



00002021080015337631
报告文号：天健审[2021]15-60号

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

审计报告



REPORT



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—74 页

审计报告

天健审〔2021〕15-60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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鼎智科技公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

鼎智科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督鼎智科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年四月十五日

陈元印
川盛印小

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		27,078,787.54	19,974,705.86	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	10,000,000.00	12,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	2,662,390.22	2,634,504.83	应付票据	15	10,819,790.25	4,395,271.49
应收账款	4	22,267,156.11	11,749,331.89	应付账款	16	13,723,008.39	6,740,282.37
应收款项融资	5	2,700,564.45	51,816.00	预收款项	17		1,655,113.99
预付款项	6	1,158,803.80	580,731.60	合同负债	18	1,455,223.52	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	859,155.26	672,473.01	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	4,505,073.65	2,203,502.24
存货	8	22,578,787.10	12,883,341.30	应交税费	20	1,711,278.29	546,886.85
合同资产				其他应付款	21	1,677,766.13	14,662.00
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	207,033.47	295,757.19	持有待售负债			
流动资产合计		89,512,677.95	60,842,661.68	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	22	2,037,398.69	1,937,136.09
				流动负债合计		35,929,538.92	17,492,855.03
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	10	15,370,974.97	10,700,241.76	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
使用权资产				负债合计		35,929,538.92	17,492,855.03
无形资产	11	366,462.47	285,421.39	所有者权益：			
开发支出				实收资本(或股本)	23	30,894,765.00	6,500,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	12	966,673.86	1,304,738.79	其中：优先股			
递延所得税资产	13	254,641.82	235,413.71	永续债			
其他非流动资产	14	1,727,700.00	3,502,504.20	资本公积	24	21,549,985.76	5,607,538.46
非流动资产合计		18,686,453.12	16,028,319.85	减：库存股			
资产总计		108,199,131.07	76,870,981.53	其他综合收益	25	37,935.61	
				专项储备			
				盈余公积	26	2,040,093.51	3,665,988.45
				一般风险准备			
				未分配利润	27	17,746,812.27	43,604,599.59
				归属于母公司所有者权益合计		72,269,592.15	59,378,126.50
				少数股东权益			
				所有者权益合计		72,269,592.15	59,378,126.50
				负债和所有者权益总计		108,199,131.07	76,870,981.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 4 页 共 74 页

4-1-6

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		23,086,511.41	17,005,414.14	短期借款			
交易性金融资产		10,000,000.00	12,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		2,662,390.22	2,634,504.83	应付票据		10,819,790.25	4,395,271.49
应收账款	1	26,486,282.66	11,498,574.67	应付账款		12,458,134.17	6,066,184.43
应收款项融资		2,700,564.45	51,816.00	预收款项			1,593,029.86
预付款项		1,152,623.01	580,731.60	合同负债		1,419,023.96	
其他应收款	2	414,620.53	395,174.50	应付职工薪酬		3,617,998.53	1,901,913.20
存货		19,581,382.02	12,808,768.22	应交税费		1,542,824.51	484,871.89
合同资产				其他应付款			14,662.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		200,434.92	289,158.64	其他流动负债		2,037,398.69	1,937,136.09
流动资产合计		86,284,809.22	57,264,142.60	流动负债合计		31,895,170.11	16,393,068.96
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	1,079,523.67	1,079,523.67	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		15,052,606.11	10,700,241.76	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计			
无形资产		366,462.47	285,421.39	负债合计		31,895,170.11	16,393,068.96
开发支出				所有者权益:			
商誉				实收资本(或股本)		30,894,765.00	6,500,000.00
长期待摊费用		966,673.86	1,304,738.79	其他权益工具			
递延所得税资产		242,604.28	228,230.79	其中: 优先股			
其他非流动资产		1,727,700.00	3,502,504.20	永续债			
非流动资产合计		19,435,570.39	17,100,660.60	资本公积		22,529,509.43	6,587,062.13
资产总计		105,720,379.61	74,364,803.20	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		2,040,093.51	3,665,988.45
				未分配利润		18,360,841.56	41,218,683.66
				所有者权益合计		73,825,209.50	57,971,734.24
				负债和所有者权益总计		105,720,379.61	74,364,803.20

法定代表人:



主管会计工作的负责人:

朱国华



会计机构负责人:

朱国华

朱国华

第 5 页 共 74 页

4-1-7



合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		131,226,471.28	78,689,675.20
其中：营业收入	1	131,226,471.28	78,689,675.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,480,838.86	58,862,862.87
其中：营业成本	1	62,826,278.23	37,077,952.54
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	2	890,630.60	566,698.81
销售费用	3	7,632,885.68	5,654,282.87
管理费用	4	11,480,304.54	11,556,144.32
研发费用	5	6,757,758.86	4,083,041.36
财务费用	6	1,892,980.95	-75,257.03
其中：利息费用			
利息收入		147,352.76	73,083.58
加：其他收益	7	1,738,449.48	92,536.87
投资收益（损失以“-”号填列）	8	362,373.98	652,728.77
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-732,507.25	-14,087.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-200,868.38	-479,116.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		-25,573.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,913,080.25	20,053,300.64
加：营业外收入	12	304,429.83	
减：营业外支出	13	102,883.83	13,991.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,114,626.25	20,039,308.97
减：所得税费用	14	6,810,915.13	3,303,870.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,303,711.12	16,735,438.69
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,303,711.12	16,735,438.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,303,711.12	16,735,438.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	15	37,935.61	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		37,935.61	
（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		37,935.61	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		37,935.61	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		34,341,646.73	16,735,438.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,341,646.73	16,735,438.69
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		1.15	
（二）稀释每股收益		1.15	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

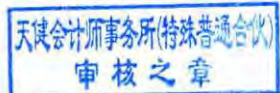



朱国华

朱国华

朱国华

朱国华



母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	124,999,285.73	70,654,281.50
减：营业成本	1	59,661,502.93	33,529,623.02
税金及附加		888,230.50	565,223.31
销售费用		6,164,568.87	5,430,573.79
管理费用		9,619,911.21	9,810,158.94
研发费用	2	6,757,758.86	4,083,041.36
财务费用		1,345,081.81	-15,338.52
其中：利息费用			
利息收入		144,169.62	69,702.11
加：其他收益		1,734,778.83	72,729.45
投资收益（损失以“-”号填列）	3	2,299,710.88	652,728.77
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-621,471.18	-4,341.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-200,868.38	-479,116.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-25,573.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,774,381.70	17,467,426.60
加：营业外收入		281,250.62	
减：营业外支出		102,883.83	13,991.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,952,748.49	17,453,434.93
减：所得税费用		6,649,092.15	3,092,352.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,303,656.34	14,361,082.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,303,656.34	14,361,082.01
（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		37,303,656.34	14,361,082.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

朱国华

会计机构负责人：

朱国华

朱国华

朱国华

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并现金流量表

2020年度


会台03表

编制单位：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		125,810,616.82	78,404,954.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,203,533.21	1,653,677.72
收到其他与经营活动有关的现金	1	8,636,592.01	8,739,836.48
经营活动现金流入小计		136,650,742.04	88,798,468.56
购买商品、接受劳务支付的现金		55,794,206.80	37,908,529.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,254,246.42	11,019,291.45
支付的各项税费		10,472,739.64	6,949,363.56
支付其他与经营活动有关的现金	2	19,498,017.21	15,552,968.91
经营活动现金流出小计		98,019,210.07	71,430,153.16
经营活动产生的现金流量净额		38,631,531.97	17,368,315.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,000,000.00	25,020,000.00
取得投资收益收到的现金		362,373.98	652,728.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,940.00	121,526.49
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	3		567,434.00
投资活动现金流入小计		47,389,313.98	26,361,689.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,322,716.44	8,570,062.73
投资支付的现金		45,000,000.00	26,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4		355,504.00
投资活动现金流出小计		51,322,716.44	35,525,566.73
投资活动产生的现金流量净额		-3,933,402.46	-9,163,877.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,606.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,606.00	500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,666,018.12	2,597,586.32
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			
筹资活动现金流出小计		27,666,018.12	2,597,586.32
筹资活动产生的现金流量净额		-24,665,412.12	-2,097,586.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,509,029.37	167,968.57
五、现金及现金等价物净增加额		8,523,688.02	6,274,820.18
加：期初现金及现金等价物余额		15,579,434.37	9,304,614.19
六、期末现金及现金等价物余额		24,103,122.39	15,579,434.37

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

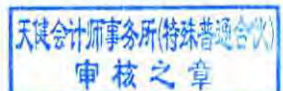
朱国华



会计机构负责人：

朱国华

朱国华



母公司现金流量表

2020年度

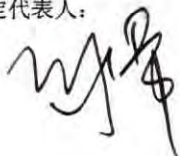
会企03表

编制单位：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		116,526,724.90	71,348,880.46
收到的税费返还		399,288.64	
收到其他与经营活动有关的现金		8,629,738.22	8,716,647.59
经营活动现金流入小计		125,555,751.76	80,065,528.05
购买商品、接受劳务支付的现金		50,826,811.56	31,983,966.80
支付给职工以及为职工支付的现金		11,044,438.10	9,353,396.66
支付的各项税费		10,408,860.69	6,783,392.27
支付其他与经营活动有关的现金		17,713,961.88	15,037,356.32
经营活动现金流出小计		89,994,072.23	63,158,112.05
经营活动产生的现金流量净额		35,561,679.53	16,907,416.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,000,000.00	25,020,000.00
取得投资收益收到的现金		2,299,710.88	652,728.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,940.00	121,526.49
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			567,434.00
投资活动现金流入小计		49,326,650.88	26,361,689.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,322,716.44	8,570,062.73
投资支付的现金		45,000,000.00	26,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			355,504.00
投资活动现金流出小计		51,322,716.44	35,525,566.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,996,065.56	-9,163,877.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,606.00	500,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,606.00	500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,666,018.12	2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,666,018.12	2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,665,412.12	-1,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-1,399,498.24	98,491.99
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		12,610,142.65	6,268,112.13
六、期末现金及现金等价物余额			
		20,110,846.26	12,610,142.65

法定代表人：



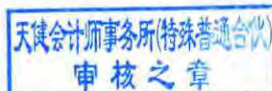
主管会计工作的负责人：

朱国华

会计机构负责人：

朱国华

朱国华



合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数												
	归属于母公司所有者权益						少数股东			所有者			归属于母公司所有者权益						少数股东			所有者			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他	资本 公积	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	权益	权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他	资本 公积	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	权益	权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他	资本 公积	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	权益	权益合计	
一、上年年末余额	6,200,000.00		5,007,538.46		3,665,988.45	43,604,599.59		59,378,126.50	6,000,000.00		100,000.00		2,229,860.25	30,902,855.42		39,232,735.67									
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年初余额	6,300,000.00		5,007,538.46		3,665,988.45	43,604,599.59		59,378,126.50	6,000,000.00		100,000.00		2,229,860.25	30,902,855.42		39,232,735.67									
三、本年年末余额	24,394,765.00		15,942,447.30		-1,625,691.94	-25,857,787.32		12,891,465.45	5,000,000.00		5,607,538.46		1,406,108.20	12,701,744.17		29,145,290.83									
(一) 综合收益总额						34,303,711.12		34,341,646.73						16,735,438.69		13,735,438.69									
(二) 所有者投入和减少资本	1,134,765.00		5,081,072.64					6,215,837.64	500,000.00		5,007,538.46					9,007,238.46									
1. 所有者投入的普通股	1,865,841.00		1,865,841.00					3,000,000.00	500,000.00		3,000,000.00					500,000.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他	3,215,231.04		3,215,231.04					3,215,231.04	5,607,538.46		5,607,538.46					5,607,538.46									
(三) 利润分配																									
1. 提取盈余公积					2,040,093.51	-29,706,111.63		-27,666,018.12								-2,507,586.32									
2. 提取一般风险准备					2,040,093.51	-2,040,093.51																			
3. 对所有者(或股东)的分配																									
4. 其他																									
(四) 所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本(或股本)	23,260,000.00		10,861,375.26		-3,665,988.45	-30,455,386.81																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他	23,260,000.00		10,861,375.26		-3,665,988.45	-30,455,386.81																			
(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	30,894,765.00		21,540,985.76		2,040,093.51	17,746,812.27		72,389,592.15	6,500,000.00		5,607,538.46		3,665,988.45	43,604,599.59		99,378,126.50									

编制单位：江苏康智智能控制科技股份有限公司



法定代表人：朱国华

主管会计工作的负责人：朱国华

会计机构负责人：朱国华

第 10 页 共 74 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章


母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

项 目	本期数							上年同期数										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者权益 合计
上年年末余额	6,500,000.00		6,587,062.13				3,665,988.45	41,218,653.66	57,971,734.24	6,000,000.00						2,229,890.25	30,293,709.85	38,523,590.10
会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	6,500,000.00		6,587,062.13				3,665,988.45	41,218,653.66	57,971,734.24	6,000,000.00						2,229,890.25	30,293,709.85	38,523,590.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,394,765.00		15,942,447.30				-1,625,894.94	-22,857,842.10	15,853,475.25	500,000.00						1,436,108.20	10,924,972.81	19,468,144.14
（一）综合收益总额								37,303,656.34	37,303,656.34								14,361,082.01	14,361,082.01
（二）所有者投入和减少资本	1,134,765.00		5,081,072.04						6,215,837.04	500,000.00								
1.所有者投入的普通股	1,134,765.00		1,865,841.00						3,000,606.00	500,000.00								
2.其他权益工具持有者投入资本																		
3.股份支付计入所有者权益的金额			3,215,231.04						6,215,837.04	500,000.00								
4.其他																		
（三）利润分配							2,040,093.51	-29,706,111.63	-27,666,018.12									
1.提取盈余公积							2,040,093.51	-2,040,093.51										
2.对所有者（或股东）的分配								-27,666,018.12	-27,666,018.12									
3.其他																		
（四）所有者权益内部结转	23,260,000.00		10,861,375.26				-3,665,988.45	-30,455,386.81										
1.资本公积转增资本（或股本）																		
2.盈余公积转增资本（或股本）																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																		
5.其他综合收益结转留存收益																		
6.其他	23,260,000.00		10,861,375.26				-3,665,988.45	-30,455,386.81										
（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	30,894,765.00		22,529,509.43				2,040,093.51	18,360,811.55	73,825,209.50	6,500,000.00						3,665,988.45	41,218,653.66	57,971,734.24

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

朱国华

朱国华

会计机构负责人：朱国华

天祺会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原常州市鼎智机电有限公司（以下简称鼎智有限公司），鼎智有限公司系由丁旭红和丁泉军共同出资组建，于 2008 年 4 月 16 日在常州市武进工商行政管理局登记注册，取得注册号为 320483000221886 的企业法人营业执照。鼎智有限公司成立时注册资本 300 万元。鼎智有限公司以 2020 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 10 月 20 日在常州市市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320411674419916P 的营业执照，注册资本 30,894,765.00 元，股份总数 30,894,765 股（每股面值 1 元）。

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

本公司将常州墨新机电有限公司（以下简称墨新机电）、DINGS' MOTION USA LLC 纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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 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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，

按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

		续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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。

(十一) 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。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 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

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	5-10

专利权	3
-----	---

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

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 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。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司销售电机及相关组件等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：根据客户验货签收或以产品被客户领用并取得领用结算单据时确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将货物发出并完成报关时确认收入。

（二十六）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）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。

（二十八）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十九）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	1,655,113.99	-1,655,113.99	
合同负债		1,555,627.50	1,555,627.50
其他流动负债		99,486.49	99,486.49

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、29.84%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
墨新机电	20%
DINGS' MOTION USA LLC	29.84%

(二) 税收优惠

1. 本公司

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR201932005451),公司2020年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策,减按15%的税率计缴。

2. 墨新机电

根据财政部、税务总局联合发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),墨新机电2020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。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年

1月1日的数据。

(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
库存现金	172,190.93	111,016.43
银行存款	23,930,931.46	15,468,417.94
其他货币资金	2,975,665.15	4,395,271.49
合 计	27,078,787.54	19,974,705.86

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额均系使用受限的银行承兑汇票保证金。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	12,000,000.00
其中：理财产品	10,000,000.00	12,000,000.00
合 计	10,000,000.00	12,000,000.00

3. 应收票据

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,662,390.22	100.00			2,662,390.22
其中：银行承兑汇票	2,662,390.22	100.00			2,662,390.22
合 计	2,662,390.22	100.00			2,662,390.22

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	2,634,504.83	100.00			2,634,504.83
其中：银行承兑汇票	2,634,504.83	100.00			2,634,504.83
合 计	2,634,504.83	100.00			2,634,504.83

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	2,662,390.22		
小 计	2,662,390.22		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		764,309.86
小 计		764,309.86

银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行和其他商业银行，本公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用级别一般的包括上述银行之外的其他商业银行。

由于信用级别较高的商业银行承兑的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由信用级别较高的商业银行承兑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	23,451,471.46	100.00	1,184,315.35	5.05	22,267,156.11
合 计	23,451,471.46	100.00	1,184,315.35	5.05	22,267,156.11

(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	12,400,795.66	100.00	651,463.77	5.25	11,749,331.89
合 计	12,400,795.66	100.00	651,463.77	5.25	11,749,331.89

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	23,374,071.53	1,168,703.57	5.00
1-2年	37,629.00	3,762.90	10.00
2-3年	824.00	164.80	20.00
3-4年	38,946.93	11,684.08	30.00
小 计	23,451,471.46	1,184,315.35	5.05

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	651,463.77	565,687.77				32,836.19		1,184,315.35
小 计	651,463.77	565,687.77				32,836.19		1,184,315.35

(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
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	6,243,884.83	26.62	312,194.24
KOCO MOTION US, LLC DBA DINGS' MOTION USA	3,147,890.76	13.42	157,394.54
Z Factory Automation	1,291,095.01	5.51	64,554.75
桂林优利特医疗电子有限公司	904,721.50	3.86	45,236.08
西安佰奥莱博生物科技有限公司	869,100.00	3.71	43,455.00
小 计	12,456,692.10	53.12	622,834.61

5. 应收款项融资

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	2,700,564.45				2,700,564.45	
合 计	2,700,564.45				2,700,564.45	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	51,816.00				51,816.00	
合 计	51,816.00				51,816.00	

6. 预付款项

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	1,086,271.58	93.74		1,086,271.58	546,561.70	94.12		546,561.70
1-2 年	66,582.22	5.75		66,582.22	34,169.90	5.88		34,169.90
2-3 年	5,950.00	0.51		5,950.00				
合 计	1,158,803.80	100.00		1,158,803.80	580,731.60	100.00		580,731.60

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	200,000.00	18.49	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	881,451.08	81.51	22,295.82	2.53	859,155.26
合 计	1,081,451.08	100.00	222,295.82	20.56	859,155.26

(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					
按组合计提坏账准备	727,949.35	100.00	55,476.34	7.62	672,473.01
合计	727,949.35	100.00	55,476.34	7.62	672,473.01

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

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

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税组合	444,534.73		
账龄组合	436,916.35	22,295.82	5.10
其中: 1年以内	435,916.35	21,795.82	5.00
4-5年	1,000.00	500.00	50.00
小计	881,451.08	22,295.82	2.53

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	880,451.08
3-4年	200,000.00
4-5年	1,000.00
合计	1,081,451.08

(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	11,732.74	163.60	43,580.00	55,476.34
期初数在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-163.60	163.60	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	10,063.08		156,756.40	166,819.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	21,795.82		200,500.00	222,295.82

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税	444,534.73	277,298.51
押金、保证金	379,790.60	1,000.00
备用金	12,000.00	249,650.84
借款、应收暂付款	245,125.75	200,000.00
合计	1,081,451.08	727,949.35

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局常州市税务局	应收出口退税	444,534.73	1年以内	41.11	
常州市同和科技有限公司	保证金	368,790.60	1年以内	34.10	18,439.53
常州市诺信盛机电配件有限公司	借款	200,000.00	3-4年	18.49	200,000.00
迈克医疗电子有限公司	应收暂付款	38,707.79	1年以内	3.58	1,935.39
常州龙晶物业有限公司	押金	10,000.00	1年以内	0.92	500.00
小计		1,062,033.12		98.20	220,874.92

