,392.51	20,726,968.55	62,840,369.96	31,330,491.62
小 计	194,970,750.78	94,708,491.16	159,565,982.89	72,445,040.66

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	194,970,750.78	159,565,982.89
小 计	194,970,750.78	159,565,982.89

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 14,791,244.95 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	242,942.29	436,238.50
教育费附加	145,765.38	261,743.11
地方教育附加	97,176.91	174,495.40
印花税	86,765.05	32,603.75
土地使用税	100,203.00	
车船税	1,020.00	2,220.00
销售税[注]	291.90	10,775.89
环保税	57,910.20	
合 计	732,074.73	918,076.65

[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	9,607,510.77	4,225,983.66
差旅费	1,045,940.62	200,677.31
代理费	842,823.58	3,658,659.47
广告费	611,112.49	316,970.46
展会费	517,884.82	50,991.50
业务招待费	509,128.55	220,676.50
业务宣传费	446,063.43	484,737.54
办公费	172,772.41	363,388.64
咨询费	154,101.41	295,066.79
其他	771,660.06	680,266.28
合 计	14,678,998.14	10,497,418.15

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,637,144.42	2,681,580.12
中介机构费	3,460,583.71	742,795.45
业务招待费	2,148,985.66	687,725.91
折旧与摊销费用	1,701,957.72	1,168,043.49
业务宣传费	602,369.43	
差旅费、办公费	441,151.67	252,490.07
环保安全费	209,610.79	199,050.09
保险费	205,772.01	157,790.31
股份支付	159,697.20	179,082.80
租赁及装修费	98,540.18	34,763.12
机物料消耗	92,948.89	
其他	873,999.02	1,100,616.75
合 计	14,632,760.70	7,203,938.11

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,364,246.63	3,815,274.91
直接投入-材料耗用	2,293,637.47	1,028,149.14
折旧与摊销费用	1,369,929.88	679,054.35
其他	1,082,266.11	550,225.78
合 计	11,110,080.09	6,072,704.18

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	221,575.55	106,672.14
减：利息收入	1,928,678.40	237,114.94
汇兑损益	-570,622.50	-2,743,229.77
其他	165,845.11	112,578.13
合 计	-2,111,880.24	-2,761,094.44

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	1,203,725.00	2,861,219.28	1,203,725.00
代扣个人所得税手续费返还	29,555.58	43,060.20	29,555.58
合 计	1,233,280.58	2,904,279.48	1,233,280.58

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	790,490.09	15,726.02
外汇期权收益	-65,625.00	-1,315,740.00
合 计	724,865.09	-1,300,013.98

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融负债	553,595.52	-1,520,766.28
其中：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产生的公允价值变动收益	553,595.52	-1,520,766.28
合 计	553,595.52	-1,520,766.28

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	73,573.42	-1,396,731.54
合 计	73,573.42	-1,396,731.54

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,805,230.29	-257,939.77
合 计	-1,805,230.29	-257,939.77

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-67,506.32	178,862.05	-67,506.32
合 计	-67,506.32	178,862.05	-67,506.32

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		84,500.00
无需支付的款项	0.02	477.93	0.02
其他	316,002.63	1.06	316,002.63
合 计	400,502.65	478.99	400,502.65

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	7,661.14	310,023.46	7,661.14

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法收回款项	12.86		12.86
对外捐赠		50,000.00	
其他	648.06		648.06
合 计	8,322.06	360,023.46	8,322.06

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	8,161,172.52	9,417,782.32
递延所得税费用	-62,519.26	-528,198.76
合 计	8,098,653.26	8,889,583.56

(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	62,324,984.79	63,438,045.07
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,348,747.72	9,515,706.76
子公司适用不同税率的影响	186,302.59	-338,819.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	265,439.93	623,971.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-5,194.46
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	7,387.16	
研发费用加计扣除的影响	-1,707,588.24	-910,905.62
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	4,825.22
所得税费用	8,098,653.26	8,889,583.56

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)29之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,203,725.00	1,861,869.00
利息收入	821,138.29	237,114.94
其他	194,972.23	388,280.87
合 计	2,219,835.52	2,487,264.81

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	9,238,516.89	7,104,292.62
其他	1,119,576.84	164,785.13
合 计	10,358,093.73	7,269,077.75

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到期权保证金		3,923,509.00
期权权利金		94,875.00
保函保证金	701,750.00	
合 计	701,750.00	4,018,384.00

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
支付期权保证金		5,293,447.34
远期结售汇亏损		56,440.00
购买定期存单	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	5,349,887.34

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁费用	1,954,348.79	120,547.08
发行费	42,362,037.70	1,421,320.75

项 目	本期数	上年同期数
合 计	44,316,386.49	1,541,867.83

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,226,331.53	54,548,461.51
加: 资产减值准备	1,731,656.87	1,654,671.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,178,615.73	2,193,613.76
使用权资产折旧	902,578.58	874,853.55
无形资产摊销	416,741.29	68,716.33
长期待摊费用摊销	787,258.64	811,025.69
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)	67,506.32	-178,862.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,661.14	310,023.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-553,595.52	1,520,766.28
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,456,587.06	-2,636,557.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-724,865.09	1,300,013.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-735,713.16	-542,887.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	611,451.21	-22,719.05
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,843,614.58	-8,525,616.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-372,663.10	-28,481,130.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,622,841.27	34,714,394.52
其他	191,078.94	216,490.82
经营活动产生的现金流量净额	43,498,229.63	57,825,258.04
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	185,954,124.17	143,806,541.41
减：现金的期初余额	82,068,118.08	48,495,179.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	103,886,006.09	95,311,361.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	185,954,124.17	82,068,118.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	185,914,653.24	81,451,755.09
可随时用于支付的其他货币资金	39,470.93	616,362.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	185,954,124.17	82,068,118.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	204,143.04	1,425,856.35
其中：支付货款	204,143.04	1,425,856.35

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,750.00	新建厂房的履约保证金
合 计	300,750.00	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			15,777,551.95
其中：美元	2,159,810.30	7.2258	15,606,357.27
韩元	31,154,628.00	0.005495	171,194.68
应收账款			15,038,323.83
其中：美元	2,081,198.46	7.2258	15,038,323.83
其他应收款			166,498.50
其中：韩元	30,300,000.00	0.005495	166,498.50
应付账款			757,381.98
其中：美元	95,454.81	7.2258	689,737.37
欧元	8,049.60	7.8771	63,407.50
韩币	771,084.10	0.005495	4,237.11
其他应付款			272,440.82
其中：美元	25,204.73	7.2258	182,124.34
韩元	16,436,121.00	0.005495	90,316.48

3. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
支持亩均增效奖励	300,000.00	与收益相关	江苏常州经济开发区经济发展局、江苏常州经济开发区财政局《关于拨付2021年度经开区加快培育特色产业推进高质量发展专项资金的通知》（常经经发〔2022〕79号）
研发投入奖励	169,000.00	与收益相关	常州市创新委员会办公室、常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达2022年常州市创新发展专项（2021年度支持企业加大研发投入）资金的通知》（常科发〔2022〕208号）
创新发展专项资金	100,000.00	与收益相关	常州市创新委员会办公室、常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达2023年常州市创新发展

项目	金额	列报项目	说明
			专项《2022年度创新主体培育资金的通知》（常科发〔2023〕61号）
攻坚产业奋进表彰大会集约贡献奖	60,000.00	与收益相关	中共常州市武进区潞城街道工作委员会《常州市武进区潞城街道党工委关于表彰2022年度获奖企业及优秀企业家的决定》（常潞街委〔2023〕5号）
扩岗补贴	6,000.00	与收益相关	常州市人民政府办公室《市政府办公室印发关于促进高校毕业生等青年就业创业若干措施的通知》（常政办发〔2022〕90号）
以工代训补贴	4,500.00	与收益相关	常州市人力资源和社会保障局、常州市财政局《关于组织开展以工代训的通知》（常人社办〔2021〕42号）
知识产权资助奖励	1,725.00	与收益相关	常州经开区党政办公室《常州经开区关于加快推进知识产权、质量品牌和标准化高质量发展的若干政策》（常经办发〔2021〕8号）
其他	562,500.00	与收益相关	
小计	1,203,725.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,203,725.00 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资	出资比例
DINGS' KOREA Co., Ltd	新设	2023年4月24日	50万美元	100.00%
一和起	新设	2023年6月15日	人民币2100万元	70.00%

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
墨新机电	江苏省常州市	江苏省常州市	商贸企业	100.00		同一控制下企业合并
DINGS' MOTION USA LLC	美国加州	美国加州	商贸企业	100.00		设立
DINGS' KOREA Co., Ltd	韩国高阳市	韩国高阳市	[注]	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
一和起	江苏省常州市	江苏省常州市	制造业企业	70.00		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

八、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(二)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