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,993,745.41	548,698.95	6,445,046.46	6,681,375.25	615,607.36	6,065,767.89
在产品	1,563,727.83		1,563,727.83			
半成品	1,858,996.03	70,077.73	1,788,918.30	3,046,469.22	42,284.46	3,004,184.76
发出商品	5,763,467.63	653.12	5,762,814.51	1,283,072.98	12,065.41	1,271,007.57
库存商品	7,029,127.87	10,847.87	7,018,280.00	2,828,693.79	286,312.71	2,542,381.08
合 计	23,209,064.77	630,277.67	22,578,787.10	13,839,611.24	956,269.94	12,883,341.30

(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	转销	其他	
原材料	615,607.36	135,918.83		202,827.24		548,698.95
半成品	42,284.46	56,841.77		29,048.50		70,077.73
发出商品	12,065.41	653.12		12,065.41		653.12
库存商品	286,312.71	7,454.66		282,919.50		10,847.87
小 计	956,269.94	200,868.38		526,860.65		630,277.67

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
库存商品		

9. 其他流动资产

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

待抵扣增值税 进项税额	200,917.28		200,917.28	260,069.57		260,069.57
待摊房租	6,116.19		6,116.19	35,687.62		35,687.62
合 计	207,033.47		207,033.47	295,757.19		295,757.19

10. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,116,243.55	12,021,805.08	1,700,892.13	1,867,950.18	16,706,890.94
本期增加金额	581,802.20	5,678,017.72		945,414.90	7,205,234.82
(1) 购置	581,802.20	5,678,017.72		945,414.90	7,205,234.82
本期减少金额	167,281.43	580,801.63		27,692.12	775,775.18
(1) 处置或报废	167,281.43	580,801.63		27,692.12	775,775.18
期末数	1,530,764.32	17,119,021.17	1,700,892.13	2,785,672.96	23,136,350.58
累计折旧					
期初数	612,220.60	3,189,838.06	1,334,576.94	870,013.58	6,006,649.18
本期增加金额	288,724.11	1,461,696.10	222,576.36	435,854.60	2,408,851.17
(1) 计提	288,724.11	1,461,696.10	222,576.36	435,854.60	2,408,851.17
本期减少金额	152,577.78	471,239.45		26,307.51	650,124.74
(1) 处置或报废	152,577.78	471,239.45		26,307.51	650,124.74
期末数	748,366.93	4,180,294.71	1,557,153.30	1,279,560.67	7,765,375.61
账面价值					
期末账面价值	782,397.39	12,938,726.46	143,738.83	1,506,112.29	15,370,974.97
期初账面价值	504,022.95	8,831,967.02	366,315.19	997,936.60	10,700,241.76

11. 无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数	495,537.37		495,537.37

本期增加金额		144,257.19	144,257.19
(1) 购置		144,257.19	144,257.19
本期减少金额			
期末数	495,537.37	144,257.19	639,794.56
累计摊销			
期初数	210,115.98		210,115.98
本期增加金额	59,208.97	4,007.14	63,216.11
(1) 计提	59,208.97	4,007.14	63,216.11
本期减少金额			
期末数	269,324.95	4,007.14	273,332.09
账面价值			
期末账面价值	226,212.42	140,250.05	366,462.47
期初账面价值	285,421.39		285,421.39

12. 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
房屋装修费	1,304,738.79		460,496.08		844,242.71
其他		163,241.51	40,810.36		122,431.15
合计	1,304,738.79	163,241.51	501,306.44		966,673.86

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,761,812.32	254,641.82	1,607,733.71	235,413.71
合计	1,761,812.32	254,641.82	1,607,733.71	235,413.71

(2) 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	275,076.52	55,476.34

小 计	275,076.52	55,476.34
-----	------------	-----------

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程设备款	1,727,700.00		1,727,700.00	3,502,504.20		3,502,504.20
合 计	1,727,700.00		1,727,700.00	3,502,504.20		3,502,504.20

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,819,790.25	4,395,271.49
合 计	10,819,790.25	4,395,271.49

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	12,769,853.62	6,713,188.31
应付长期资产购置款	1,500.00	8,973.06
应付费用类款项	951,654.77	18,121.00
合 计	13,723,008.39	6,740,282.37

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款		1,655,113.99
合 计		1,655,113.99

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,455,223.52	1,655,113.99

合 计	1,455,223.52	1,655,113.99
-----	--------------	--------------

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)1之说明

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,203,502.24	15,261,321.76	12,959,750.35	4,505,073.65
离职后福利—设定提存计划		261,815.42	261,815.42	
合 计	2,203,502.24	15,523,137.18	13,221,565.77	4,505,073.65

(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	2,192,640.00	14,125,201.20	11,831,102.91	4,486,738.29
职工福利费		430,980.45	430,980.45	
社会保险费		348,166.29	348,166.29	
其中：医疗保险费		316,791.41	316,791.41	
工伤保险费		2,310.49	2,310.49	
生育保险费		29,064.39	29,064.39	
住房公积金		282,888.00	282,888.00	
工会经费和职工教育经费	10,862.24	74,085.82	66,612.70	18,335.36
小 计	2,203,502.24	15,261,321.76	12,959,750.35	4,505,073.65

(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		256,838.09	256,838.09	
失业保险费		4,977.33	4,977.33	
小 计		261,815.42	261,815.42	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,656,097.80	515,217.87
代扣代缴个人所得税	9,659.98	5,427.06
城市维护建设税	15,406.86	13,888.65
教育费附加	9,244.11	5,952.28
地方教育附加	6,162.74	3,968.19
印花税	14,706.80	2,432.80
合 计	1,711,278.29	546,886.85

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,677,766.13	
费用报销款		14,662.00
合 计	1,677,766.13	14,662.00

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未终止确认的商业汇票	764,309.86	1,702,955.06
待转销项税额	159,379.12	
预提房租	170,313.49	234,181.03
预提新三板挂牌中介服务费	943,396.22	
合 计	2,037,398.69	1,937,136.09

23. 股本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏雷利电机股份有限公司	4,550,000.00	13,956,000.00	650,000.00	17,856,000.00
丁泉军	1,229,400.00	7,375,347.00		8,604,747.00

怀化市艾德睿企业管理咨询合伙企业(有限合伙)		1,309,440.00		1,309,440.00
常州市美迪方恩兄弟信息咨询合伙企业(有限合伙)	373,200.00	677,054.00	184,000.00	866,254.00
常州鼎利实业投资合伙企业(有限合伙)		834,159.00		834,159.00
邵莉平	144,000.00	515,303.00		659,303.00
时立强	144,000.00	279,120.00	66,000.00	357,120.00
郭燕		300,606.00		300,606.00
娄安云	23,400.00	83,736.00		107,136.00
戴宝林	36,000.00		36,000.00	
合计	6,500,000.00	25,330,765.00	936,000.00	30,894,765.00

(2) 股本变动情况的说明

1) 根据 2020 年 5 月 31 日股东会决议,江苏雷利电机股份有限公司将持有的本公司 10.00%的股权(对应注册资本 65.00 万元)以人民币 1,500.00 万元的价格转让给丁泉军;戴宝林将持有的本公司 0.55%的股权(对应注册资本 3.60 万元)以人民币 82.50 万元的价格转让给怀化市艾德睿企业管理咨询合伙企业(有限合伙);美迪方恩将持有的本公司 2.83%的股权(对应注册资本 18.40 万元)以人民币 424.50 万元的价格转让给怀化市艾德睿企业管理咨询合伙企业(有限合伙);时立强将持有的本公司 1.02%的股权(对应注册资本 6.60 万元)以人民币 153.00 万元的价格转让给怀化市艾德睿企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。

2) 根据公司股东会决议、公司出资者签署的发起人协议和章程的规定,公司以 2020 年 5 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司,改制变更后本公司申请登记的注册资本为人民币 29,760,000.00 元(每股面值 1 元,折股份总额 29,760,000 股),由公司全体出资者以其拥有的截至 2020 年 5 月 31 日公司经审计的净资产 47,208,437.39 元认购(其中:实收资本 6,500,000.00 元,资本公积 6,587,062.13 元,盈余公积 3,665,988.45 元,未分配利润 30,455,386.81 元),净资产折合股份 29,760,000 股(每股面值 1 元),资本公积 17,448,437.39 元。本次净资产折股业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2020 年 9 月 30 日出具《验资报告》(天健验〔2020〕15-8 号),公司已于 2020 年 10 月 20 日办妥工商变更登记。

3) 根据公司第一次临时股东大会决议和修改后章程规定,公司注册资本由

29,760,000.00元增加到30,060,606.00元,新增注册资本由郭燕以货币方式认缴。郭燕出资300,606.00元,认缴注册资本300,606.00元。公司已于2020年12月3日办妥工商变更登记。

4) 根据公司第二次临时股东大会决议和修改后章程规定,公司注册资本由30,060,606.00元增加到30,894,765.00元,新增注册资本由常州鼎利实业投资合伙企业(有限合伙)以货币方式认缴。常州鼎利实业投资合伙企业(有限合伙)出资2,700,000.00元,认缴注册资本834,159.00元,溢价出资1,865,841.00元计入资本公积。公司已于2020年12月25日办妥工商变更登记。

24. 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
股本溢价	5,607,538.46	22,529,509.43	6,587,062.13	21,549,985.76
合计	5,607,538.46	22,529,509.43	6,587,062.13	21,549,985.76

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 公司以2020年5月31日为基准日整体变更为股份有限公司,相应增加资本公积-股本溢价17,448,437.39元,减少资本公积-股本溢价6,587,062.13元,具体详见本财务报表附注五(一)23股本之说明。

2) 公司因新增注册资本增加资本公积-股本溢价1,865,841.00元,具体详见本财务报表附注五(一)23股本之说明。

3) 2020年12月,公司以权益结算的股份支付增加资本公积-股本溢价3,215,231.04元。

25. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					税后归属于少数股东	期末数
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司		
将重分类进损益的其他综合收益		37,935.61				37,935.61		37,935.61

其中：外币财务报表折算差额		37,935.61			37,935.61		37,935.61
其他综合收益合计		37,935.61			37,935.61		37,935.61

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,665,988.45	2,040,093.51	3,665,988.45	2,040,093.51
合计	3,665,988.45	2,040,093.51	3,665,988.45	2,040,093.51

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

1) 盈余公积减少系本公司以2020年5月31日为基准日整体变更为股份有限公司，相应减少盈余公积3,665,988.45元，具体详见本财务报表附注五（一）23股本之说明。

2) 本期盈余公积增加系按母公司2020年5月31日为基准日整体变更为股份有限公司之后产生净利润的10%提取法定盈余公积。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	43,604,599.59	30,902,855.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,303,711.12	16,735,438.69
减：提取法定盈余公积	2,040,093.51	1,436,108.20
应付普通股股利	27,666,018.12	2,000,000.00
转作股本的普通股股利		
净资产折股	30,455,386.81	
其他		597,586.32
期末未分配利润	17,746,812.27	43,604,599.59

(2) 其他说明

1) 公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以基准日（2020年5月31日）的净资产折合股份，减少未分配利润30,455,386.81元。

2) 根据2020年3月16日公司股东会通过的利润分配方案，以2019年末总股本650

万股为基数，每 10 股派发现金股利 11.79 元（含税），共分配股利 7,666,018.12 元。

3) 根据 2020 年 5 月 25 日公司股东会通过的利润分配方案，以 2019 年末总股本 650 万股为基数，每 10 股派发现金股利 30.77 元（含税），共分配股利 20,000,000.00 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	127,803,998.37	61,083,361.07	77,397,639.79	36,355,372.02
其他业务收入	3,422,472.91	1,742,917.16	1,292,035.41	722,580.52
合 计	131,226,471.28	62,826,278.23	78,689,675.20	37,077,952.54

（2）收入按主要类别的分解信息

项 目	营业收入
主要产品类型	
线性执行器	82,346,583.29
混合式步进电机	28,121,580.81
音圈电机	13,603,034.78
直流电机	2,095,515.16
组件	1,637,284.33
零件	3,298,799.59
其他	123,673.32
小 计	131,226,471.28
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	131,185,319.04
服务（在某一时段内提供）	41,152.24
小 计	131,226,471.28

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	486,007.05	320,384.00
教育费附加	216,984.57	137,307.43
地方教育附加	144,656.38	91,538.28
印花税	42,982.60	17,469.10
合 计	890,630.60	566,698.81

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,289,113.02	2,499,059.44
代理费	2,425,291.11	533,454.29
运费[注]		651,810.36
业务招待费	220,211.55	190,098.10
参展费	220,606.75	426,386.78
差旅费	401,722.01	775,874.34
办公费	91,089.65	55,494.31
交通费	15,907.59	82,803.72
广告及业务宣传费	374,682.11	262,630.49
其他	594,261.89	176,671.04
合 计	7,632,885.68	5,654,282.87

[注]本公司于2020年执行新收入准则，根据新收入准则，客户取得相关产品控制权前发生的运费计入营业成本

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,668,553.90	2,989,859.52
差旅费	133,503.80	398,108.63
办公费	295,231.91	645,543.96
租赁及装修费	197,520.90	493,200.31

保险费	134,065.07	153,715.95
业务招待费	1,005,177.08	141,290.11
折旧与摊销费用	276,763.75	578,619.80
中介机构服务费	2,074,456.19	33,348.61
股份支付	2,523,133.76	5,607,538.46
其他	1,171,898.18	514,918.97
合 计	11,480,304.54	11,556,144.32

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,596,015.90	2,172,786.28
直接投入-材料耗用	1,760,267.12	1,602,918.63
技术服务费-委外支出	1,045,343.00	
其他	1,356,132.84	307,336.45
合 计	6,757,758.86	4,083,041.36

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	147,352.76	73,083.58
汇兑损益	1,925,503.69	-69,653.03
其他	114,830.02	67,479.58
合 计	1,892,980.95	-75,257.03

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]	1,726,389.88	47,600.00	1,726,389.88
代扣个人所得税手续费返还	12,059.60	44,936.87	12,059.60
合 计	1,738,449.48	92,536.87	1,738,449.48

[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	362,373.98	652,728.77
合 计	362,373.98	652,728.77

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-732,507.25	-14,087.22
合 计	-732,507.25	-14,087.22

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-200,868.38	-479,116.71
合 计	-200,868.38	-479,116.71

11. 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		-25,573.40	
合 计		-25,573.40	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	304,149.83		304,149.83
其他	280.00		280.00
合 计	304,429.83		304,429.83

13. 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	101,809.73	7,991.67	101,809.73
罚款支出	1,074.10		1,074.10
其他		6,000.00	
合 计	102,883.83	13,991.67	102,883.83

14. 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	6,830,143.24	3,313,995.92
递延所得税费用	-19,228.11	-10,125.64
合 计	6,810,915.13	3,303,870.28

(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	41,114,626.25	20,039,308.97
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,167,193.94	3,005,896.35
子公司适用不同税率的影响	-140,274.07	-172,391.61
调整以前期间所得税的影响	852.22	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,218,124.91	860,918.50
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	203,135.89	2,694.23
研发费用加计扣除的影响	-624,230.68	-388,030.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-13,887.08	
其他		-5,216.61
所得税费用	6,810,915.13	3,303,870.28

15. 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)25之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到银行承兑汇票保证金	6,620,955.74	8,557,663.67
政府补助	1,738,449.48	92,536.87
利息收入	147,352.76	73,083.58
其他	129,834.03	16,552.36
合 计	8,636,592.01	8,739,836.48

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	12,294,347.82	7,706,484.24
支付银行承兑汇票保证金	5,201,349.40	7,716,499.06
其他	2,002,319.99	129,985.61
合 计	19,498,017.21	15,552,968.91

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
收到银行承兑汇票保证金		567,434.00
合 计		567,434.00

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
支付银行承兑汇票保证金		355,504.00
合 计		355,504.00

5. 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	34,303,711.12	16,735,438.69
加: 资产减值准备	933,375.63	493,203.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,408,851.17	1,963,985.10
无形资产摊销	63,216.11	59,208.96
长期待摊费用摊销	501,306.44	432,635.88
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)		25,573.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	101,809.73	7,991.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,925,503.69	-69,653.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-362,373.98	-652,728.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-19,228.11	-10,125.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,896,314.18	-5,488,397.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,762,958.97	565,010.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,219,402.28	-2,301,366.51
其他	3,215,231.04	5,607,538.46
经营活动产生的现金流量净额	38,631,531.97	17,368,315.40
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	24,103,122.39	15,579,434.37
减: 现金的期初余额	15,579,434.37	9,304,614.19
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	8,523,688.02	6,274,820.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	24,103,122.39	15,579,434.37
其中：库存现金	172,190.93	111,016.43
可随时用于支付的银行存款	23,930,931.46	15,468,417.94
可随时用于支付的其他货币资金		
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	24,103,122.39	15,579,434.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	2,582,908.04	6,992,947.46
其中：支付货款	2,582,908.04	6,992,947.46

(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	2,975,665.15	票据保证金
合 计	2,975,665.15	

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
库存现金			11,092.33
其中：美元	1,700.00	6.5249	11,092.33

银行存款			13,919,907.77
其中：美元	2,119,959.36	6.5249	13,832,522.83
韩元	14,571,443.00	0.0060	87,384.94
应收账款			8,729,274.30
其中：美元	1,337,840.32	6.5249	8,729,274.30
应付账款			1,248,577.98
其中：美元	191,355.88	6.5249	1,248,577.98
其他应付款			1,677,766.13
其中：美元	257,132.85	6.5249	1,677,766.13

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
企业股改上市的奖励	1,500,000.00	其他收益	江苏常州经济开发区科技金融局、江苏常州经济开发区财政局《关于拨付江苏家饰佳新材料集团股份有限公司等 11 家企业股改上市奖励资金的通知》（常经科金〔2020〕21 号）
促进企业加快发展转型升级扶持奖励	50,000.00	其他收益	常州市新北区河海街道《河海街道促进企业加快发展转型升级扶持奖励办法》
河海街道高企认定及区研发机构认定奖励	40,000.00	其他收益	常州市新北区河海街道《关于印发河海街道鼓励科技人才创新发展暂行办法的通知》（河海街道〔2019〕33 号）
稳岗补贴	28,193.88	其他收益	常州市人力资源社会保障局以及常州市财政局《关于落实失业保险稳岗返还政策的通知》（常人社发〔2020〕26 号）
高新技术企业培育专项资金	50,000.00	其他收益	常州国家高新区科学技术局以及常州国家高新区财政局关于《关于下达 2020 年常州国家高新区第五批

			科技奖励资金(高新技术企业培育专项资金)项目的通知》(常开科(2020)23号)
工程技术研究中心绩效评估奖励	50,000.00	其他收益	常州国家高新区科学技术局关于《关于发布2020年度区工程技术研究中心绩效评估结果的通知》(常开科(2020)32号)
其他	8,196.00	其他收益	
小计	1,726,389.88		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为1,726,389.88元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(万美元)	出资比例(%)
DINGS' MOTTON USA LLC	新设	2020-7-15	100.00	100.00

2. 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立DINGS' MOTION USA LLC,于2020年7月15日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为202019210506的企业法人营业执照。该公司注册资本100.00万美元,公司认缴出资100.00万美元,占其注册资本的100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

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' MOTTON USA LLC	美国加州	美国加州	商贸企业	100.00		设立

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(一)5及五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的53.12%(2019年12月31日:57.08%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

应付票据	10,819,790.25	10,819,790.25	10,819,790.25		
应付账款	13,723,008.39	13,723,008.39	13,723,008.39		
其他应付款	1,677,766.13	1,677,766.13	1,677,766.13		
小 计	26,220,564.77	26,220,564.77	26,220,564.77		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	4,395,271.49	4,395,271.49	4,395,271.49		
应付账款	6,740,282.37	6,740,282.37	6,740,282.37		
其他应付款	14,662.00	14,662.00	14,662.00		
小 计	11,150,215.86	11,150,215.86	11,150,215.86		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

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				
理财产品			10,000,000.00	10,000,000.00
2. 应收款项融资			2,700,564.45	2,700,564.45
持续以公允价值计量的资产总额			12,700,564.45	12,700,564.45

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 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏雷利电机股份有限公司	江苏省常州市	制造业	25,937.222	57.80	57.80

(2) 本公司最终控制方是苏建国。

2. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
娄安云	股东、关键管理人员
丁泉军	股东、关键管理人员
时立强	股东、关键管理人员
KOCO MOTION US, LLC DBA DING' S MOTION USA	受持股 5%以上股东丁泉军施加重大影响的公司
常州市元瑞电机科技有限公司	受持股 5%以上股东丁泉军关系密切的家庭成员控制的企业
常州市鼎蓝悦凯机电有限公司	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
思获美工业制品(常州)有限公司	受关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业

恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	受持股 5%以上股东丁泉军施加重大影响的公 司
常州玦凌电机有限公司	受持股 5%以上股东丁泉军施加重大影响的公 司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
KOCO MOTION US, LLC DBA DING' S MOTION USA	购买商品	175,928.70	70,931.85
KOCO MOTION US, LLC DBA DING' S MOTION USA	购买固定资产		289,668.44
常州市元瑞电机科技 有限公司	购买商品	324,817.75	213,374.30
常州市元瑞电机科技 有限公司	加工费	2,512.80	79,472.83
常州市鼎蓝悦凯机电 有限公司	购买商品	82,916.81	26,373.45
常州市鼎蓝悦凯机电 有限公司	代理费	3,691.73	13,098.09
恒科鑫（深圳）智能 科技有限公司	购买商品	126,529.49	
思获美工业制品（常 州）有限公司	购买商品	5,907,343.61	
思获美工业制品（常 州）有限公司	加工费	2,002,052.90	840,993.83
思获美工业制品（常 州）有限公司	水电费	39,765.56	
常州玦凌电机有限公 司	购买商品		292,229.18
江苏雷利电机股份有 限公司	购买商品	123,063.02	
江苏雷利电机股份有 限公司	技术服务费	224,016.98	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
KOCO MOTION US, LLC	销售电机及零件	15,700,644.40	12,061,499.37

DBA DING' S MOTION USA			
常州市鼎蓝悦凯机电有限公司	销售电机及零件	11,157,643.32	4,287,288.12
常州市鼎蓝悦凯机电有限公司	维修费	5,240.71	3,433.22
常州市元瑞电机科技有限公司	销售电机	52,028.33	
常州市元瑞电机科技有限公司	加工费		2,921.42
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	销售电机及零件	70,981.38	40,249.84
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	维修费	88.50	913.30
思获美工业制品(常州)有限公司	销售电机及零件	586,264.96	45,783.55
江苏雷利电机股份有限公司	销售电机	18,283.19	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
思获美工业制品(常州)有限公司	房屋	67,278.31	

3. 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	1,710,647.90	1,437,805.87

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	KOCO MOTION US, LLC DBA DING' S MOTION USA	3,147,890.76	157,394.54	4,754,718.13	237,735.91
	常州市鼎蓝悦凯机电有限公司	859,331.00	42,966.55		
	恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	14,739.00	736.95		

	思获美工业制品 (常州)有限公司			21,304.27	1,065.21
小 计		4,021,960.76	201,098.04	4,776,022.40	238,801.12
其他应收 款					
	娄安云	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00
小 计		2,000.00	100.00	2,000.00	100.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	常州市元瑞电机科技 有限公司	7,212.40	84,754.60
	常州市鼎蓝悦凯机电 有限公司		14,516.82
	思获美工业制品(常 州)有限公司	974,894.33	
	江苏雷利电机股份有 限公司	97,647.51	
小 计		1,079,754.24	99,271.42

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,215,231.04
公司本期行权的各项权益工具总额	3,215,231.04
公司本期失效的各项权益工具总额	

(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	以评估公司出具的苏中资评报字(2020)第2072号评估报告的公司股权价值为基础计算确认员工认购公司股份的公允价值
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	3,215,231.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,215,231.04

根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议和修改后章程规定, 公司增加注册资本

300,606.00 元,新股东郭燕以 1 元/股认购公司新增股份 300,606 股。增资后公司注册资本由 29,760,000.00 元变更为 30,060,606.00 元。本次增资属于股份支付,根据江苏中企华中天资产评估有限公司出具的苏中资评报字(2020)第 2072 号评估报告,本公司以 4.48 元/股的价格作为本次股份支付的公允价值确认股份支付,应确认股份支付费用 1,346,714.88 元。

根据公司第二次临时股东大会决议和修改后章程规定,新股东常州鼎利实业投资合伙企业(有限合伙)以 3.24 元/股认购公司新增股份 834,159 股。公司注册资本由 30,060,606.00 元增加到 30,894,765.00 元,新增注册资本由常州鼎利实业投资合伙企业(有限合伙)以货币方式认缴。本次增资属于股份支付,根据江苏中企华中天资产评估有限公司出具的苏中资评报字(2020)第 2072 号评估报告,本公司以 2.24 元/股的价格作为本次股份支付的公允价值确认股份支付,应确认股份支付费用 1,868,516.16 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

本公司于 2020 年 7 月 15 日新设全资子公司 DINGS' MOTION USA LLC,注册资本为 100.00 万美元,主要经营范围为驱动器、电机、运动控制系统及组件、专用控制系统的销售。截至资产负债表日,本公司尚未缴纳出资。

2. 其他重要财务承诺

江苏雷利电机股份有限公司(以下简称江苏雷利)于 2019 年 8 月收购本公司 70%的股权,具体的股权变更情况详见本财务报表附注五(一)23 股本之说明。根据本公司与江苏雷利签订的《投资协议》,本公司需完成协议规定的业绩承诺,具体协议规定如下:

(1) 业绩承诺:本公司 2019 年度至 2021 年度经审计的税后经营性净利润平均每年不低于 1,800 万元,且三年累计净利润不低于 5,400 万元,各年度净利润目标如下:2019 年度净利润不低于 1,600 万元、2020 年度净利润不低于 1,800 万元、2021 年度净利润不低于 2,000 万元。(上述净利润指:经上市公司指定的具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的以扣除非经常性损益前后孰低为依据计算的归属于标的公司所有者的净利润,因标的公司股权激励造成的利润影响应在上述考核数据及下述公式的实际净利润中剔除。)

(2) 业绩承诺补偿

1) 2019 年至 2021 年三个会计年度中,本公司当年度的净利润达到业绩承诺目标时,江苏雷利在该会计年度审计报告出具后 10 个工作日内,向本公司支付该年度挂钩考核的股

权转让款，本公司原股东各自应得的金额根据各自转让股权的比例确定，本公司对业绩承诺补偿承担连带责任。

2) 如果本公司在 2019 年度至 2021 年度当年度实现的净利润低于当年承诺净利润，江苏雷利有权要求本公司于第二年度 6 月 30 日前以现金补偿江苏雷利，补偿款的计算公式为：
当期补偿金额=（截至当期期末累计承诺净利润数－截至当期期末累计实现净利润数）÷业绩承诺期累计承诺净利润×标的公司 70%股权的整体估值－累计已补偿金额。

3) 业绩承诺期间，若本公司截止当期累计实现净利润大于截止当期累计承诺净利润，江苏雷利应在支付该年度挂钩考核的股权受让款时返还本公司截止当期已付的业绩补偿款；三年业绩承诺期满，若本公司累计实现净利润总和大于承诺净利润总和，则江苏雷利向本公司返还已支付的业绩补偿款，并支付因业绩承诺原因尚未支付的股权转让款；同时按照约定进行奖励对价的支付。

4) 若本公司当年实现净利润超过当年承诺净利润，则超出部分可累计计入下一年度承诺净利润考核。

5) 本公司在 2019 年度至 2021 年度累计实现的净利润超过承诺净利润总和以上部分的 25%作为对标的公司管理层的奖励，在本公司 2021 年度财务审计报告出具后的 30 日内由本公司以现金方式分配给本公司管理层。

注：股权收购时点江苏雷利支付收购款的 40%，剩余 60%在每年业绩承诺完成时分别支付 20%的股权转让款

(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、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
线性执行器	82,346,583.29	32,658,268.46
混合式步进电机	28,121,580.81	17,689,478.04
音圈电机	13,603,034.78	8,946,736.52

直流电机	2,095,515.16	1,574,241.31
组件	1,637,284.33	214,636.74
小 计	127,803,998.37	61,083,361.07

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,473,366.86	100.00	987,084.20	3.59	26,486,282.66
合 计	27,473,366.86	100.00	987,084.20	3.59	26,486,282.66

(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					
按组合计提坏账准备	12,063,843.36	100.00	565,268.69	4.69	11,498,574.67
合 计	12,063,843.36	100.00	565,268.69	4.69	11,498,574.67

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	19,506,848.34	987,084.20	5.06
合并范围内关联往来组合	7,966,518.52		
小 计	27,473,366.86	987,084.20	3.59

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	19,429,448.41	971,472.42	5.00
1-2年	37,629.00	3,762.90	10.00
2-3年	824.00	164.80	20.00
3-4年	38,946.93	11,684.08	30.00
小计	19,506,848.34	987,084.20	5.06

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	27,395,966.93
1-2年	37,629.00
2-3年	824.00
3-4年	38,946.93
合计	27,473,366.86

(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	565,268.69	421,815.51						987,084.20
小计	565,268.69	421,815.51						987,084.20

(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
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	6,243,884.83	22.73	312,194.24
KOCO MOTION US, LLC DBA DINGS' MOTION USA	3,147,890.76	11.46	157,394.54
桂林优利特医疗电子有限公司	904,721.50	3.29	45,236.08
西安佰奥莱博生物科技有限公司	869,100.00	3.16	43,455.00
常州市鼎蓝悦凯机电有限公司	859,331.00	3.13	42,966.55
小计	12,024,928.09	43.77	601,246.41

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

(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					
按组合计提坏账准备	450,650.84	100.00	55,476.34	12.31	395,174.50
合 计	450,650.84	100.00	55,476.34	12.31	395,174.50

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

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

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	436,916.35	22,295.82	5.10
其中: 1年以内	435,916.35	21,795.82	5.00
4-5年	1,000.00	500.00	50.00
小 计	436,916.35	22,295.82	5.10

(2) 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	11,732.74	163.60	43,580.00	55,476.34
期初数在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-163.60	163.60	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	10,063.08		156,756.40	166,819.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	21,795.82		200,500.00	222,295.82

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	379,790.60	1,000.00
备用金	12,000.00	249,650.84
借款、应收暂付款	245,125.75	200,000.00
合 计	636,916.35	450,650.84

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
常州市同和科技有限公司	保证金	368,790.60	1年以内	57.90	18,439.53
常州市诺信盛机电配件有限公司	借款	200,000.00	3-4年	31.40	200,000.00
迈克医疗电子有限公司	应收暂付款	38,707.79	1年以内	6.08	1,935.39
常州龙晶物业有限公司	押金	10,000.00	1年以内	1.57	500.00
京东方科技集团股份有限公司	应收暂付款	5,548.23	1年以内	0.87	277.41
小 计		623,046.62		97.82	221,152.33

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	1,079,523.67		1,079,523.67	1,079,523.67		1,079,523.67
合 计	1,079,523.67		1,079,523.67	1,079,523.67		1,079,523.67

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
墨新机电	1,079,523.67			1,079,523.67		
小 计	1,079,523.67			1,079,523.67		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	121,768,133.63	58,054,367.04	69,430,730.76	32,852,438.24
其他业务收入	3,231,152.10	1,607,135.89	1,223,550.74	677,184.78
合 计	124,999,285.73	59,661,502.93	70,654,281.50	33,529,623.02

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,596,015.90	2,172,786.28
直接投入-材料耗用	1,760,267.12	1,602,918.63
技术服务费-委外支出	1,045,343.00	
其他	1,356,132.84	307,336.45
合 计	6,757,758.86	4,083,041.36

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,937,336.90	
理财产品	362,373.98	652,728.77

合 计	2,299,710.88	652,728.77
-----	--------------	------------

十五、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	-101,809.73	
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）	1,726,389.88	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	362,373.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	303,355.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,203,171.44	
小 计	-912,861.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-138,558.11	
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	-774,303.47	

（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	56.24	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	57.51	1.17	1.17

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	34,303,711.12	
非经常性损益	B	-774,303.47	
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	35,078,014.59	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	59,378,126.50	
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	E	3,000,606.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	7,666,018.12	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	9	
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	G2	20,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	7	
其他	以股份支付增加的净资产	I1	3,215,231.04
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6

	外币报表折算差额增加的净资产	12	37,935.61
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$		60,990,435.63
加权平均净资产收益率	$M = A/L$		56.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$		57.51%

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	34,303,711.12
非经常性损益	B	-774,303.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	35,078,014.59
期初股份总数	D	29,760,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,134,765
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	29,854,564
基本每股收益	$M = A/L$	1.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.17

(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
 二〇二一年四月十五日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月29日转制

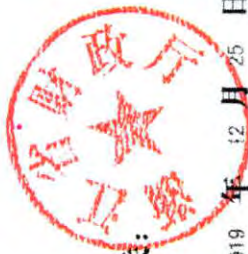


仅为江苏鼎智智能控制技术股份有限公司2020年度审计报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44
发证时间: 二〇二一年十一月八日
有效期至: 二〇二一年十一月八日



江苏鼎智智能控制科技股份有限公司 2020 年度审计报告作为附件之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取企业信用信息
系统“了解更多”
信息、许可、监
管信息



名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围
 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2021年03月8日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

本营业执照于2021年3月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为江苏鼎智能控制科技股份有限公司2020年度审计报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为江苏鼎智智能控制科技股份有限公司2020年度审计报告作为附件之目的(特普通告知)
元是中国注册会计师未经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得与第三方传送给披露。

姓名 陈长元
性别 男
出生日期 1959-12-05
工作单位 常州中汇会计师事务所
身份证号码 32022691205411



年度检验 Annual Renewal
陈长元(320400130009)
您已通过2017年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2018年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2019年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2020年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2021年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2022年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2023年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2024年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2025年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2026年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2027年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2028年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2029年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2030年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2031年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2032年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2033年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2034年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2035年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2036年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2037年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2038年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2039年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2040年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2041年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2042年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2043年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2044年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2045年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2046年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2047年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2048年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2049年检验
江苏注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2050年检验
江苏注册会计师协会

同意转出
Agree the holder to be transferred from



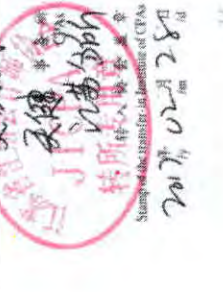
同意转入
Agree the holder to be transferred to

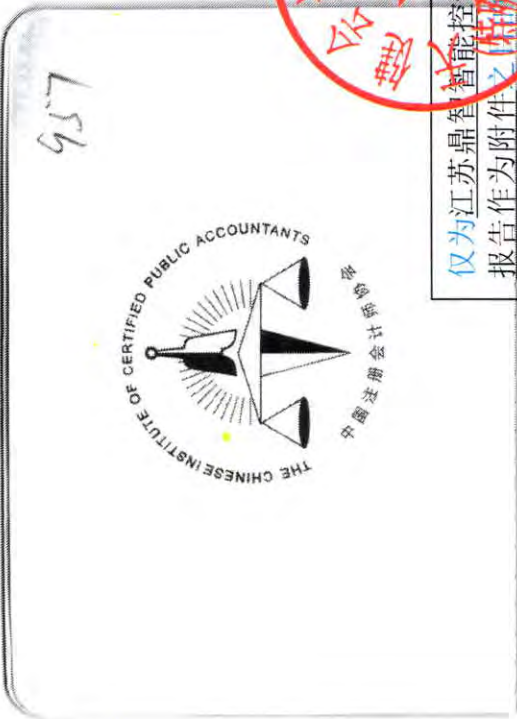


同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to





注册会计师协会
 江苏注册会计师协会
 证书编号: 330000015373
 注册协会: 浙江注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 注册日期: 2015年04月03日
 Date of Issuance

仅为江苏鼎智智能控制科技股份有限公司2020年度审计报告作为附件之(特殊普通合伙)复印件, 仅用于说明盛小川是中国注册会计师, 本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

姓名: 盛小川
 性别: 男
 出生日期: 1990-10-28
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 321324199010280039



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



盛小川(330000015373) 已
 盛小川(330000015373) 已
 盛小川(330000015373) 已



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

年 月 日

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

年 月 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

REPORT



江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

重要前期差错更正情况的鉴证报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告……………第 1—2 页

二、关于重要前期差错更正情况的说明……………第 3—41 页



重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2022〕15-45号

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的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）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供鼎智科技公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

鼎智科技公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对鼎智科技公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报



获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，鼎智科技公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，如实反映了对鼎智科技公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年八月二十四日



江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

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）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

（一）重要前期差错基本情况、具体调整情况

1. 股份支付

常州市美迪方恩兄弟信息咨询合伙企业（有限合伙）由自然人 Max E Wietharn、丁泉军、NICOLAS HA 以及 JANG JOON HO 投资设立，持股比例分别为 53.0547%、26.5273%、10.2090%、10.2090%。2019 年授予股权时仅对 NICOLAS HA、JANG JOON HO 对应的股份进行了股份支付处理。Max E Wietharn 原为 KOCO MOTION US, LLC 股东，公司申报新三板时为减少关联交易，与其协商确认注销 KOCO MOTION US, LLC，因此授予 Max E Wietharn 股份。彼时，授予 Max E Wietharn 在美迪方恩的持股数被认定为相应投资回报的公允对价，故未确认股份支付。

DINGS' MOTION USA LLC（本公司子公司）成立后，为了更好的拓展北美地区业务，公司聘请了 Max E Wietharn 作为子公司员工参与了经营。基于以上事实并出于谨慎性的考虑对相关事项进行差错更正，补充确认对 Max E Wietharn 授予股份部分对应的股份支付费用。具体调整影响如下：

调增 2019 年度管理费用 14,570,769.23 元，调增 2019 年期末资本公积 14,570,769.23 元，调减 2019 年期末盈余公积 1,436,108.20 元，同时调减 2019 年期末未分配利润 13,134,661.03 元。公司以 2020 年 5 月 31 日基准日进行股份制改制后，该事项对资产负债表的影响消除。



2. 其他财务报表附注的补充、更正

财务报表附注	期间/时点	科目/项目	补充/更正基本情况
合并资产负债表附注	2019/12/31	应付职工薪酬	未通过应付职工薪酬借贷方核算的薪酬还原，更正附注披露的应付职工薪酬的增加、减少金额
	2020/12/31	固定资产	原附注披露中专用设备有两项资产的累计折旧错误计入通用设备，予以更正
		递延所得税资产	原附注披露中“未确认递延所得税资产明细”中可抵扣暂时性差异的金额有误，予以更正
		存货	原附注披露中合并层面母、子公司间发出商品单独列示，现更正并入库存商品披露
	2021/12/31	存货	原附注披露中合并层面母、子公司间发出商品、在途物资单独列示，现更正并入库存商品披露
母公司资产负债表附注	2020/12/31	应收账款	原附注披露中“坏账准备变动情况”核销数填列有误，“应收账款金额前5名情况”填列有误，予以更正
	2021/12/31	应收账款	原附注披露中“应收账款金额前5名情况”填列有误，予以更正
合并利润表附注	2019年度、2020年度、2021年度	营业收入/营业成本、管理费用、研发费用、销售费用	统一三年一期附注披露的分类口径，对原附注披露进行更正
	2019年度	财务费用	原附注披露“减：利息收入”数据填列有误，予以更正
母公司利润表附注	2019年度、2020年度、2021年度	营业收入/营业成本、研发费用	统一三年一期附注披露的分类口径，对原附注披露进行更正
合并现金流量表、母公司现金流量表附注	2019年度	支付给职工以及为职工支付的现金/支付其他与经营活动有关的现金	未通过应付职工薪酬借贷方核算的薪酬还原，原分类为“支付其他与经营活动有关的现金”调整列示至“支付给职工以及为职工支付的现金”
		处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额/销售商品、提供劳务收到的现金	更正销售长期资产的销项税金额，原分类为“销售商品、提供劳务收到的现金”调整列示至“处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额”
	2020年度	收到其他与投资活动有关的现金/收到其他与经营活动有关的	采购固定资产的应付票据对应的保证金错误的分类为经营活动相关，予以调整，原分类为“收到其他与经营活动有关的



	现金	现金”调整列示至“收到其他与投资活动有关的现金”
	支付的各项税费/购买商品、接受劳务支付的现金	更正本期销售商品劳务的销项税金额，原分类为“购买商品、接受劳务支付的现金”调整列示至“支付的各项税费”
2019年度、2020年度	收到其他与经营活动有关的现金	原附注披露“政府补助”项目中包括的代扣代缴个人所得税手续费返还统一调整至“其他”项目
2019年度、2020年度、2021年度	经营性应收项目的减少/经营性应付项目的增加	原附注披露中未考虑合并层面应收应付年度间的抵消净影响，予以更正