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的37.55%（2022年12月31日46.90%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	10,009,166.67	10,000,000.00	10,000,000.00		
交易性金融负债	129,570.00	129,570.00	129,570.00		
应付票据	18,797,342.36	18,797,342.36	18,797,342.36		
应付账款	14,379,027.48	14,379,027.48	14,379,027.48		
其他应付款	550,858.30	550,858.30	550,858.30		
其他流动负债	2,475,843.48	2,475,843.48	2,475,843.48		

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
一年内到期的非流动负债	1,997,630.31	2,128,227.25	2,128,227.25		
租赁负债	1,890,994.69	1,936,556.02		1,936,556.02	
小 计	50,230,433.29	50,397,424.89	48,460,868.87	1,936,556.02	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	10,010,083.33	10,000,000.00	10,000,000.00		
应付票据	17,019,757.29	17,019,757.29	17,019,757.29		
应付账款	25,910,882.39	25,910,882.39	25,910,882.39		
其他应付款	454,750.27	454,750.27	454,750.27		
其他流动负债	2,859,571.52	2,859,571.52	2,859,571.52		
一年内到期的非流动负债	1,752,698.91	1,907,820.34	1,907,820.34		
租赁负债	3,438,109.40	3,522,752.72		3,522,752.72	
小 计	61,445,853.11	61,675,534.53	58,152,781.81	3,522,752.72	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币10,000,000.00元（2022年12月31日：人民币10,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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)2之说明。

九、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				
(1) 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		20,370,753.74	160,000,000.00	180,370,753.74
理财产品		20,370,753.74	160,000,000.00	180,370,753.74
持续以公允价值计量的资产总额		20,370,753.74	160,000,000.00	180,370,753.74
2. 交易性金融负债				
(1) 交易性金融负债		129,570.00		129,570.00
衍生金融负债		129,570.00		129,570.00
持续以公允价值计量的负债总额		129,570.00		129,570.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为金融机构理财产品，公允价值按照理财产品的净值、远期结售汇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。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
江苏雷利电机股份有限公司	江苏省常州市	制造业	31,701.85	34.52	34.52

(2) 本公司最终控制方是苏建国、苏达。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丁泉军	董事、总经理
时立强	副总经理
常州市聚光宇业机电有限公司[注 1]	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
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	受持股 5%以上股东丁泉军、苏达、华荣伟施加重大影响的企业
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
思荻美工业制品(常州)有限公司[注 2]	受关键管理人员戴宝林关系密切的家庭成员控制的企业
思迈尔得流体技术(常州)有限公司[注 2]	受关键管理人员戴宝林关系密切的家庭成员控制的企业
常州雷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	控股股东的联营企业
安徽赛里斯传动技术有限公司	合肥赛里斯智能传动系统有限公司控制的子公司

[注 1]常州市鼎蓝悦凯机电有限公司 2021 年 7 月 9 日更名为常州市聚光宇业机电有限公司

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

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
思荻美工业制品(常州)有限公司	购买商品	3,765,994.38	7,667,572.06
思荻美工业制品(常州)有限公司	加工费	16.32	15,579.50
思荻美工业制品(常州)有限公司	维修费	450.70	
合肥赛里斯智能传动系统有限公司	购买商品	27,797.34	123,875.20
江苏雷利电机股份有限公司	购买商品	386.19	64,970.09
江苏雷利电机股份有限公司	技术服务费	454,285.85	529,517.93

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏雷利电机股份有限公司	费用		7,256.83
常州市元瑞电机科技有限公司	购买商品	141,668.08	231,215.88
常州市元瑞电机科技有限公司	加工费	11,817.66	
安徽赛里斯传动技术有限公司	购买商品		17,992.92
常州市聚光宇业机电有限公司	购买商品	26,320.34	31,776.99
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	购买商品	22,355,154.15	1,957,485.12
常州市蓝冠鼎机电有限公司	购买商品	90,056.62	102,448.63

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	403,938.58	99,269.91
思荻美工业制品(常州)有限公司	销售电机及零件	25,171.68	323,885.37
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	销售电机及零件	1,077,318.59	423,917.71
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	维修费		53.10
常州市元瑞电机科技有限公司	销售电机及零件	240,987.99	52,103.54
思迈尔得流体技术(常州)有限公司	销售电机及零件		895.58
思迈尔得流体技术(常州)有限公司	维修费		163.72
江苏雷利电机股份有限公司	销售电机及零件	25,798.23	12,915.04
常州市蓝冠鼎机电有限公司	销售电机及零件	1,323,207.57	2,413,766.82
常州雷利电机科技有限公司	销售电机及零件		2,776.99
常州元驰精密电机科技有限公司	销售电机及零件	1,086.73	