(二) 差错更正审批情况

上述差错更正业经公司第一届董事会第十六次会议审议通过。

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

1. 2019年12月31日

(1) 涉及更正的合并资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	5,607,538.46	14,570,769.23	20,178,307.69
盈余公积	3,665,988.45	-1,436,108.20	2,229,880.25
未分配利润	43,604,599.59	-13,134,661.03	30,469,938.56
归属于母公司所有者权益合计	59,378,126.50		59,378,126.50
所有者权益合计	59,378,126.50		59,378,126.50
负债和所有者权益总计	76,870,981.53		76,870,981.53

(2) 更正后的合并资产负债表项目注释

1) 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	2,538,437.54	10,696,908.73	11,031,844.03	2,203,502.24
离职后福利—设定提存计划		543,218.76	543,218.76	
合 计	2,538,437.54	11,240,127.49	11,575,062.79	2,203,502.24

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	2,508,019.00	9,693,829.16	10,009,208.16	2,192,640.00



贴				
职工福利费		441,559.35	441,559.35	
社会保险费		284,380.57	284,380.57	
其中：医疗保险费		232,837.76	232,837.76	
工伤保险费		26,707.88	26,707.88	
生育保险费		24,834.93	24,834.93	
住房公积金		207,897.00	207,897.00	
工会经费和职工教育经费	30,418.54	69,242.65	88,798.95	10,862.24
小计	2,538,437.54	10,696,908.73	11,031,844.03	2,203,502.24

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		527,694.38	527,694.38	
失业保险费		15,524.38	15,524.38	
小计		543,218.76	543,218.76	

2) 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
股本溢价	100,000.00	20,178,307.69	100,000.00	20,178,307.69
合计	100,000.00	20,178,307.69	100,000.00	20,178,307.69

② 其他说明

增加股本溢价 20,178,307.69 元系股份支付形成，减少股本溢价 100,000.00 元系合并日前同一控制下企业合并追溯调增的净资产冲回。

3) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,229,880.25			2,229,880.25
合计	2,229,880.25			2,229,880.25

4) 未分配利润

项目	期末数
期初未分配利润	30,902,855.42



加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,164,669.46
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	2,000,000.00
转作股本的普通股股利	
其他	597,586.32
期末未分配利润	30,469,938.56

2. 2020年12月31日

(1) 更正后的合并资产负债表项目注释

1) 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	6,993,745.41	548,698.95	6,445,046.46	6,681,375.25	615,607.36	6,065,767.89
在产品	1,563,727.83		1,563,727.83			
自制半成品	1,858,996.03	70,077.73	1,788,918.30	3,046,469.22	42,284.46	3,004,184.76
发出商品	5,661,872.05	653.12	5,661,218.93	1,283,072.98	12,065.41	1,271,007.57
库存商品	7,130,723.45	10,847.87	7,119,875.58	2,828,693.79	286,312.71	2,542,381.08
合 计	23,209,064.77	630,277.67	22,578,787.10	13,839,611.24	956,269.94	12,883,341.30

② 存货跌价准备

A. 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	615,607.36	135,918.83		202,827.24		548,698.95
自制半成品	42,284.46	56,841.77		29,048.50		70,077.73
发出商品	12,065.41	653.12		12,065.41		653.12
库存商品	286,312.71	7,454.66		282,919.50		10,847.87
小 计	956,269.94	200,868.38		526,860.65		630,277.67

B. 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	已计提跌价准备的存货领用生产



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	计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	或直接对外出售
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		

2) 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,116,243.55	12,021,805.08	1,700,892.13	1,867,950.18	16,706,890.94
本期增加金额	581,802.20	5,678,017.72		945,414.90	7,205,234.82
(1) 购置	592,812.32	5,678,017.72		945,414.90	7,216,244.94
(2) 外币折算	-11,010.12				-11,010.12
本期减少金额	167,281.43	580,801.63		27,692.12	775,775.18
(1) 处置或报废	167,281.43	580,801.63		27,692.12	775,775.18
期末数	1,530,764.32	17,119,021.17	1,700,892.13	2,785,672.96	23,136,350.58
累计折旧					
期初数	609,805.63	3,192,253.03	1,334,576.94	870,013.58	6,006,649.18
本期增加金额	291,139.08	1,459,281.13	222,576.36	435,854.60	2,408,851.17
(1) 计提	291,139.08	1,459,281.13	222,576.36	435,854.60	2,408,851.17
本期减少金额	152,577.78	471,239.45		26,307.51	650,124.74
(1) 处置或报废	152,577.78	471,239.45		26,307.51	650,124.74
期末数	748,366.93	4,180,294.71	1,557,153.30	1,279,560.67	7,765,375.61
账面价值					
期末账面价值	782,397.39	12,938,726.46	143,738.83	1,506,112.29	15,370,974.97
期初账面价值	506,437.92	8,829,552.05	366,315.19	997,936.60	10,700,241.76

3) 递延所得税资产

① 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延



	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	1,761,812.32	254,641.82	1,607,733.71	235,413.71
合计	1,761,812.32	254,641.82	1,607,733.71	235,413.71

② 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	222,295.82	55,476.34
小计	222,295.82	55,476.34

4) 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
股本溢价	20,178,307.69	7,958,740.20	6,587,062.13	21,549,985.76
合计	20,178,307.69	7,958,740.20	6,587,062.13	21,549,985.76

② 资本公积本期增减原因及依据说明

A. 公司以2020年5月31日为基准日整体变更为股份有限公司，相应增加资本公积-股本溢价2,877,668.16元，减少资本公积-股本溢价6,587,062.13元。

B. 公司因新增注册资本增加资本公积-股本溢价1,865,841.00元。

C. 2020年12月，公司以权益结算的股份支付增加资本公积-股本溢价3,215,231.04元。

5) 盈余公积

① 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,229,880.25	2,040,093.51	2,229,880.25	2,040,093.51
合计	2,229,880.25	2,040,093.51	2,229,880.25	2,040,093.51

② 盈余公积本期增减原因及依据说明

A. 盈余公积减少系本公司以2020年5月31日为基准日整体变更为股份有限公司，相应减少盈余公积2,229,880.25元。

B. 本期盈余公积增加系按母公司2020年5月31日为基准日整体变更为股份有限公司之后产生净利润的10%提取法定盈余公积。

6) 未分配利润



① 明细情况

项 目	本期数	上期数
期初未分配利润	30,469,938.56	30,902,855.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,303,711.12	2,164,669.46
减：提取法定盈余公积	2,040,093.51	
应付普通股股利	27,666,018.12	2,000,000.00
转作股本的普通股股利		
净资产折股	17,320,725.78	
其他		597,586.32
期末未分配利润	17,746,812.27	30,469,938.56

② 其他说明

A. 公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以基准日（2020年5月31日）的净资产折合股份，减少未分配利润17,320,725.78元。

B. 根据2020年3月16日公司股东会通过的利润分配方案，以2019年末总股本650万股为基数，每10股派发现金股利11.79元（含税），共分配股利7,666,018.12元。

C. 根据2020年5月25日公司股东会通过的利润分配方案，以2019年末总股本650万股为基数，每10股派发现金股利30.77元（含税），共分配股利20,000,000.00元。

3. 2021年12月31日

(1) 更正后的合并资产负债表项目注释

1) 存货

① 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,973,358.56	455,626.11	7,517,732.45	6,993,745.41	548,698.95	6,445,046.46
在产品	546,607.79		546,607.79	1,563,727.83		1,563,727.83
自制半成品	3,201,194.44	62,525.64	3,138,668.80	1,858,996.03	70,077.73	1,788,918.30
发出商品	6,470,731.75	4,253.67	6,466,478.08	5,661,872.05	653.12	5,661,218.93
库存商品	12,202,558.93	33,996.78	12,168,562.15	7,130,723.45	10,847.87	7,119,875.58
委托加工物资	71,488.85		71,488.85			



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
合 计	30,465,940.32	556,402.20	29,909,538.12	23,209,064.77	630,277.67	22,578,787.10

② 存货跌价准备

A. 明细情况

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

B. 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2019年12月31日

(1) 涉及更正的母公司资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	6,587,062.13	14,570,769.23	21,157,831.36
盈余公积	3,665,988.45	-1,436,108.20	2,229,880.25
未分配利润	41,218,683.66	-13,134,661.03	28,084,022.63
所有者权益合计	57,971,734.24		57,971,734.24
负债和所有者权益总计	74,364,803.20		74,364,803.20

2. 2020年12月31日

(1) 更正后的母公司资产负债表项目注释



1) 应收账款

① 明细情况

A. 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					
按组合计提坏账准备	27,473,366.86	100.00	987,084.20	3.59	26,486,282.66
合计	27,473,366.86	100.00	987,084.20	3.59	26,486,282.66

(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					
按组合计提坏账准备	12,063,843.36	100.00	565,268.69	4.69	11,498,574.67
合计	12,063,843.36	100.00	565,268.69	4.69	11,498,574.67

B. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	19,506,848.34	987,084.20	5.06
合并范围内关联往来组合	7,966,518.52		
小计	27,473,366.86	987,084.20	3.59

C. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,429,448.41	971,472.42	5.00
1-2年	37,629.00	3,762.90	10.00
2-3年	824.00	164.80	20.00
3-4年	38,946.93	11,684.08	30.00
小计	19,506,848.34	987,084.20	5.06

② 账龄情况



账龄	期末账面余额
1年以内	27,395,966.93
1-2年	37,629.00
2-3年	824.00
3-4年	38,946.93
合计	27,473,366.86

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	565,268.69	454,651.70				32,836.19		987,084.20
小计	565,268.69	454,651.70				32,836.19		987,084.20

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	5,374,263.12	19.56	
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	6,243,884.83	22.73	312,194.24
KOCO MOTION US, LLC	3,147,890.76	11.46	157,394.54
墨新机电	2,592,255.40	9.44	
桂林优利特医疗电子有限公司	904,721.50	3.29	45,236.08
小计	18,263,015.61	66.48	514,824.86

3. 2021年12月31日

(1) 更正后的母公司资产负债表项目注释

1) 应收账款

① 明细情况

A. 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	35,286,757.52	100.00	1,005,242.05	2.85	34,281,515.47



合 计	35,286,757.52	100.00	1,005,242.05	2.85	34,281,515.47
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,473,366.86	100.00	987,084.20	3.59	26,486,282.66
合 计	27,473,366.86	100.00	987,084.20	3.59	26,486,282.66

B. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	19,888,185.76	1,005,242.05	5.05
合并范围内关联往来组合	15,398,571.76		
小 计	35,286,757.52	1,005,242.05	2.85

C. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

② 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	35,070,102.30
1-2年	216,655.22
合 计	35,286,757.52

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	987,084.20	103,939.68				85,781.83		1,005,242.05
合 计	987,084.20	103,939.68				85,781.83		1,005,242.05

④ 本期实际核销的应收账款情况



A. 本期实际核销应收账款 85,781.83 元。

B. 本期重要的应收账款核销情况

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

⑤ 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
DINGS' MOTION USA LLC	9,942,547.17	28.18	
墨新机电	5,456,024.59	15.46	
Adaptas Solutions LLC	2,944,813.03	8.35	147,240.65
码捷(苏州)科技有限公司	1,294,537.04	3.67	64,726.85
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	2,130,271.98	6.04	106,513.60
小 计	21,768,193.81	61.70	318,481.10

(三) 对合并利润表的影响

1. 2019 年度

(1) 涉及更正的合并利润表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	11,556,144.32	14,570,769.23	26,126,913.55
净利润	16,735,438.69	-14,570,769.23	2,164,669.46
归属于母公司所有者的净利润	16,735,438.69	-14,570,769.23	2,164,669.46
综合收益总额	16,735,438.69	-14,570,769.23	2,164,669.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,735,438.69	-14,570,769.23	2,164,669.46

(2) 更正后的合并利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本



项 目	本期数	
	收入	成本
主营业务收入	76,904,465.94	35,998,138.45
其他业务收入	1,785,209.26	1,079,814.09
合 计	78,689,675.20	37,077,952.54

2) 管理费用

项 目	本期数
职工薪酬	2,950,833.85
差旅费	398,108.63
办公费	645,543.96
租赁及装修费	284,877.10
保险费	153,715.95
业务招待费	141,290.11
折旧与摊销费用	786,943.01
中介机构服务费	33,348.61
股份支付	20,178,307.69
其他	553,944.64
合 计	26,126,913.55

3) 研发费用

项 目	本期数
职工薪酬	2,172,786.28
直接投入	1,602,918.63
折旧费用与长期待摊费用	94,827.26
其他费用	212,509.19
合 计	4,083,041.36

4) 财务费用

项 目	本期数
利息支出	
减：利息收入	73,083.58



汇兑损益	-69,653.03
其他	67,479.58
合计	-75,257.03

5) 所得税费用

① 明细情况

项目	本期数
当期所得税费用	3,313,995.92
递延所得税费用	-10,125.64
合计	3,303,870.28

② 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	5,468,539.74
按母公司适用税率计算的所得税费用	820,280.97
子公司适用不同税率的影响	-172,391.61
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,046,533.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,694.23
研发费用加计扣除的影响	-388,030.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-5,216.61
所得税费用	3,303,870.28

2. 2020 年度

(1) 更正后的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	128,604,809.07	61,065,233.84	76,904,465.94	35,998,138.45
其他业务收入	2,621,662.21	1,761,044.39	1,785,209.26	1,079,814.09



合 计	131,226,471.28	62,826,278.23	78,689,675.20	37,077,952.54
-----	----------------	---------------	---------------	---------------

② 收入按主要类别的分解信息

项 目	营业收入
线性执行器	83,683,944.41
混合式步进电机	26,559,901.13
音圈电机	13,613,388.76
直流电机	4,391,903.57
其他	2,977,333.41
小 计	131,226,471.28
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	131,226,471.28
小 计	131,226,471.28

2) 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	3,289,113.02	2,499,059.44
代理费	1,858,181.11	533,454.29
咨询费	739,535.72	
运费		651,810.36
业务招待费	220,211.55	190,098.10
参展费	220,606.75	426,386.78
差旅费	396,664.01	775,874.34
办公费	90,466.65	55,494.31
交通费	15,907.59	82,803.72
广告及业务宣传费	374,682.11	262,630.49
其他	427,517.17	176,671.04
合 计	7,632,885.68	5,654,282.87

3) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	3,645,258.82	2,950,833.85



差旅费	133,503.80	398,108.63
办公费	254,638.09	645,543.96
租赁及装修费	197,520.90	284,877.10
保险费	134,065.07	153,715.95
业务招待费	1,005,177.08	141,290.11
折旧与摊销费用	276,763.75	786,943.01
中介机构服务费	2,104,456.19	33,348.61
股份支付	2,523,133.76	20,178,307.69
环保安全费	106,987.11	
其他	1,098,799.97	553,944.64
合 计	11,480,304.54	26,126,913.55

4) 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	2,596,015.90	2,172,786.28
直接投入	1,760,267.12	1,602,918.63
折旧费用与长期待摊费用	439,962.40	94,827.26
其他费用	224,073.16	212,509.19
委外支出	1,045,343.00	
股份支付	692,097.28	
合 计	6,757,758.86	4,083,041.36

3. 2021 年度

(1) 更正后的合并利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

① 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	189,223,004.75	88,481,343.72	128,604,809.07	61,065,233.84
其他业务收入	4,978,861.66	2,927,180.81	2,621,662.21	1,761,044.39
合 计	194,201,866.41	91,408,524.53	131,226,471.28	62,826,278.23



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	194,201,866.41	91,408,524.53	131,226,471.28	62,826,278.23

② 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

A. 收入按产品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
线性执行器	125,167,770.76	49,281,505.70	83,683,944.41	34,731,104.39
混合式步进电机	37,134,485.31	21,959,078.36	26,559,901.13	15,377,200.47
音圈电机	13,296,235.58	7,554,689.08	13,613,388.76	7,532,882.73
直流电机	13,586,541.11	9,676,222.98	4,391,903.57	3,223,087.16
其他	5,016,833.65	2,937,028.41	2,977,333.41	1,962,003.48
小 计	194,201,866.41	91,408,524.53	131,226,471.28	62,826,278.23

B. 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	112,326,491.88	51,029,943.72	82,322,289.12	36,509,131.02
境外	81,875,374.53	40,378,580.81	48,904,182.16	26,317,147.21
小 计	194,201,866.41	91,408,524.53	131,226,471.28	62,826,278.23

C. 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	194,201,866.41	131,226,471.28
小 计	194,201,866.41	131,226,471.28

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

2) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,651,066.45	3,289,113.02
代理费	2,616,870.39	1,858,181.11
咨询费	1,248,180.03	739,535.72
业务招待费	928,365.09	220,211.55



项 目	本期数	上年同期数
参展费	414,462.32	220,606.75
差旅费	430,868.10	396,664.01
办公费	486,546.33	90,466.65
广告及业务宣传费	737,058.52	374,682.11
交通费	129,383.32	15,907.59
其他	1,008,956.47	427,517.17
合 计	15,651,757.02	7,632,885.68

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2019 年度

(1) 涉及更正的母公司利润表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	9,810,158.94	14,570,769.23	24,380,928.17
净利润	14,361,082.01	-14,570,769.23	-209,687.22
综合收益总额	14,361,082.01	-14,570,769.23	-209,687.22

(2) 更正后的母公司利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项 目	本期数	
	收入	成本
主营业务收入	68,901,749.22	32,475,917.64
其他业务收入	1,752,532.28	1,053,705.38
合 计	70,654,281.50	33,529,623.02

2) 研发费用

项 目	本期数
职工薪酬	2,172,786.28
直接投入	1,602,918.63
折旧费用与长期待摊费用	94,827.26
其他费用	212,509.19
合 计	4,083,041.36

2. 2020 年度



(1) 更正后的母公司利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	122,309,928.34	58,060,242.51	68,901,749.22	32,475,917.64
其他业务收入	2,689,357.39	1,601,260.42	1,752,532.28	1,053,705.38
合 计	124,999,285.73	59,661,502.93	70,654,281.50	33,529,623.02

2) 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	2,596,015.90	2,172,786.28
直接投入	1,760,267.12	1,602,918.63
折旧费用与长期待摊费用	439,962.40	94,827.26
委外支出	1,045,343.00	
股份支付	692,097.28	
其他费用	224,073.16	212,509.19
合 计	6,757,758.86	4,083,041.36

3. 2021 年度

(1) 更正后的母公司利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

① 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	171,165,019.66	82,626,539.41	122,309,928.34	58,060,242.51
其他业务收入	4,741,204.21	2,730,012.17	2,689,357.39	1,601,260.42
合 计	175,906,223.87	85,356,551.58	124,999,285.73	59,661,502.93
其中：与客户之间的 合同产生的收入	175,906,223.87	85,356,551.58	124,999,285.73	59,661,502.93

② 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

A. 收入按产品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本



线性执行器	118,154,271.23	49,105,622.58	84,664,528.37	35,742,983.51
混合式步进电机	27,188,378.82	16,883,995.38	20,023,175.28	11,844,160.99
音圈电机	13,296,064.35	7,554,680.79	13,613,178.87	7,532,905.91
直流电机	12,488,406.93	9,072,396.56	3,663,816.72	2,747,541.63
其他	4,779,102.54	2,739,856.27	3,034,586.49	1,793,910.89
小计	175,906,223.87	85,356,551.58	124,999,285.73	59,661,502.93

B. 收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	125,991,492.60	58,256,664.54	93,139,535.69	42,490,343.81
境外	49,914,731.27	27,099,887.04	31,859,750.04	17,171,159.12
小计	175,906,223.87	85,356,551.58	124,999,285.73	59,661,502.93

C. 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	175,906,223.87	124,999,285.73
小计	175,906,223.87	124,999,285.73

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

(五) 对合并现金流量表的影响

1. 2019 年度

(1) 涉及更正的合并现金流量表项目

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	78,404,954.36	-6,386.04	78,398,568.32
支付给职工以及为职工支付的现金	11,019,291.45	622,274.73	11,641,566.18
支付其他与经营活动有关的现金	15,552,968.91	-622,274.73	14,930,694.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	121,526.49	6,386.04	127,912.53