(2) 其他说明

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	3,712,345.87	2,520,216.48

(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					
	常州市蓝冠鼎机电有限公司			371,115.92	18,555.80
小 计				371,115.92	18,555.80
预付款项					
	恒科鑫(深圳)智能科技有限公司			3,461,215.50	
小 计				3,461,215.50	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	思荻美工业制品（常州）有限公司	517,644.17	1,055,160.60
	江苏雷利电机股份有限公司	85,405.95	75,760.36
	常州市元瑞电机科技有限公司	2,728.00	52,804.42
	常州市聚光宇业机电有限公司		33,313.38
	合肥赛里斯智能传动系统有限公司	9,309.73	3,743.36
	常州市蓝冠鼎机电有限公司	2,185.00	
	恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	239,581.77	
小 计		856,854.62	1,220,782.12
应付票据			
	思荻美工业制品（常州）有限公司	215,693.13	1,235,435.69
小 计		215,693.13	1,235,435.69
其他应付款			
	丁泉军		3,250.00
	时立强	11,940.00	
小 计		11,940.00	3,250.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	37,440.00
(二) 以权益结算的股份支付情况	
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔斯定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	以认购的股份为可行权权益工具数量的最佳估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	555,167.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	191,078.94

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》，后2022年4月开始，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。公司根据股份支付准则，确认资本公积159,697.20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31,381.74元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

公司于2023年6月29日签订增资协议，拟投资500万元获取华传智感（上海）技术有限公司10%的股权，该事项尚未出资。

(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。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以截至2023年6月30日的公司总股本48,022,039股为基数，向全体股东每10股派发现金股利10元（含税），派发现金股利48,022,039.00元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增股本48,022,039股（具体转增股本以北京证券交易所实际登记确认的数量为准）。
-----------	--

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售线性执行器、混合式步进电机以及音圈电机等产品。公司将此业务视为一个整体实施管理，评估经营成果。因此本公司无需披露分部信息。本公司按产品和地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)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	490,048.63	33,863.12
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	782.83	
合 计	490,831.46	33,863.12

(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	85,341.06	106,672.14
与租赁相关的总现金流出	2,267,451.57	180,332.05

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	31,602,635.04	100.00	1,123,072.21	3.55	30,479,562.83
合 计	31,602,635.04	100.00	1,123,072.21	3.55	30,479,562.83

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	22,443,090.20	1,123,072.21	5.00

合并范围内关联往来组合	9,159,544.84		
小 计	31,602,635.04	1,123,072.21	3.55

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	31,584,281.04
1-2年	18,354.00
合 计	31,602,635.04

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其 他	转 回	核 销	其 他	
按组合计提 坏账准备	1,198,168.09	-108,764. 00	33,668.12					1,123,072.21
合 计	1,198,168.09	-108,764. 00	33,668.12					1,123,072.21

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
DINGS' MOTION USA LLC	7,913,391.74	25.04	
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	3,205,914.56	10.14	160,295.73
码捷(苏州)科技有限公司	1,720,221.60	5.44	86,011.08
东莞市凯格精机股份有限公司	1,408,145.05	4.46	70,407.25
桂林优利特医疗电子有限公司	1,291,170.14	4.09	64,558.51
小 计	15,538,843.09	49.17	381,272.57

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		3,904,975.31
其他应收款	3,423,585.94	2,849,178.83
合 计	3,423,585.94	6,754,154.14

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
墨新机电		3,904,975.31

小 计		3,904,975.31
-----	--	--------------

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	138,168.22	3.61	138,168.22	100.00	
按组合计提坏账准备	3,691,662.66	96.39	268,076.72	7.26	3,423,585.94
小 计	3,829,830.88	100.00	406,244.94	10.61	3,423,585.94

(续上表)

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

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州市诺信盛机电配件有限公司	138,168.22	138,168.22	100.00	逾期借款, 预计该款项无法收回
小 计	138,168.22	138,168.22	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,691,662.66	268,076.72	7.26
其中: 1年以内	3,134,372.06	156,718.60	5.00
1-2年	9,000.00	900.00	10.00
2-3年	547,290.60	109,458.12	20.00
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	3,691,662.66	268,076.72	7.26