(2) 更正后的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
收到银行承兑汇票保证金	8,557,663.67
政府补助	47,600.00
利息收入	73,083.58
其他	61,489.23
合计	8,739,836.48

2) 支付其他与经营活动有关的现金



项 目	本期数
付现的期间费用	7,084,209.51
支付银行承兑汇票保证金	7,716,499.06
其他	129,985.61
合 计	14,930,694.18

3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数
① 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	2,164,669.46
加: 资产减值准备	493,203.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,963,985.10
无形资产摊销	59,208.96
长期待摊费用摊销	432,635.88
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)	25,573.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,991.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	
财务费用(收益以“-”号填列)	-69,653.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-652,728.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,125.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,488,397.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,353,251.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,095,993.25
其他	20,178,307.69
经营活动产生的现金流量净额	17,361,929.36
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	
债务转为资本	



一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
③ 现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	15,579,434.37
减：现金的期初余额	9,304,614.19
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	6,274,820.18

2. 2020 年度

(1) 涉及更正的合并现金流量表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到其他与经营活动有关的现金	8,636,592.01	-100,000.00	8,536,592.01
购买商品、接受劳务支付的现金	55,794,206.80	-192.24	55,794,014.56
支付的各项税费	10,472,739.64	192.24	10,472,931.88
收到其他与投资活动有关的现金		100,000.00	100,000.00

(2) 更正后的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	上期数
收到银行承兑汇票保证金	6,520,955.74	8,557,663.67
政府补助	1,726,389.88	47,600.00
利息收入	147,352.76	73,083.58
其他	141,893.63	61,489.23
合 计	8,536,592.01	8,739,836.48

2) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到银行承兑汇票保证金	100,000.00	567,434.00
合 计	100,000.00	567,434.00

3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,303,711.12	2,164,669.46



加：资产减值准备	933,375.63	493,203.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,408,851.17	1,963,985.10
无形资产摊销	63,216.11	59,208.96
长期待摊费用摊销	501,306.44	432,635.88
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)		25,573.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	101,809.73	7,991.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,925,503.69	-69,653.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-362,373.98	-652,728.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-19,228.11	-10,125.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,896,314.18	-5,488,397.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,283,389.70	1,353,251.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,639,833.01	-3,095,993.25
其他	3,215,231.04	20,178,307.69
经营活动产生的现金流量净额	38,531,531.97	17,361,929.36
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,103,122.39	15,579,434.37
减：现金的期初余额	15,579,434.37	9,304,614.19
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	8,523,688.02	6,274,820.18

3. 2021 年度



(1) 更正后的合并现金流量表项目注释

1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,595,138.77	34,303,711.12
加: 资产减值准备	711,042.45	933,375.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,209,567.30	2,408,851.17
使用权资产折旧	1,593,078.11	
无形资产摊销	107,294.76	63,216.11
长期待摊费用摊销	1,572,263.21	501,306.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	162,544.14	101,809.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,162,059.44	1,925,503.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-122,783.81	-362,373.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,643.30	-19,228.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	22,719.05	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,547,928.51	-9,896,314.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,532,043.72	-13,283,389.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,186,677.15	18,639,833.01
其他	7,707,822.72	3,215,231.04
经营活动产生的现金流量净额	56,821,807.76	38,531,531.97
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况:		



现金的期末余额	48,495,179.47	24,103,122.39
减：现金的期初余额	24,103,122.39	15,579,434.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,392,057.08	8,523,688.02

(六) 对母公司现金流量表的影响

1. 2019 年度

(1) 涉及更正的母公司现金流量表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	71,348,880.46	-6,386.04	71,342,494.42
支付给职工以及为职工支付的现金	9,353,396.66	818,323.22	10,171,719.88
支付其他与经营活动有关的现金	15,037,356.32	-818,323.22	14,219,033.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	121,526.49	6,386.04	127,912.53

2. 2020 年度

(1) 涉及更正的母公司现金流量表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到其他与经营活动有关的现金	8,629,738.22	-100,000.00	8,529,738.22
购买商品、接受劳务支付的现金	50,826,811.56	-192.24	50,826,619.32
支付的各项税费	10,408,860.69	192.24	10,409,052.93
收到其他与投资活动有关的现金		100,000.00	100,000.00

(七) 更正后的股份支付

1. 2019 年度

(1) 股份支付总体情况

项 目	本期数
公司本期授予的各项权益工具总额	20,178,307.69
公司本期行权的各项权益工具总额	20,178,307.69
公司本期失效的各项权益工具总额	

(2) 以权益结算的股份支付情况

项 目	本期数



授予日权益工具公允价值的确定方法	以评估的 2019 年 5 月 31 日公司股权价值为基础计算确认员工认购公司股份的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	以员工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	20,178,307.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,178,307.69

2019 年 6 月，丁泉军将其持有的 12.40% 股权（对应注册资本 74.40 万元）以 74.40 万元转让给美迪方恩，美迪方恩同时以货币形式增资 50 万元（对应注册资本 50 万元），本次转让及增资完成后，美迪方恩持有本公司 19.14% 股权，其中三位员工通过该合伙企业间接持有本公司 14.06% 股权（对应注册资本 91.40 万元）构成以权益结算的股份支付。根据江苏中企华中天资产评估有限公司出具的《评估报告》（苏中资评报字（2019）第 2032 号），本公司每份股权 22.08 元的价格作为股权激励的公允价值确认股份支付，应确认股份支付费用 20,178,307.69 元。

（八）补充及更正后的关联方及关联交易

1. 2019 年度

（1）更正关联方情况

更正关联方名称	更正关联方与本公司关系
思获美工业制品（常州）有限公司	受关键管理人员戴宝林关系密切的家庭成员控制的企业
郭燕	持股 5% 以上股东丁泉军关系密切的家庭成员

（2）补充及更正关联交易情况

1) 补充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
江苏雷利电机股份有限公司	购买商品	11,269.70

2) 补充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
思获美工业制品（常州）有限公司	销售固定资产	19,000.00

3) 补充其他关联交易

2019 年 6 月 24 日公司将持有常州市聚光宇业机电有限公司 6.7% 的股权以 20,000.00 元的价格转让给郭燕，常州市聚光宇业机电有限公司已于 2019 年 7 月 11 日在常州国家高新



技术产业开发区（新北区）行政审批局办理工商变更手续。

(3) 补充关联方应收应付款项

1) 补充应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数
预收款项		
	常州市聚光宇业机电有限公司	0.06
小 计		0.06
应付账款		
	江苏雷利电机股份有限公司	4,577.07
	常州玦凌电机有限公司	4,513.27
小 计		9,090.34

2. 2020 年度

(1) 补充及更正关联方情况

1) 补充关联方情况

补充关联方名称	补充关联方与本公司关系
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公司
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

2) 更正关联方情况

更正关联方名称	更正关联方与本公司关系
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的子公司
思获美工业制品(常州)有限公司 [注 1]	受关键管理人员戴宝林关系密切的家庭成员控制的企业

[注 1]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，但考虑到申报期内披露口径的统一，且出于谨慎性考虑仍比照关联方进行披露

(2) 补充及更正关联交易情况

1) 补充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	上期数
KOCO MOTION US, LLC	购买固定资产	329,381.42	289,668.44



思获美工业制品（常州）有限公司	房租费	67,278.31	
安徽赛里斯传动技术有限公司	购买商品	3,893.81	

2) 更正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	上期数
KOCO MOTION US, LLC	购买商品	790,890.34	70,931.85
常州市元瑞电机科技有限公司	购买商品	305,042.25	213,374.30
常州市元瑞电机科技有限公司	加工费	22,288.29	79,472.83
常州市聚光宇业机电有限公司	购买商品	68,400.01	26,373.45
江苏雷利电机股份有限公司	购买商品	125,869.41	11,269.70
思获美工业制品（常州）有限公司	电费	39,765.56	

3) 补充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	上期数
常州市蓝冠鼎机电有限公司	销售电机及零件	68,282.28	
常州元驰精密电机科技有限公司	销售电机及零件	1,913.28	

4) 更正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	上期数
KOCO MOTION US, LLC	销售电机及零件	15,850,723.52	12,061,499.37
常州市聚光宇业机电有限公司	销售电机及零件	11,153,190.22	4,287,288.12
常州市聚光宇业机电有限公司	维修费	9,693.81	3,433.22

5) 补充其他关联交易

2020年度，KOCO MOTION US, LLC 为公司代垫人员工资、快递费用等合计 2,412,517.97 元。

(3) 补充及更正关联方应收应付款项

1) 补充应收关联方款项

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	37,529.00	1,876.45		
	常州元驰精密电机科技有限公司	1,162.00	58.10		
小计		38,691.00	1,934.55		
预付款项					
	恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	21,884.56			
小计		21,884.56			

2) 补充应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			



	安徽赛里斯传动技术有限公司	3,893.81	
	常州市聚光宇业机电有限公司	9,480.00	14,516.82
小计		13,373.81	14,516.82
应付票据			
	思获美工业制品(常州)有限公司	686,724.40	
小计		686,724.40	
其他应付款			
	KOCO MOTION US, LLC	1,676,983.14	
小计		1,676,983.14	
3) 更正应付关联方款项			
项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	江苏雷利电机股份有限公司	98,775.83	4,577.07
小计		98,775.83	4,577.07

3. 2021 年度

(1) 补充及更正关联方情况

1) 补充关联方情况

补充关联方名称	补充关联方与本公司关系
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公司
常州灵木生物科技有限公司	受持股 5%以上股东丁泉军关系密切的家庭成员控制的公司

2) 更正关联方情况

更正关联方名称	更正关联方与本公司关系
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的子公司
合肥赛里斯智能传动系统有限公司	控股股东的联营企业
思获美工业制品(常州)有限公司 [注 1]	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 1]	受关键管理人员戴宝林关系密切的家庭成员控制的企业

[注 1]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，但考虑到申报期内披露口径的统一，且出于谨慎性考虑仍比照关联方进行披露

(2) 补充及更正关联交易情况

1) 补充购买商品和接受劳务的关联交易



关联方	关联交易内容	本期数	上期数
常州市蓝冠鼎机电有限公司	购买商品	261,285.82	
常州市蓝冠鼎机电有限公司	代理费	120,281.60	
常州市元瑞电机科技有限公司	维修费	194.69	
思获美工业制品(常州)有限公司	房租费	6,116.19	

2) 补充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	上期数
常州市蓝冠鼎机电有限公司	销售电机及零件	2,873,412.48	68,282.28
常州灵木生物科技有限公司	销售电机及零件	21,044.26	

3) 更正购买商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
安徽赛里斯传动技术有限公司	购买商品	104,000.88	3,893.81
思获美工业制品(常州)有限公司	电费	11,230.38	39,765.56

4) 补充其他关联交易

2021年度, KOCO MOTION US, LLC 为公司代垫快递费用等合计 2,405,172.96 元。

(3) 补充及更正关联方应收应付款项

1) 补充应收关联方款项

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	561,468.94	28,073.45	37,529.00	1,876.45
小计		561,468.94	28,073.45	37,529.00	1,876.45

2) 更正应收关联方款项

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
其他应收款					
	丁泉军	41,769.57	2,088.48		
小计		41,769.57	2,088.48		

3) 补充应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			



	丁泉军	29,634.00	
小 计		29,634.00	

(九) 更正后的其他重要事项

1. 2019 年度

(1) 分部信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
线性执行器	58,407,419.73	24,802,699.57
混合式步进电机	15,417,137.50	9,184,572.65
音圈电机	3,908.48	1,180.15
直流电机	2,437,703.16	1,717,064.73
其他	638,297.07	292,621.35
小 计	76,904,465.94	35,998,138.45

2. 2020 年度

(1) 分部信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
线性执行器	83,683,944.41	34,731,104.39
混合式步进电机	26,559,901.13	15,377,200.47
音圈电机	13,613,388.76	7,532,882.73
直流电机	4,391,903.57	3,223,087.16
其他	355,671.20	200,959.09
小 计	128,604,809.07	61,065,233.84

(十) 更正后的其他补充资料

1. 2019 年度

(1) 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	-33,565.07	
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）	47,600.00	
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	1,073,674.07	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	652,728.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-6,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-20,133,370.82	
小计	-18,398,933.05	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	194,907.43	



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	-18,593,840.48	

(2) 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	4.44	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.21	3.32	3.32

2) 加权平均净资产收益率的计算过程

① 归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,164,669.46	
归属于公司普通股股东的期初净资产	B	39,232,735.67	
同一控制下合并完成减少的归属于公司普通股股东的净资产	C	100,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	D	6	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	500,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6	
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	G1	2,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	8	
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	G2		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2		
其他	以股份支付增加的净资产	I1	20,178,307.69
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他方式减少的净资产	I2	597,586.32
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	11
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L=B+A/2-C\times D/K+E\times F/K-G\times H/K\pm I\times$	48,723,103.45	



	J/K	
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.44%

② 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,164,669.46	
同一控制下企业合并被合并企业在合并前实现的利润	B	1,021,410.62	
扣除同一控制下企业合并被合并方单位在合并前实现净利润后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,143,258.84	
非经常性损益	D	-18,593,840.48	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=A-D	20,758,509.94	
归属于公司普通股股东的期初净资产	F	38,523,590.10	
同一控制下企业合并增加的归属于公司普通股股东的净资产	G	1,079,523.67	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
同一控制下合并完成减少的归属于公司普通股股东的净资产	I	100,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6	
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	K	500,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	6	
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	M1	2,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	N1	8	
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	M2		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	N2		
其他	以股份支付增加的净资产	01	20,178,307.69
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	P1	6
	其他方式减少的净资产	02	597,586.32
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	P2	11
报告期月份数	Q	12	
加权平均净资产	R=F+C/2+G×	48,043,014.41	



	$\frac{H/Q-I \times J/Q+K \times L/Q-M \times N/Q \pm 0 \times P/Q}{S=E/R}$	
加权平均净资产收益率	S=E/R	43.21%

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	2,164,669.46
非经常性损益	B	-18,593,840.48
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	20,758,509.94
期初股份总数	D	6,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	500,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	6,250,000
基本每股收益	M=A/L	0.35
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	3.32

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。

2. 2020 年度

(1) 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	-101,809.73	



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）	1,726,389.88	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	362,373.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	303,355.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,203,171.44	
小计	-912,861.58	



减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	343,726.55	
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	-1,256,588.13	

(2) 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	56.24	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	58.30	1.19	1.19

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	34,303,711.12	
非经常性损益	B	-1,256,588.13	
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	35,560,299.25	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	59,378,126.50	
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	E	3,000,606.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	7,666,018.12	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	9	
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	G2	20,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	7	
其他	以股份支付增加的净资产	I1	3,215,231.04
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	外币报表折算差额增加的净资产	I2	37,935.61
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	60,990,435.63	



加权平均净资产收益率	M=A/L	56.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	58.30%

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	34,303,711.12
非经常性损益	B	-1,256,588.13
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	35,560,299.25
期初股份总数	D	29,760,000
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	300,606
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	1
发行新股或债转股等增加股份数	F2	834,159
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	29,785,051
基本每股收益	M=A/L	1.15
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.19

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





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2022

年3

月1

日



国家企业信用信息公示系统网 <http://www.gsxt.gov.cn> 国家市场监督管理总局监制

仅为江苏鼎智能控制科技股份有限公司2019-2021年度重要前期差错更正情况的鉴证报告作为附件之目的提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为江苏鼎智能控制科技股份有限公司2019-2021年度重要前期差错更正情况的鉴证报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

发挥合力

首页

政务

信息公开
信息披露

政策法规
统计数据

新闻发布
人事招聘

服务

办事指南
业务资格

在线申报
人员资格

监管对象
投资者保护

互动

公众留言
在线访谈

信访专栏
征求意见

举报专栏
廉政评议

您的位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构备案

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 联系我们 法律声明
版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: sm56000061 京ICP备: 03032542号 京公网安备: 11040102100080号

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgjsba/202011/t20201102_385509.html

仅为江苏鼎智智能控制科技股份有限公司2019-2021年度重要前期差错更正情况的鉴证报告作为附件之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



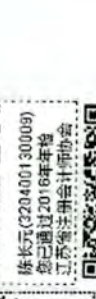


年度检验
Annual Renewal

陈长元(320400130009)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会
资格有效期一年
This certificate is valid for another year after



陈长元(320400130009)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会
资格有效期一年
this renewal



陈长元(320400130009)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会
资格有效期一年
this renewal

日期

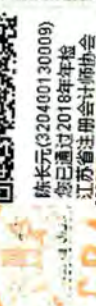


年度检验
Annual Renewal

陈长元(320400130009)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会
资格有效期一年
This certificate is valid for another year after



陈长元(320400130009)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会
资格有效期一年
this renewal



陈长元(320400130009)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会
资格有效期一年
this renewal

日期



中国注册会计师

仅为江苏鼎智智能控制科技股份有限公司2019-2021年度重要前期差错更正清楚的鉴证报告作为附件之目的而提供文件的复印件,仅用于说明陈长元是中国注册会计师未经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送给披露。
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名 陈长元
性别 男
出生日期 1970-01-05
工作单位 常州永中会计师事务所
身份证号 320402197001050011
Identity card No.



同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



日期



957



中国注册会计师协会

证书编号: 3300000015373

注册协会: 浙江省注册会计师协会

2015 年 04 月 03 日

仅为江苏鼎智智能控制股份有限公司2019-2021年度重要前期差错更正情况的鉴证报告作为附件之目的而提供文件的复印件,仅用于说明盛小川是中国注册会计师未经本人书面同意,此文件不得用于任何其他用途,亦不得向第三方传送给披露。

姓名: 盛小川
性别: 男
出生日期: 1990-10-28
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 321324199010280039



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



盛小川(3300000015373)已
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



盛小川(3300000015373)已
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



盛小川(3300000015373)已
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



盛小川(3300000015373)已
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

转出: 协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入: 协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs





00002022040076879840
报告文号：天健审[2022]15-25号

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

审计报告



REPORT



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告·····	第 1—3 页
二、财务报表·····	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表·····	第 4 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 5 页
(三) 合并利润表·····	第 6 页
(四) 母公司利润表·····	第 7 页
(五) 合并现金流量表·····	第 8 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 11 页
三、财务报表附注·····	第 12—78 页

审计报告

天健审〔2022〕15-25号

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏鼎智智能控制科技股份有限公司（以下简称鼎智科技公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鼎智科技公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

鼎智科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督鼎智科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

2021年12月31日



会合01表

单位：人民币元

编制单位：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	48,495,179.47	27,078,787.54	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2		10,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	7,958,977.27	2,662,390.22	应付票据	16	10,748,676.25	10,819,790.25
应收账款	4	29,313,654.67	22,267,156.11	应付账款	17	20,421,660.72	13,723,008.39
应收款项融资	5		2,700,564.45	预收款项			
预付款项	6	3,332,214.60	1,158,803.80	合同负债	18	3,928,742.49	1,455,223.52
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	2,031,400.20	859,155.26	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	7,406,113.51	4,505,073.65
存货	8	29,909,538.12	22,578,787.10	应交税费	20	1,815,392.05	1,711,278.29
合同资产				其他应付款	21	161,484.52	1,677,766.13
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	1,378,273.83	207,033.47	持有待售负债			
流动资产合计		122,419,238.16	89,512,677.95	一年内到期的非流动负债	22	1,655,098.57	
				其他流动负债	23	439,023.52	2,037,398.69
				流动负债合计		46,576,191.63	35,929,538.92
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	24	4,300,494.63	
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债	14	22,719.05	
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		4,323,213.68	
				负债合计		50,899,405.31	35,929,538.92
非流动资产：				所有者权益：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	25	31,203,572.00	30,894,765.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	26	29,729,536.16	21,549,985.76
其他权益工具投资				减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益	27	30,241.10	37,935.61
投资性房地产				专项储备			
固定资产	10	23,075,518.26	15,370,974.97	盈余公积	28	6,570,512.77	2,040,093.51
在建工程				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	29	44,274,672.78	17,746,812.27
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		111,808,534.81	72,269,592.15
使用权资产	11	5,859,841.22		少数股东权益			
无形资产	12	259,167.71	366,462.47	所有者权益合计		111,808,534.81	72,269,592.15
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	13	5,510,786.35	966,673.86				
递延所得税资产	14	260,285.12	254,641.82				
其他非流动资产	15	5,323,103.30	1,727,700.00				
非流动资产合计		40,288,701.96	18,686,453.12				
资产总计		162,707,940.12	108,199,131.07	负债和所有者权益总计		162,707,940.12	108,199,131.07

法定代表人：

陈军

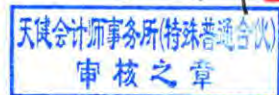
主管会计工作的负责人：

朱国华

会计机构负责人：

朱国华

朱国华



母公司资产负债表

2021年12月31日



编制单位：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		38,739,648.25	23,086,511.41	短期借款			
交易性金融资产			10,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		7,958,977.27	2,662,390.22	应付票据		10,748,676.25	10,819,790.25
应收账款	1	34,281,515.47	26,486,282.66	应付账款		18,604,826.79	12,458,134.17
应收款项融资			2,700,564.45	预收款项			
预付款项		3,309,747.97	1,152,623.01	合同负债		3,814,806.76	1,419,023.96
其他应收款	2	700,736.98	414,620.53	应付职工薪酬		6,605,080.01	3,617,998.53
存货		27,217,178.67	19,581,382.02	应交税费		1,761,920.18	1,542,824.51
合同资产				其他应付款		47,240.53	
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,459,061.54	
其他流动资产		1,377,325.28	200,434.92	其他流动负债		439,023.52	2,037,398.69
流动资产合计		113,585,129.89	86,284,809.22	流动负债合计		43,480,635.58	31,895,170.11
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	3,256,643.67	1,079,523.67	租赁负债		4,240,459.32	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		23,075,518.26	15,052,606.11	递延收益			
在建工程				递延所得税负债		23,142.80	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,263,602.12	
使用权资产		5,580,542.39		负债合计		47,744,237.70	31,895,170.11
无形资产		259,167.71	366,462.47	所有者权益：			
开发支出				实收资本(或股本)		31,203,572.00	30,894,765.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		5,510,786.35	966,673.86	其中：优先股			
递延所得税资产		234,246.64	242,604.28	永续债			
其他非流动资产		5,323,103.30	1,727,700.00	资本公积		30,709,059.83	22,529,509.43
非流动资产合计		43,240,008.32	19,435,570.39	减：库存股			
资产总计		156,825,138.21	105,720,379.61	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		6,570,512.77	2,040,093.51
				未分配利润		40,597,755.91	18,360,841.56
				所有者权益合计		109,080,900.51	73,825,209.50
				负债和所有者权益总计		156,825,138.21	105,720,379.61

法定代表人：丁印泉

主管会计工作的负责人：朱国华

会计机构负责人：朱国华



合并利润表

2021年度



会合02表

单位：人民币元

编制单位：江苏鼎智能控制科技股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	194,201,866.41	131,226,471.28
其中：营业收入	1	194,201,866.41	131,226,471.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,516,720.35	91,480,838.86
其中：营业成本	1	91,408,524.53	62,826,278.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,115,388.40	890,630.60
销售费用	3	15,651,757.02	7,632,885.68
管理费用	4	13,492,497.95	11,480,304.54
研发费用	5	15,032,623.13	6,757,758.86
财务费用	6	815,929.32	1,892,980.95
其中：利息费用		240,673.02	
利息收入		500,535.72	147,352.76
加：其他收益	7	1,971,209.54	1,738,449.48
投资收益（损失以“-”号填列）	8	122,783.81	362,373.98
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-493,864.96	-732,507.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-217,177.49	-200,868.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,068,096.96	40,913,080.25
加：营业外收入	11	43,832.63	304,429.83
减：营业外支出	12	488,658.14	102,883.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,623,271.45	41,114,626.25
减：所得税费用	13	8,028,132.68	6,810,915.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,595,138.77	34,303,711.12
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,595,138.77	34,303,711.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		49,595,138.77	34,303,711.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	14	-7,694.51	37,935.61
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,694.51	37,935.61
（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		-7,694.51	37,935.61
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			37,935.61
6. 外币财务报表折算差额		-7,694.51	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		49,587,444.26	34,341,646.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,587,444.26	34,341,646.73
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		1.60	1.15
（二）稀释每股收益		1.60	1.15

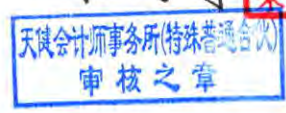
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

朱国华

会计机构负责人：

朱国华





母公司利润表

2021年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	175,906,223.87	124,999,285.73
减：营业成本	1	85,356,551.58	59,661,502.93
税金及附加		1,105,090.55	888,230.50
销售费用		9,964,035.93	6,164,568.87
管理费用		12,086,974.81	9,619,911.21
研发费用	2	15,032,623.13	6,757,758.86
财务费用		507,585.11	1,345,081.81
其中：利息费用		218,178.46	
利息收入		497,282.02	144,169.62
加：其他收益		1,970,262.05	1,734,778.83
投资收益（损失以“-”号填列）	3	122,783.81	2,299,710.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-138,934.79	-621,471.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-217,177.49	-200,868.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,590,296.34	43,774,381.70
加：营业外收入		40,362.89	281,250.62
减：营业外支出		488,658.14	102,883.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,142,001.09	43,952,748.49
减：所得税费用		7,837,808.48	6,649,092.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,304,192.61	37,303,656.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,304,192.61	37,303,656.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		45,304,192.61	37,303,656.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

朱国华

会计机构负责人：

朱国华

朱国华



合并现金流量表

2021年度



编制单位：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,167,499.67	125,810,616.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,353,588.35	2,203,533.21
收到其他与经营活动有关的现金	1	5,538,124.64	8,636,592.01
经营活动现金流入小计		207,059,212.66	136,650,742.04
购买商品、接受劳务支付的现金		94,328,437.99	55,794,206.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,117,471.42	12,254,246.42
支付的各项税费		13,767,303.05	10,472,739.64
支付其他与经营活动有关的现金	2	17,024,192.44	19,498,017.21
经营活动现金流出小计		150,237,404.90	98,019,210.07
经营活动产生的现金流量净额		56,821,807.76	38,631,531.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,900,000.00	47,000,000.00
取得投资收益收到的现金		122,783.81	362,373.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,814.16	26,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,061,597.97	47,389,313.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,032,918.78	6,322,716.44
投资支付的现金		10,900,000.00	45,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,932,918.78	51,322,716.44
投资活动产生的现金流量净额		-11,871,320.81	-3,933,402.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,534.68	3,000,606.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,534.68	3,000,606.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,536,859.00	27,666,018.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3	1,948,426.04	
筹资活动现金流出小计		20,485,285.04	27,666,018.12
筹资活动产生的现金流量净额		-19,484,750.36	-24,665,412.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,073,679.51	-1,509,029.37
五、现金及现金等价物净增加额		24,392,057.08	8,523,688.02
加：期初现金及现金等价物余额		24,103,122.39	15,579,434.37
六、期末现金及现金等价物余额		48,495,179.47	24,103,122.39

法定代表人：

陈军

主管会计工作的负责人：朱国华

丁泉印
320411497985

朱国华

会计机构负责人：朱国华

朱国华

朱国华

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司现金流量表

2021年度



会企03表
单位：人民币元

编制单位：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,071,948.02	116,526,724.90
收到的税费返还		702,454.08	399,288.64
收到其他与经营活动有关的现金		5,530,791.64	8,629,738.22
经营活动现金流入小计		188,305,193.74	125,555,751.76
购买商品、接受劳务支付的现金		87,924,115.53	50,826,811.56
支付给职工以及为职工支付的现金		19,927,425.95	11,044,438.10
支付的各项税费		13,440,721.40	10,408,860.69
支付其他与经营活动有关的现金		14,231,668.82	17,713,961.88
经营活动现金流出小计		135,523,931.70	89,994,072.23
经营活动产生的现金流量净额		52,781,262.04	35,561,679.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,900,000.00	47,000,000.00
取得投资收益收到的现金		122,783.81	2,299,710.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,814.16	26,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,061,597.97	49,326,650.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,032,918.78	6,322,716.44
投资支付的现金		13,077,120.00	45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,110,038.78	51,322,716.44
投资活动产生的现金流量净额		-14,048,440.81	-1,996,065.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,534.68	3,000,606.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,534.68	3,000,606.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,536,859.00	27,666,018.12
支付其他与筹资活动有关的现金		1,715,835.59	
筹资活动现金流出小计		20,252,694.59	27,666,018.12
筹资活动产生的现金流量净额		-19,252,159.91	-24,665,412.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-851,859.33	-1,399,498.24
五、现金及现金等价物净增加额			
		18,628,801.99	7,500,703.61
加：期初现金及现金等价物余额		20,110,846.26	12,610,142.65
六、期末现金及现金等价物余额			
		38,739,648.25	20,110,846.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

上年同期数

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益				所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润	减： 库存股	其他综 合收益	资本 公积	其他 权益 工具	少数 股东 权益	未分配 利润	少数 股东 权益	所有者权益合计		
															所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,894,765.00	21,549,985.76	37,935.61	2,040,093.51	17,746,812.27	72,269,592.15	6,500,000.00	5,807,538.46	3,665,988.45	43,694,399.59	59,378,126.39					
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	30,894,765.00	21,549,985.76	37,935.61	2,040,093.51	17,746,812.27	72,269,592.15	6,500,000.00	5,807,538.46	3,665,988.45	43,694,399.59	59,378,126.39					
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)	308,807.00	8,179,850.40	-7,694.51	4,530,419.26	26,527,800.51	39,538,942.66	24,394,765.00	15,942,447.20	-1,825,894.94	-25,857,787.82	12,891,465.65					
(一) 综合收益总额			-7,694.51		49,595,138.77	49,587,444.26					37,935.61					
(二) 所有者投入和减少资本	308,807.00	8,179,850.40				8,488,357.40	1,134,765.00	5,081,072.04								
1. 所有者投入的普通股	308,807.00	471,727.68				780,534.68	1,134,765.00	1,805,811.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额		7,707,822.72				7,707,822.72										
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积				4,530,419.26	-23,067,278.26	-18,536,859.00										
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配				4,530,419.26	-4,530,419.26											
4. 其他					-18,536,859.00	-18,536,859.00										
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)							23,260,000.00	10,861,375.26								
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他							23,260,000.00	10,861,375.26								
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	31,203,572.00	29,729,836.16	30,241.10	6,570,512.77	44,274,672.78	111,808,534.81	30,894,765.00	21,549,985.76	37,935.61	37,935.61	37,935.61	17,746,812.27	72,269,592.15			

法定代表人：

丁军印

丁军印

主管会计工作的负责人：

朱国华

朱国华

会计机构负责人：

朱国华

第 10 页 共 78 页


天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司
 单位：人民币元

项 目	本期数							上年同期数						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,894,765.00		22,529,509.43		2,040,093.51	18,360,841.56	73,825,209.50	6,587,062.13		6,587,062.13		3,655,988.45	41,218,082.05	57,971,734.24
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	30,894,765.00		22,529,509.43		2,040,093.51	18,360,841.56	73,825,209.50	6,587,062.13		6,587,062.13		3,655,988.45	41,218,082.05	57,971,734.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	308,807.00		8,179,550.40		4,530,419.26	22,236,914.35	35,255,691.01	24,391,765.00		15,942,447.30		-1,825,894.94	-22,857,842.10	15,863,475.26
（一）综合收益总额						46,304,192.61	46,304,192.61							37,303,656.34
（二）所有者投入和减少资本	308,807.00		8,179,550.40				8,488,357.40	1,134,765.00		5,081,072.04				6,215,837.04
1. 所有者投入的普通股	308,807.00		471,727.68				780,534.68	1,134,765.00		1,865,841.00				3,090,606.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			7,707,822.72				7,707,822.72			3,215,231.04				3,215,231.04
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积					4,530,419.26	-23,067,278.26	-18,536,859.00			2,040,094.51			-29,706,111.63	-27,656,018.12
2. 对所有者（或股东）的分配					4,530,419.26	-4,530,419.26				2,040,094.51			-2,040,094.51	
3. 其他						-18,536,859.00	-18,536,859.00						-27,656,018.12	-27,656,018.12
（四）所有者权益内部结转								23,280,000.00		10,861,375.26				
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他								23,280,000.00		10,861,375.26			-30,455,386.81	
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	31,203,572.00		30,709,059.83		6,570,512.77	40,597,755.91	109,080,900.51	30,894,765.00		22,529,509.43		2,040,094.51	18,330,841.56	73,825,209.50

法定代表人： 

主管会计工作的负责人：朱国华



会计机构负责人：朱国华



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 审核之章

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原常州市鼎智机电有限公司（以下简称鼎智有限公司），鼎智有限公司系由丁旭红和丁泉军共同出资组建，于 2008 年 4 月 16 日在常州市武进工商行政管理局登记注册，取得注册号为 320483000221886 的企业法人营业执照。鼎智有限公司成立时注册资本 300 万元。鼎智有限公司以 2020 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 10 月 20 日在常州市市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320411674419916P 的营业执照，注册资本 31,203,572.00 元，股份总数 31,203,572 股（每股面值 1 元）。

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

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

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括专利权、软件等，按成本进行初始计量。

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

下：

项 目	摊销年限（年）
软件	5-10
专利权	3

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

（十五）部分长期资产减值

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

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

（十六）长期待摊费用

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

（十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(十九) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

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

（二十）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十三）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

（1）使用权资产

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

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十四) 分部报告

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

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

(二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

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

该套期关系符合套期有效性要求。

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

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

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

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

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

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

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

价值。

2) 现金流量套期

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

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

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

3) 境外经营净投资套期

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

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

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

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

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

执行新租赁准则未对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的产生影响。

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

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

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

5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

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

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

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

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、29.84%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
墨新机电	20%
DINGS' MOTION USA LLC	29.84%

(二) 税收优惠

1. 本公司

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201932005451，证书有效期 2019 年 12 月 5 日至 2022 年 12 月 5 日），公司 2021 年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

2. 墨新机电

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

根据财政部、税务总局联合发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；对个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税。

五、合并财务报表项目注释

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

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

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

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00
其中：理财产品		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

3. 应收票据

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,958,977.27	100.00			7,958,977.27
其中：银行承兑汇票	7,958,977.27	100.00			7,958,977.27
合 计	7,958,977.27	100.00			7,958,977.27

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,662,390.22	100.00			2,662,390.22
其中：银行承兑汇票	2,662,390.22	100.00			2,662,390.22
合 计	2,662,390.22	100.00			2,662,390.22

(2) 采用组合计提坏账准备应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	7,958,977.27		
小 计	7,958,977.27		

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,451,471.46	100.00	1,184,315.35	5.05	22,267,156.11
合 计	23,451,471.46	100.00	1,184,315.35	5.05	22,267,156.11

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,651,226.29	1,532,561.32	5.00
1-2年	216,655.22	21,665.52	10.00
小 计	30,867,881.51	1,554,226.84	5.04

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其他(外币报表折算)	
按组合计提坏账准备	1,184,315.35	456,782.41				85,781.83	1,089.09	1,554,226.84

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）	
合计	1,184,315.35	456,782.41				85,781.83	1,089.09	1,554,226.84

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 85,781.83 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

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

(4) 应收账款金额前 5 名情况

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

5. 应收款项融资

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票			2,700,564.45	
合计			2,700,564.45	

6. 预付款项

(1) 账龄分析

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

(2) 预付款项金额前 5 名情况

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

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	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	200,000.00	18.49	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	881,451.08	81.51	22,295.82	2.53	859,155.26
合 计	1,081,451.08	100.00	222,295.82	20.56	859,155.26

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

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

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税组合	1,290,982.14		
账龄组合	799,797.48	59,379.42	7.42
其中: 1年以内	430,006.88	21,500.36	5.00
1-2年	368,790.60	36,879.06	10.00
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	2,090,779.62	59,379.42	2.84

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	1,720,989.02
1-2年	368,790.60
4-5年	200,000.00
5年以上	1,000.00
合 计	2,290,779.62

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	21,795.82		200,500.00	222,295.82
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-18,439.53	18,439.53		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,143.02	18,439.53	500.00	37,082.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动(外币报 表折算差异)	1.05			1.05
期末数	21,500.36	36,879.06	201,000.00	259,379.42

(4) 其他应收款款项性质分类情况

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

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例 (%)	坏账准备
国家税务总局常州 经开区税务局	应收出口退税	1,290,982.14	1年以内	56.36	
常州市同和科技有 限公司	押金	496,290.60	1年以 内、1-2 年[注]	21.66	43,254.06

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例 (%)	坏账准备
常州市诺信盛机电 配件有限公司	借款	200,000.00	4-5年	8.73	200,000.00
广州新成生物科技 有限公司	应收暂付款	112,589.21	1年以内	4.91	5,629.46
常州东方轨道交通 产业发展有限公司	押金	60,000.00	1年以内	2.62	3,000.00
小 计		2,159,861.95		94.28	251,883.52

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

8. 存货

(1) 明细情况

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

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	548,698.95	131,830.44		224,903.28		455,626.11
自制半成品	70,077.73	50,690.11		58,242.20		62,525.64

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	
发出商品	653.12	4,253.67		653.12		4,253.67
库存商品	10,847.87	30,403.27		7,254.36		33,996.78
合 计	630,277.67	217,177.49		291,052.96		556,402.20

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

9. 其他流动资产

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

10. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,530,764.32	17,119,021.17	1,700,892.13	2,785,672.96	23,136,350.58
本期增加金额	2,712,561.15	3,615,320.06	4,451,537.23	336,206.59	11,115,625.03
(1) 购置	2,253,052.06	3,615,320.06	4,451,537.23	336,206.59	10,656,115.94
(2) 外币报表折算	-7,279.90				-7,279.90
(3) 在建工程	466,788.99				466,788.99

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

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	7,313,357.51	137,245.23	7,450,602.74
(1) 租入	7,321,259.67	139,057.75	7,460,317.42
(2) 外币报表折算	-7,902.16	-1,812.52	-9,714.68
本期减少金额			
期末数	7,313,357.51	137,245.23	7,450,602.74
累计折旧			
期初数			

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
本期增加金额	1,579,324.41	11,437.11	1,590,761.52
(1) 外币报表折算	-2,274.55	-42.04	-2,316.59
(2) 计提	1,581,598.96	11,479.15	1,593,078.11
本期减少金额			
期末数	1,579,324.41	11,437.11	1,590,761.52
账面价值			
期末账面价值	5,734,033.10	125,808.12	5,859,841.22
期初账面价值			

12. 无形资产

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

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	844,242.71	6,116,375.70	1,490,642.43		5,469,975.98
其他	122,431.15		81,620.78		40,810.37
合 计	966,673.86	6,116,375.70	1,572,263.21		5,510,786.35

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,824,321.22	253,947.41	1,761,812.32	254,641.82
内部交易未实现利润	42,251.41	6,337.71		
合 计	1,866,572.63	260,285.12	1,761,812.32	254,641.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
套期工具公允价值变动	148,635.31	22,719.05		
合 计	148,635.31	22,719.05		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	257,290.93	275,076.52
合 计	257,290.93	275,076.52

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备款	5,323,103.30		5,323,103.30	1,727,700.00		1,727,700.00
合 计	5,323,103.30		5,323,103.30	1,727,700.00		1,727,700.00

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,748,676.25	10,819,790.25
合 计	10,748,676.25	10,819,790.25

17. 应付账款

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

18. 合同负债

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

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,505,073.65	26,932,311.02	24,031,271.16	7,406,113.51
离职后福利—设定提存计划		1,109,172.92	1,109,172.92	
合 计	4,505,073.65	28,041,483.94	25,140,444.08	7,406,113.51

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,486,738.29	24,831,880.84	22,002,059.26	7,316,559.87
职工福利费		677,030.34	618,230.34	58,800.00
社会保险费		841,637.09	841,637.09	
其中：医疗保险费		716,796.60	716,796.60	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费		74,840.41	74,840.41	
生育保险费		50,000.08	50,000.08	
住房公积金		401,412.00	401,412.00	
工会经费和职工教育经费	18,335.36	180,350.75	167,932.47	30,753.64
小 计	4,505,073.65	26,932,311.02	24,031,271.16	7,406,113.51

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,077,769.42	1,077,769.42	
失业保险费		31,403.50	31,403.50	
小 计		1,109,172.92	1,109,172.92	

20. 应交税费

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

21. 其他应付款

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

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,655,098.57	
合 计	1,655,098.57	