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
-----	--------

1年以内	3,134,372.06
1-2年	9,000.00
2-3年	547,290.60
5年以上	139,168.22
小计	3,829,830.88

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	125,600.86	18,770.00	212,626.34	356,997.20
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-60,049.06	60,049.06		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	91,166.80	31,539.06	-73,458.12	49,247.74
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	156,718.60	110,358.12	139,168.22	406,244.94

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	714,905.28	560,490.60
备用金	100,712.88	106,895.00
拆借款、应收暂付款	3,014,212.72	2,538,790.43
小计	3,829,830.88	3,206,176.03

5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	----------------	------

江苏常州经济开发区财政局	应收暂付款	2,872,534.50	1年以内	75.00	143,626.73
常州经开人才科创发展有限公司	押金、保证金	543,605.28	[注]	14.19	100,723.85
常州市诺信盛机电配件有限公司	拆借款	138,168.22	5年以上	3.61	138,168.22
常州通用自来水有限公司	押金、保证金	108,000.00	1年以内	2.82	5,400.00
常州东方轨道交通产业发展有限公司	押金、保证金	60,000.00	2-3年	1.57	12,000.00
小计		3,722,308.00		97.19	399,918.80

[注]1年以内金额为47,314.68元,1-2年金额为9,000.00元,2-3年金额为487,290.60元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,365,044.30		5,365,044.30	3,256,643.67		3,256,643.67
合计	5,365,044.30		5,365,044.30	3,256,643.67		3,256,643.67

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
墨新机电	1,979,523.67			1,979,523.67		
DING' MOTION USA LLC	1,277,120.00			1,277,120.00		
DINGS' KOREA Co., Ltd		2,108,400.63		2,108,400.63		
一和起						
小计	3,256,643.67	2,108,400.63		5,365,044.30		

(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	170,098,039.65	86,492,670.98	148,291,668.84	67,833,203.10

其他业务收入	9,897,348.49	5,274,381.63	2,911,434.34	1,704,305.73
合 计	179,995,388.14	91,767,052.61	151,203,103.18	69,537,508.83
其中：与客户之间的合同产生的收入	179,995,388.14	91,767,052.61	151,203,103.18	69,537,508.83

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按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	68,396,863.24	24,459,924.82	101,898,239.77	38,421,734.51
混合式步进电机	23,246,956.08	14,297,037.63	32,238,190.64	20,022,511.41
音圈电机	62,739,635.46	40,506,068.02	2,430,551.74	1,732,064.23
直流电机	10,621,797.37	5,783,741.89	9,498,726.04	5,832,400.42
其他	14,990,135.99	6,720,280.25	5,137,394.99	3,528,798.26
小 计	179,995,388.14	91,767,052.61	151,203,103.18	69,537,508.83

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	148,183,444.07	77,254,680.49	107,961,595.14	47,523,617.05
境外	31,811,944.07	14,512,372.12	43,241,508.04	22,013,891.78
小 计	179,995,388.14	91,767,052.61	151,203,103.18	69,537,508.83

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	179,995,388.14	151,203,103.18
小 计	179,995,388.14	151,203,103.18

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 14,560,820.61 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,364,246.63	3,815,274.91
直接投入-材料耗用	2,293,637.47	1,028,149.14
折旧与摊销费用	1,369,929.88	679,054.35

其他	1,082,266.11	550,225.78
合计	11,110,080.09	6,072,704.18

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品收益	790,490.09	15,726.02
外汇期权收益	-29,400.00	-1,259,300.00
合计	761,090.09	-1,243,573.98

十六、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	-75,167.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,203,725.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,278,460.61	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	399,841.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,555.58	
小 计	2,836,415.46	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	281,530.75	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,554,884.71	

（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	13.25	1.40	1.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.63	1.33	1.33

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	54,226,331.53	
非经常性损益	B	2,554,884.71	
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	51,671,446.82	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	268,458,925.50	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	315,126,591.54	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	2	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	49,730,050.76	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	1	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币报表折算差额	I1	271,008.21
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	股份支付	I2	191,078.94

	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		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	409,133,673.81
加权平均净资产收益率		M=A/L	13.25%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	12.63%

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	54,226,331.53
非经常性损益	B	2,554,884.71
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	51,671,446.82
期初股份总数	D	34,714,239
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	11,572,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	2
发行新股或债转股等增加股份数	F2	1,735,800
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	38,860,872
基本每股收益	M=A/L	1.40
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.33

(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

二〇二三年八月二十四日

第七节 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城街道龙锦路 355 号-轨道交通产业园 1 号楼 董秘办公室