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未终止确认的商业汇票		764,309.86
待转销项税额	439,023.52	159,379.12
预提房租		170,313.49
预提新三板挂牌中介服务费		943,396.22
合 计	439,023.52	2,037,398.69

24. 租赁负债

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

25. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,894,765.00	308,807.00				308,807.00	31,203,572.00

(2) 股本变动情况的说明

根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议，公司申请通过向常州鼎惠实业投资合伙企业（有限合伙）定向增发人民币普通股股票 308,807 股，增加注册资本人民币 308,807.00

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

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	21,549,985.76	8,179,550.40		29,729,536.16
合 计	21,549,985.76	8,179,550.40		29,729,536.16

(2) 资本公积变动情况的说明

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

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

27. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	37,935.61	-7,694.51			-7,694.51		30,241.10	
其中：外币财务报表折算差额	37,935.61	-7,694.51			-7,694.51		30,241.10	

项 目	期初数	本期发生额					减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益（税后 归属于 母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东		
其他综合收益合计	37,935.61	-7,694.51			-7,694.51		30,241.10	

28. 盈余公积

(1) 明细情况

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

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期增加系按母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

根据 2021 年 11 月 4 日公司股东会通过的利润分配方案，以 2021 年 6 月 30 日总股本 3,089.4765 万股为基数，每 10 股派发现金股利 6 元（含税），共分配股利 18,536,859.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	189,495,594.32	88,613,449.25	127,803,998.37	61,083,361.07
其他业务收入	4,706,272.09	2,795,075.28	3,422,472.91	1,742,917.16
合 计	194,201,866.41	91,408,524.53	131,226,471.28	62,826,278.23
其中：与客户之间的合同产生的收入	194,201,866.41	91,408,524.53	131,226,471.28	62,826,278.23

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按领域类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工业控制及其他	91,291,671.68	41,819,439.07	48,497,040.69	22,908,614.53
医疗	102,910,194.73	49,589,085.46	82,729,430.59	39,917,663.70
小 计	194,201,866.41	91,408,524.53	131,226,471.28	62,826,278.23

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	112,326,491.88	52,222,535.56	82,295,888.62	37,110,239.24
境外	81,875,374.53	39,185,988.97	48,930,582.66	25,716,038.99
小 计	194,201,866.41	91,408,524.53	131,226,471.28	62,826,278.23

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	194,201,866.41	131,226,471.28
小 计	194,201,866.41	131,226,471.28

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

2. 税金及附加

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

[注]美国子公司发生的销售税

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,651,066.45	3,289,113.02
代理费	3,269,370.39	2,425,291.11
咨询费	595,680.03	172,425.72
业务招待费	928,365.09	220,211.55
参展费	414,462.32	220,606.75
差旅费	430,868.10	401,722.01
办公费	486,546.33	91,089.65
广告及业务宣传费	737,058.52	374,682.11
其他	1,138,339.79	437,743.76
合 计	15,651,757.02	7,632,885.68

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,986,651.94	3,668,553.90
差旅费、办公费	470,838.93	428,735.71
租赁及装修费	381,195.29	197,520.90

项 目	本期数	上年同期数
保险费	247,666.35	134,065.07
业务招待费	804,457.31	1,005,177.08
折旧与摊销费用	1,476,956.06	276,763.75
中介机构服务费	1,194,442.81	2,074,456.19
股份支付	2,315,264.64	2,523,133.76
环保安全费	299,627.01	106,987.11
其他	1,315,397.61	1,064,911.07
合 计	13,492,497.95	11,480,304.54

5. 研发费用

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

6. 财务费用

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

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	1,939,944.49	1,726,389.88	1,939,944.49
代扣个人所得税手续费返还	31,265.05	12,059.60	31,265.05
合 计	1,971,209.54	1,738,449.48	1,971,209.54

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

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

9. 信用减值损失

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

10. 资产减值损失

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

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	3,490.74	304,149.83	3,490.74
其他	40,341.89	280.00	40,341.89
合 计	43,832.63	304,429.83	43,832.63

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	162,544.14	101,809.73	162,544.14
罚款支出	65.00	1,074.10	65.00
房屋违约金	312,951.00		312,951.00
捐赠	5,800.00		5,800.00
赞助性支出	7,298.00		7,298.00
合 计	488,658.14	102,883.83	488,658.14

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,011,056.93	6,830,143.24
递延所得税费用	17,075.75	-19,228.11
合 计	8,028,132.68	6,810,915.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	57,623,271.45	41,114,626.25
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,643,490.72	6,167,193.94
子公司适用不同税率的影响	-444,558.63	-140,274.07
调整以前期间所得税的影响	-328,938.29	852.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,764,292.43	1,218,124.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,249.27	203,135.89
研发费用加计扣除的影响	-1,429,430.83	-624,230.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,859.02	-13,887.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-178,112.97	
所得税费用	8,028,132.68	6,810,915.13

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)27之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

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

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	13,337,315.77	12,294,347.82
支付银行承兑汇票保证金		5,201,349.40
其他	3,686,876.67	2,002,319.99
合 计	17,024,192.44	19,498,017.21

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁费用	1,728,426.04	
发行费	220,000.00	
合 计	1,948,426.04	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本期数	上年同期数
净利润	49,595,138.77	34,303,711.12
加：资产减值准备	711,042.45	933,375.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,209,567.30	2,408,851.17
使用权资产折旧	1,593,078.11	
无形资产摊销	107,294.76	63,216.11
长期待摊费用摊销	1,572,263.21	501,306.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	162,544.14	101,809.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,162,059.44	1,925,503.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-122,783.81	-362,373.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,643.30	-19,228.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	22,719.05	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,547,928.51	-9,896,314.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,964,168.36	-19,762,958.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,618,801.79	25,219,402.28
其他	7,707,822.72	3,215,231.04
经营活动产生的现金流量净额	56,821,807.76	38,631,531.97
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,495,179.47	24,103,122.39
减：现金的期初余额	24,103,122.39	15,579,434.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,392,057.08	8,523,688.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	48,495,179.47	24,103,122.39
其中：库存现金	10,838.69	172,190.93
可随时用于支付的银行存款	48,251,323.09	23,930,931.46
可随时用于支付的其他货币资金	233,017.69	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	48,495,179.47	24,103,122.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

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

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			44,314,040.22
其中：美元	6,920,166.46	6.3757	44,120,905.29
韩元	36,031,253.00	0.00536	193,134.93
应收账款			16,126,419.70
其中：美元	2,529,356.73	6.3757	16,126,419.70
应付账款			570,903.64
其中：美元	89,543.68	6.3757	570,903.64
其他应收款			41,769.57

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	6,551.37	6.3757	41,769.57
其他应付款			112,036.99
其中：美元	17,572.50	6.3757	112,036.99

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
迁入高新技术企业奖励	150,000.00	与收益相关	江苏常州经济开发区科技金融局、江苏常州经济开发区财政局《关于下达 2021 年度常州经开区第二批科技发展计划项目的通知》（常经科金〔2021〕9 号）
创新发展大会表彰奖金	50,000.00	与收益相关	中共常州市武进区潞城街道工作委员会《关于表彰 2020 年度获奖企业及优秀企业家的决定》（常潞街委〔2021〕24 号）
股改上市奖励	1,000,000.00	与收益相关	江苏常州经济开发区科技金融局、江苏常州经济开发区财政局《关于拨付江苏德励达新材料股份有限公司等 8 家企业股改上市奖励资金的通知》（常经科金〔2021〕13 号）
专利资助	297.00	与收益相关	常州市知识产权局《常州市知识产权战略推进专项资金实施细则》（常财工贸〔2019〕12 号）
稳岗补贴	33,947.49	与收益相关	常州市人力资源和社会保障局、常州市财政局《关于实施延续部分减负稳岗扩就业政策的通知》（常人社发〔2021〕129 号）
上市后备企业研发费用奖励	675,700.00	与收益相关	江苏常州经济开发区科技金融局、江苏常州经济开发区财政局《关于拨付江苏天润盛凯新材料股份有限公司等 12 家企业股改上市奖

项 目	金 额	列 报 项 目	说 明
			励资金的通知》(常经科金(2021) 21 号)
发明专利授权奖励	10,000.00	与收益相关	常州经开区市场监督管理局、常州经开区财政局《关于拨付 2021 年常州经济开发区第一批知识产权等资助奖励资金的通知》(常经市监(2021) 25 号)
知识产权专项资金补贴	20,000.00	与收益相关	江苏常州经济开发区市场监督管理局《关于下达 2021 年度省知识产权专项资金的 通知》(常财行(2021) 5 号)
小 计	1,939,944.49		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,939,944.49 元。

3. 套期

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

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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

七、与金融工具相关的风险

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

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的43.95%（2020年12月31日：53.12%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	10,748,676.25	10,748,676.25	10,748,676.25		
应付账款	20,421,660.72	20,421,660.72	20,421,660.72		
其他应付款	161,484.52	161,484.52	161,484.52		

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	1,655,098.57	1,718,567.76	1,718,567.76		
租赁负债	4,300,494.63	4,637,029.78		3,114,499.06	1,522,530.72
小 计	37,287,414.69	37,687,419.03	33,050,389.25	3,114,499.06	1,522,530.72

(续上表)

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

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
江苏雷利电机股份有限公司	江苏省常州市	制造业	25,934.05	57.22	57.22

(2) 本公司最终控制方是苏建国、苏达。

(3) 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

2. 本公司的其他关联方情况

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

[注 1]戴小芮已于 2021 年 7 月后不在担任监事

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

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

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
KOCO MOTION US, LLC DBA DING' S MOTION USA	购买商品		175,928.70
常州市元瑞电机科技 有限公司	购买商品	581,598.65	324,817.75
常州市元瑞电机科技 有限公司	加工费		2,512.80
常州市聚光宇业机电 有限公司	购买商品	39,925.67	82,916.81
常州市聚光宇业机电 有限公司	代理费		3,691.73
恒科鑫(深圳)智能科 技有限公司	购买商品	374,852.83	126,529.49
思荻美工业制品(常 州)有限公司	购买商品	12,002,250.96	5,907,343.61
思荻美工业制品(常 州)有限公司	加工费	35,779.30	2,002,052.90
思荻美工业制品(常 州)有限公司	水电费	11,230.38	39,765.56
江苏雷利电机股份有 限公司	购买商品	135,447.29	123,063.02
江苏雷利电机股份有 限公司	技术服务费	229,677.38	224,016.98
江苏雷利电机股份有 限公司	购买固定资产	184,356.00	
安徽赛里斯传动技术 有限公司	购买商品	100,903.54	
合肥赛里斯智能传动 系统有限公司	购买商品	212,099.98	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
KOCO MOTION US, LLC DBA DING' S MOTION USA	销售电机及零件		15,700,644.40
常州市聚光宇业机电 有限公司	销售电机及零件	6,044,739.74	11,157,643.32
常州市聚光宇业机电 有限公司	维修费		5,240.71
常州市元瑞电机科技 有限公司	销售电机及零件	29,563.69	52,028.33

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	销售电机及零件	287,520.34	70,981.38
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	维修费	2,487.61	88.50
思荻美工业制品(常州)有限公司	销售电机及零件	25,486.73	586,264.96
江苏雷利电机股份有限公司	销售电机及零件	1,943.36	18,283.19
思迈尔得流体技术(常州)有限公司	销售电机及零件	122,388.50	
思迈尔得流体技术(常州)有限公司	维修费	5,743.36	

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,078,162.60	1,710,647.90

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

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	KOCO MOTION US, LLC DBA DING' S MOTION USA			3,147,890.76	157,394.54
	常州市聚光字业机电有限公司			859,331.00	42,966.55
	恒科鑫(深圳)智能科技有限公司			14,739.00	736.95
小计				4,021,960.76	201,098.04
预付款项					
	恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	151,327.94			
小计		151,327.94			
其他应收款					
	丁泉军	12,135.57	2,088.48		

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
	娄安云			2,000.00	100.00
小 计		12,135.57	2,088.48	2,000.00	100.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	思荻美工业制品(常州)有限公司	1,165,821.65	974,894.33
	江苏雷利电机股份有限公司	239,520.39	97,647.51
	常州市元瑞电机科技有限公司	29,645.63	7,212.40
	合肥赛里斯智能传动系统有限公司	170,499.09	
	安徽赛里斯传动技术有限公司	92,351.32	
小 计		1,697,838.08	1,079,754.24
应付票据			
	思荻美工业制品(常州)有限公司	1,152,217.56	686,724.40
小 计		1,152,217.56	686,724.40
其他应付款			
	王燕	200.00	
小 计		200.00	
合同负债			
	常州市聚光宇业机电有限公司	571,340.71	
小 计		571,340.71	

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

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

(二) 以权益结算的股份支付情况

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

根据公司第二次临时股东大会决议和修改后章程规定，新股东常州鼎惠实业投资合伙企业（有限合伙）（员工持股平台）以 3.24 元/股认购公司新增股份 308,807 股。公司注册资本由 30,894,765.00 元增加到 31,203,572.00 元，新增注册资本由常州鼎惠实业投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴。本次增资属于股份支付，根据江苏雷利电机股份有限公司出售股权给常州力和智创业投资中心、常州中建隆岳创业投资中心交易估值价确定公允价值，本公司以 28.2 元/股的价格作为本次股份支付的公允价值确认股份支付，应确认股份支付费用 7,707,822.72 元。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票发行	本公司向钱勇和首创证券股份有限公司分别定向增发人民币普通股	实收资本增加 496,410.00 元，资本公积增加 13,272,352.00 元	

（二）资产负债表日后利润分配情况

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

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

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

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	109,736.57	
合 计	109,736.57	

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	228,764.20	
与租赁相关的总现金流出	1,838,162.61	

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

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	35,286,757.52	100.00	1,005,242.05	2.85	34,281,515.47

合 计	35,286,757.52	100.00	1,005,242.05	2.85	34,281,515.47
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,473,366.86	100.00	987,084.20	3.59	26,486,282.66
合 计	27,473,366.86	100.00	987,084.20	3.59	26,486,282.66

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	19,888,185.76	1,005,242.05	5.05
合并范围内关联往来组合	15,398,571.76		
小 计	35,286,757.52	1,005,242.05	2.85

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

(2) 坏账准备变动情况

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 85,781.83 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳德森自动化有限公司	货款	14,687.70	预计无法收回	管理层审批	否

F&C Solutions Srl	货款	36,050.24	预计无法收回	管理层审批	否
Flextronics International Poland Sp. Z o.o	货款	35,043.89	预计无法收回	管理层审批	否
小计		85,781.83			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

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

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	200,000.00	31.40	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	436,916.35	68.60	22,295.82	5.10	414,620.53

合 计	636,916.35	100.00	222,295.82	34.90	414,620.53
-----	------------	--------	------------	-------	------------

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

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

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	758,027.91	57,290.93	7.56
其中: 1年以内	388,237.31	19,411.87	5.00
1-2年	368,790.60	36,879.06	10.00
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	758,027.91	57,290.93	7.56

(2) 账龄情况

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

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	21,795.82		200,500.00	222,295.82
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-18,439.53	18,439.53		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	16,055.58	18,439.53	500.00	34,995.11
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	19,411.87	36,879.06	201,000.00	257,290.93

(4) 其他应收款项性质分类情况

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

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

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

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

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,256,643.67		3,256,643.67	1,079,523.67		1,079,523.67
合 计	3,256,643.67		3,256,643.67	1,079,523.67		1,079,523.67

(2) 对子公司投资

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

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

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按领域类型分解

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

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	125,991,492.60	58,843,272.42	95,450,673.27	44,104,621.41

境外	49,914,731.27	26,513,279.16	29,548,612.46	15,556,881.52
小 计	175,906,223.87	85,356,551.58	124,999,285.73	59,661,502.93

3) 收入按商品或服务转让时间分解

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

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

2. 研发费用

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

3. 投资收益

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

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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

小 计	-6,058,654.88	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	295,960.98	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-6,354,615.86	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	49.88	1.60	1.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	56.27	1.81	1.81

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

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

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

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

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

二〇二二年四月二十七日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2022

年3月1日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

本营业执照于2022年6月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统公示,请市场主体留意。

国家市场监督管理总局监制

仅为江苏鼎智能控制科技股份有限公司2021年度报告作为附件之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方发送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为江苏鼎智智能控制科技股份有限公司2021年度报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅供于披露天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



您的位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构备案

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

来源: 证监会网站, 更新时间: 2020-10-10

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明

版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: b26000091 京ICP备: 03025427号 京公网安备: 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQOG	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	913101010568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300000579342123	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9110101360734169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592344581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102_385509.html

仅为江苏鼎智智能控制科技股份有限公司2021年度报告作为附件之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



年度检验
Annual Renewal

陈长元(320400130009)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



陈长元(320400130009)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
月 日 日

仅为江苏鼎智智能控制科技股份有限公司2021年度报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈长元是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 陈长元
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-2-03
Date of birth
工作单位 常州永中大会会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320401196902030011
Identity card No.



957



中国注册会计师协会

书 号 号: 330000015373

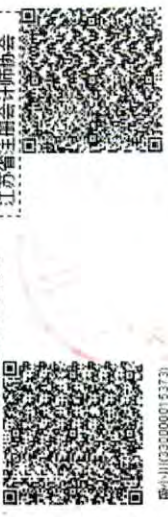
注册协会: 浙江省注册会计师协会

日期: 2015 年 04 月 03 日

仅为江苏鼎智智能控制科技股份有限公司 2021 年度报告作为附件之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明盛小川是中国注册会计师, 本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



盛小川(330000015373) 已 您已通过 2019 年年检 江苏省注册会计师协会



盛小川(330000015373) 已 您已通过 2020 年年检 江苏省注册会计师协会

盛小川(330000015373) 已 您已通过 2021 年年检 江苏省注册会计师协会

年 月 日

姓 名 盛小川
性 别 男
Sex 1990-10-28
出生日期 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 321324199010280039
身份证号码
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

事务
CPAs

REPORT



江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

重要前期差错更正情况的鉴证报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页

二、关于重要前期差错更正情况的说明..... 第 3—41 页



重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2022〕15-45号

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的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）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供鼎智科技公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

鼎智科技公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对鼎智科技公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报



获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，鼎智科技公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，如实反映了对鼎智科技公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年八月二十四日



江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

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）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

（一）重要前期差错基本情况、具体调整情况

1. 股份支付

常州市美迪方恩兄弟信息咨询合伙企业（有限合伙）由自然人 Max E Wietharn、丁泉军、NICOLAS HA 以及 JANG JOON HO 投资设立，持股比例分别为 53.0547%、26.5273%、10.2090%、10.2090%。2019 年授予股权时仅对 NICOLAS HA、JANG JOON HO 对应的股份进行了股份支付处理。Max E Wietharn 原为 KOCO MOTION US, LLC 股东，公司申报新三板时为减少关联交易，与其协商确认注销 KOCO MOTION US, LLC，因此授予 Max E Wietharn 股份。彼时，授予 Max E Wietharn 在美迪方恩的持股数被认定为相应投资回报的公允对价，故未确认股份支付。

DINGS' MOTION USA LLC（本公司子公司）成立后，为了更好的拓展北美地区业务，公司聘请了 Max E Wietharn 作为子公司员工参与了经营。基于以上事实并出于谨慎性的考虑对相关事项进行差错更正，补充确认对 Max E Wietharn 授予股份部分对应的股份支付费用。具体调整影响如下：

调增 2019 年度管理费用 14,570,769.23 元，调增 2019 年期末资本公积 14,570,769.23 元，调减 2019 年期末盈余公积 1,436,108.20 元，同时调减 2019 年期末未分配利润 13,134,661.03 元。公司以 2020 年 5 月 31 日基准日进行股份制改制后，该事项对资产负债表的影响消除。



2. 其他财务报表附注的补充、更正

财务报表附注	期间/时点	科目/项目	补充/更正基本情况
合并资产负债表附注	2019/12/31	应付职工薪酬	未通过应付职工薪酬借贷方核算的薪酬还原，更正附注披露的应付职工薪酬的增加、减少金额
	2020/12/31	固定资产	原附注披露中专用设备有两项资产的累计折旧错误计入通用设备，予以更正
		递延所得税资产	原附注披露中“未确认递延所得税资产明细”中可抵扣暂时性差异的金额有误，予以更正
		存货	原附注披露中合并层面母、子公司间发出商品单独列示，现更正并入库存商品披露
	2021/12/31	存货	原附注披露中合并层面母、子公司间发出商品、在途物资单独列示，现更正并入库存商品披露
母公司资产负债表附注	2020/12/31	应收账款	原附注披露中“坏账准备变动情况”核销数填列有误，“应收账款金额前5名情况”填列有误，予以更正
	2021/12/31	应收账款	原附注披露中“应收账款金额前5名情况”填列有误，予以更正
合并利润表附注	2019年度、2020年度、2021年度	营业收入/营业成本、管理费用、研发费用、销售费用	统一三年一期附注披露的分类口径，对原附注披露进行更正
	2019年度	财务费用	原附注披露“减：利息收入”数据填列有误，予以更正
母公司利润表附注	2019年度、2020年度、2021年度	营业收入/营业成本、研发费用	统一三年一期附注披露的分类口径，对原附注披露进行更正
合并现金流量表、母公司现金流量表附注	2019年度	支付给职工以及为职工支付的现金/支付其他与经营活动有关的现金	未通过应付职工薪酬借贷方核算的薪酬还原，原分类为“支付其他与经营活动有关的现金”调整列示至“支付给职工以及为职工支付的现金”
		处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额/销售商品、提供劳务收到的现金	更正销售长期资产的销项税金额，原分类为“销售商品、提供劳务收到的现金”调整列示至“处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额”
	2020年度	收到其他与投资活动有关的现金/收到其他与经营活动有关的	采购固定资产的应付票据对应的保证金错误的分类为经营活动相关，予以调整，原分类为“收到其他与经营活动有关的



	现金	现金”调整列示至“收到其他与投资活动有关的现金”
	支付的各项税费/购买商品、接受劳务支付的现金	更正本期销售商品劳务的销项税金额，原分类为“购买商品、接受劳务支付的现金”调整列示至“支付的各项税费”
2019年度、2020年度	收到其他与经营活动有关的现金	原附注披露“政府补助”项目中包括的代扣代缴个人所得税手续费返还统一调整至“其他”项目
2019年度、2020年度、2021年度	经营性应收项目的减少/经营性应付项目的增加	原附注披露中未考虑合并层面应收应付年度间的抵消净影响，予以更正

(二) 差错更正审批情况

上述差错更正业经公司第一届董事会第十六次会议审议通过。

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

1. 2019年12月31日

(1) 涉及更正的合并资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	5,607,538.46	14,570,769.23	20,178,307.69
盈余公积	3,665,988.45	-1,436,108.20	2,229,880.25
未分配利润	43,604,599.59	-13,134,661.03	30,469,938.56
归属于母公司所有者权益合计	59,378,126.50		59,378,126.50
所有者权益合计	59,378,126.50		59,378,126.50
负债和所有者权益总计	76,870,981.53		76,870,981.53

(2) 更正后的合并资产负债表项目注释

1) 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	2,538,437.54	10,696,908.73	11,031,844.03	2,203,502.24
离职后福利—设定提存计划		543,218.76	543,218.76	
合 计	2,538,437.54	11,240,127.49	11,575,062.79	2,203,502.24

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	2,508,019.00	9,693,829.16	10,009,208.16	2,192,640.00



贴				
职工福利费		441,559.35	441,559.35	
社会保险费		284,380.57	284,380.57	
其中：医疗保险费		232,837.76	232,837.76	
工伤保险费		26,707.88	26,707.88	
生育保险费		24,834.93	24,834.93	
住房公积金		207,897.00	207,897.00	
工会经费和职工教育经费	30,418.54	69,242.65	88,798.95	10,862.24
小计	2,538,437.54	10,696,908.73	11,031,844.03	2,203,502.24

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		527,694.38	527,694.38	
失业保险费		15,524.38	15,524.38	
小计		543,218.76	543,218.76	

2) 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
股本溢价	100,000.00	20,178,307.69	100,000.00	20,178,307.69
合计	100,000.00	20,178,307.69	100,000.00	20,178,307.69

② 其他说明

增加股本溢价 20,178,307.69 元系股份支付形成，减少股本溢价 100,000.00 元系合并日前同一控制下企业合并追溯调增的净资产冲回。

3) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,229,880.25			2,229,880.25
合计	2,229,880.25			2,229,880.25

4) 未分配利润

项目	期末数
期初未分配利润	30,902,855.42



加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,164,669.46
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	2,000,000.00
转作股本的普通股股利	
其他	597,586.32
期末未分配利润	30,469,938.56

2. 2020年12月31日

(1) 更正后的合并资产负债表项目注释

1) 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	6,993,745.41	548,698.95	6,445,046.46	6,681,375.25	615,607.36	6,065,767.89
在产品	1,563,727.83		1,563,727.83			
自制半成品	1,858,996.03	70,077.73	1,788,918.30	3,046,469.22	42,284.46	3,004,184.76
发出商品	5,661,872.05	653.12	5,661,218.93	1,283,072.98	12,065.41	1,271,007.57
库存商品	7,130,723.45	10,847.87	7,119,875.58	2,828,693.79	286,312.71	2,542,381.08
合 计	23,209,064.77	630,277.67	22,578,787.10	13,839,611.24	956,269.94	12,883,341.30

② 存货跌价准备

A. 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	615,607.36	135,918.83		202,827.24		548,698.95
自制半成品	42,284.46	56,841.77		29,048.50		70,077.73
发出商品	12,065.41	653.12		12,065.41		653.12
库存商品	286,312.71	7,454.66		282,919.50		10,847.87
小 计	956,269.94	200,868.38		526,860.65		630,277.67

B. 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	已计提跌价准备的存货领用生产



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	计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	或直接对外出售
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		

2) 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,116,243.55	12,021,805.08	1,700,892.13	1,867,950.18	16,706,890.94
本期增加金额	581,802.20	5,678,017.72		945,414.90	7,205,234.82
(1) 购置	592,812.32	5,678,017.72		945,414.90	7,216,244.94
(2) 外币折算	-11,010.12				-11,010.12
本期减少金额	167,281.43	580,801.63		27,692.12	775,775.18
(1) 处置或报废	167,281.43	580,801.63		27,692.12	775,775.18
期末数	1,530,764.32	17,119,021.17	1,700,892.13	2,785,672.96	23,136,350.58
累计折旧					
期初数	609,805.63	3,192,253.03	1,334,576.94	870,013.58	6,006,649.18
本期增加金额	291,139.08	1,459,281.13	222,576.36	435,854.60	2,408,851.17
(1) 计提	291,139.08	1,459,281.13	222,576.36	435,854.60	2,408,851.17
本期减少金额	152,577.78	471,239.45		26,307.51	650,124.74
(1) 处置或报废	152,577.78	471,239.45		26,307.51	650,124.74
期末数	748,366.93	4,180,294.71	1,557,153.30	1,279,560.67	7,765,375.61
账面价值					
期末账面价值	782,397.39	12,938,726.46	143,738.83	1,506,112.29	15,370,974.97
期初账面价值	506,437.92	8,829,552.05	366,315.19	997,936.60	10,700,241.76

3) 递延所得税资产

① 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延



	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	1,761,812.32	254,641.82	1,607,733.71	235,413.71
合计	1,761,812.32	254,641.82	1,607,733.71	235,413.71

② 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	222,295.82	55,476.34
小计	222,295.82	55,476.34

4) 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
股本溢价	20,178,307.69	7,958,740.20	6,587,062.13	21,549,985.76
合计	20,178,307.69	7,958,740.20	6,587,062.13	21,549,985.76

② 资本公积本期增减原因及依据说明

A. 公司以2020年5月31日为基准日整体变更为股份有限公司，相应增加资本公积-股本溢价2,877,668.16元，减少资本公积-股本溢价6,587,062.13元。

B. 公司因新增注册资本增加资本公积-股本溢价1,865,841.00元。

C. 2020年12月，公司以权益结算的股份支付增加资本公积-股本溢价3,215,231.04元。

5) 盈余公积

① 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,229,880.25	2,040,093.51	2,229,880.25	2,040,093.51
合计	2,229,880.25	2,040,093.51	2,229,880.25	2,040,093.51

② 盈余公积本期增减原因及依据说明

A. 盈余公积减少系本公司以2020年5月31日为基准日整体变更为股份有限公司，相应减少盈余公积2,229,880.25元。

B. 本期盈余公积增加系按母公司2020年5月31日为基准日整体变更为股份有限公司之后产生净利润的10%提取法定盈余公积。

6) 未分配利润



① 明细情况

项 目	本期数	上期数
期初未分配利润	30,469,938.56	30,902,855.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,303,711.12	2,164,669.46
减：提取法定盈余公积	2,040,093.51	
应付普通股股利	27,666,018.12	2,000,000.00
转作股本的普通股股利		
净资产折股	17,320,725.78	
其他		597,586.32
期末未分配利润	17,746,812.27	30,469,938.56

② 其他说明

A. 公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以基准日（2020年5月31日）的净资产折合股份，减少未分配利润17,320,725.78元。

B. 根据2020年3月16日公司股东会通过的利润分配方案，以2019年末总股本650万股为基数，每10股派发现金股利11.79元（含税），共分配股利7,666,018.12元。

C. 根据2020年5月25日公司股东会通过的利润分配方案，以2019年末总股本650万股为基数，每10股派发现金股利30.77元（含税），共分配股利20,000,000.00元。

3. 2021年12月31日

(1) 更正后的合并资产负债表项目注释

1) 存货

① 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,973,358.56	455,626.11	7,517,732.45	6,993,745.41	548,698.95	6,445,046.46
在产品	546,607.79		546,607.79	1,563,727.83		1,563,727.83
自制半成品	3,201,194.44	62,525.64	3,138,668.80	1,858,996.03	70,077.73	1,788,918.30
发出商品	6,470,731.75	4,253.67	6,466,478.08	5,661,872.05	653.12	5,661,218.93
库存商品	12,202,558.93	33,996.78	12,168,562.15	7,130,723.45	10,847.87	7,119,875.58
委托加工物资	71,488.85		71,488.85			



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
合 计	30,465,940.32	556,402.20	29,909,538.12	23,209,064.77	630,277.67	22,578,787.10

② 存货跌价准备

A. 明细情况

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

B. 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2019年12月31日

(1) 涉及更正的母公司资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	6,587,062.13	14,570,769.23	21,157,831.36
盈余公积	3,665,988.45	-1,436,108.20	2,229,880.25
未分配利润	41,218,683.66	-13,134,661.03	28,084,022.63
所有者权益合计	57,971,734.24		57,971,734.24
负债和所有者权益总计	74,364,803.20		74,364,803.20

2. 2020年12月31日

(1) 更正后的母公司资产负债表项目注释



1) 应收账款

① 明细情况

A. 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					
按组合计提坏账准备	27,473,366.86	100.00	987,084.20	3.59	26,486,282.66
合计	27,473,366.86	100.00	987,084.20	3.59	26,486,282.66

(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					
按组合计提坏账准备	12,063,843.36	100.00	565,268.69	4.69	11,498,574.67
合计	12,063,843.36	100.00	565,268.69	4.69	11,498,574.67

B. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	19,506,848.34	987,084.20	5.06
合并范围内关联往来组合	7,966,518.52		
小计	27,473,366.86	987,084.20	3.59

C. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,429,448.41	971,472.42	5.00
1-2年	37,629.00	3,762.90	10.00
2-3年	824.00	164.80	20.00
3-4年	38,946.93	11,684.08	30.00
小计	19,506,848.34	987,084.20	5.06

② 账龄情况



账龄	期末账面余额
1年以内	27,395,966.93
1-2年	37,629.00
2-3年	824.00
3-4年	38,946.93
合计	27,473,366.86

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	565,268.69	454,651.70				32,836.19		987,084.20
小计	565,268.69	454,651.70				32,836.19		987,084.20

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	5,374,263.12	19.56	
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	6,243,884.83	22.73	312,194.24
KOCO MOTION US, LLC	3,147,890.76	11.46	157,394.54
墨新机电	2,592,255.40	9.44	
桂林优利特医疗电子有限公司	904,721.50	3.29	45,236.08
小计	18,263,015.61	66.48	514,824.86

3. 2021年12月31日

(1) 更正后的母公司资产负债表项目注释

1) 应收账款

① 明细情况

A. 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	35,286,757.52	100.00	1,005,242.05	2.85	34,281,515.47



合 计	35,286,757.52	100.00	1,005,242.05	2.85	34,281,515.47
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,473,366.86	100.00	987,084.20	3.59	26,486,282.66
合 计	27,473,366.86	100.00	987,084.20	3.59	26,486,282.66

B. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	19,888,185.76	1,005,242.05	5.05
合并范围内关联往来组合	15,398,571.76		
小 计	35,286,757.52	1,005,242.05	2.85

C. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

② 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	35,070,102.30
1-2年	216,655.22
合 计	35,286,757.52

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	987,084.20	103,939.68				85,781.83		1,005,242.05
合 计	987,084.20	103,939.68				85,781.83		1,005,242.05

④ 本期实际核销的应收账款情况



A. 本期实际核销应收账款 85,781.83 元。

B. 本期重要的应收账款核销情况

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

⑤ 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
DINGS' MOTION USA LLC	9,942,547.17	28.18	
墨新机电	5,456,024.59	15.46	
Adaptas Solutions LLC	2,944,813.03	8.35	147,240.65
码捷(苏州)科技有限公司	1,294,537.04	3.67	64,726.85
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	2,130,271.98	6.04	106,513.60
小 计	21,768,193.81	61.70	318,481.10

(三) 对合并利润表的影响

1. 2019 年度

(1) 涉及更正的合并利润表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	11,556,144.32	14,570,769.23	26,126,913.55
净利润	16,735,438.69	-14,570,769.23	2,164,669.46
归属于母公司所有者的净利润	16,735,438.69	-14,570,769.23	2,164,669.46
综合收益总额	16,735,438.69	-14,570,769.23	2,164,669.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,735,438.69	-14,570,769.23	2,164,669.46

(2) 更正后的合并利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本



项 目	本期数	
	收入	成本
主营业务收入	76,904,465.94	35,998,138.45
其他业务收入	1,785,209.26	1,079,814.09
合 计	78,689,675.20	37,077,952.54

2) 管理费用

项 目	本期数
职工薪酬	2,950,833.85
差旅费	398,108.63
办公费	645,543.96
租赁及装修费	284,877.10
保险费	153,715.95
业务招待费	141,290.11
折旧与摊销费用	786,943.01
中介机构服务费	33,348.61
股份支付	20,178,307.69
其他	553,944.64
合 计	26,126,913.55

3) 研发费用

项 目	本期数
职工薪酬	2,172,786.28
直接投入	1,602,918.63
折旧费用与长期待摊费用	94,827.26
其他费用	212,509.19
合 计	4,083,041.36

4) 财务费用

项 目	本期数
利息支出	
减：利息收入	73,083.58



汇兑损益	-69,653.03
其他	67,479.58
合计	-75,257.03

5) 所得税费用

① 明细情况

项目	本期数
当期所得税费用	3,313,995.92
递延所得税费用	-10,125.64
合计	3,303,870.28

② 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	5,468,539.74
按母公司适用税率计算的所得税费用	820,280.97
子公司适用不同税率的影响	-172,391.61
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,046,533.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,694.23
研发费用加计扣除的影响	-388,030.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-5,216.61
所得税费用	3,303,870.28

2. 2020 年度

(1) 更正后的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	128,604,809.07	61,065,233.84	76,904,465.94	35,998,138.45
其他业务收入	2,621,662.21	1,761,044.39	1,785,209.26	1,079,814.09



合 计	131,226,471.28	62,826,278.23	78,689,675.20	37,077,952.54
-----	----------------	---------------	---------------	---------------

② 收入按主要类别的分解信息

项 目	营业收入
线性执行器	83,683,944.41
混合式步进电机	26,559,901.13
音圈电机	13,613,388.76
直流电机	4,391,903.57
其他	2,977,333.41
小 计	131,226,471.28
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	131,226,471.28
小 计	131,226,471.28

2) 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	3,289,113.02	2,499,059.44
代理费	1,858,181.11	533,454.29
咨询费	739,535.72	
运费		651,810.36
业务招待费	220,211.55	190,098.10
参展费	220,606.75	426,386.78
差旅费	396,664.01	775,874.34
办公费	90,466.65	55,494.31
交通费	15,907.59	82,803.72
广告及业务宣传费	374,682.11	262,630.49
其他	427,517.17	176,671.04
合 计	7,632,885.68	5,654,282.87

3) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	3,645,258.82	2,950,833.85



差旅费	133,503.80	398,108.63
办公费	254,638.09	645,543.96
租赁及装修费	197,520.90	284,877.10
保险费	134,065.07	153,715.95
业务招待费	1,005,177.08	141,290.11
折旧与摊销费用	276,763.75	786,943.01
中介机构服务费	2,104,456.19	33,348.61
股份支付	2,523,133.76	20,178,307.69
环保安全费	106,987.11	
其他	1,098,799.97	553,944.64
合 计	11,480,304.54	26,126,913.55

4) 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	2,596,015.90	2,172,786.28
直接投入	1,760,267.12	1,602,918.63
折旧费用与长期待摊费用	439,962.40	94,827.26
其他费用	224,073.16	212,509.19
委外支出	1,045,343.00	
股份支付	692,097.28	
合 计	6,757,758.86	4,083,041.36

3. 2021 年度

(1) 更正后的合并利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

① 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	189,223,004.75	88,481,343.72	128,604,809.07	61,065,233.84
其他业务收入	4,978,861.66	2,927,180.81	2,621,662.21	1,761,044.39
合 计	194,201,866.41	91,408,524.53	131,226,471.28	62,826,278.23



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	194,201,866.41	91,408,524.53	131,226,471.28	62,826,278.23

② 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

A. 收入按产品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
线性执行器	125,167,770.76	49,281,505.70	83,683,944.41	34,731,104.39
混合式步进电机	37,134,485.31	21,959,078.36	26,559,901.13	15,377,200.47
音圈电机	13,296,235.58	7,554,689.08	13,613,388.76	7,532,882.73
直流电机	13,586,541.11	9,676,222.98	4,391,903.57	3,223,087.16
其他	5,016,833.65	2,937,028.41	2,977,333.41	1,962,003.48
小 计	194,201,866.41	91,408,524.53	131,226,471.28	62,826,278.23

B. 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	112,326,491.88	51,029,943.72	82,322,289.12	36,509,131.02
境外	81,875,374.53	40,378,580.81	48,904,182.16	26,317,147.21
小 计	194,201,866.41	91,408,524.53	131,226,471.28	62,826,278.23

C. 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	194,201,866.41	131,226,471.28
小 计	194,201,866.41	131,226,471.28

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

2) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,651,066.45	3,289,113.02
代理费	2,616,870.39	1,858,181.11
咨询费	1,248,180.03	739,535.72
业务招待费	928,365.09	220,211.55



项 目	本期数	上年同期数
参展费	414,462.32	220,606.75
差旅费	430,868.10	396,664.01
办公费	486,546.33	90,466.65
广告及业务宣传费	737,058.52	374,682.11
交通费	129,383.32	15,907.59
其他	1,008,956.47	427,517.17
合 计	15,651,757.02	7,632,885.68

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2019 年度

(1) 涉及更正的母公司利润表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	9,810,158.94	14,570,769.23	24,380,928.17
净利润	14,361,082.01	-14,570,769.23	-209,687.22
综合收益总额	14,361,082.01	-14,570,769.23	-209,687.22

(2) 更正后的母公司利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项 目	本期数	
	收入	成本
主营业务收入	68,901,749.22	32,475,917.64
其他业务收入	1,752,532.28	1,053,705.38
合 计	70,654,281.50	33,529,623.02

2) 研发费用

项 目	本期数
职工薪酬	2,172,786.28
直接投入	1,602,918.63
折旧费用与长期待摊费用	94,827.26
其他费用	212,509.19
合 计	4,083,041.36

2. 2020 年度



(1) 更正后的母公司利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	122,309,928.34	58,060,242.51	68,901,749.22	32,475,917.64
其他业务收入	2,689,357.39	1,601,260.42	1,752,532.28	1,053,705.38
合 计	124,999,285.73	59,661,502.93	70,654,281.50	33,529,623.02

2) 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	2,596,015.90	2,172,786.28
直接投入	1,760,267.12	1,602,918.63
折旧费用与长期待摊费用	439,962.40	94,827.26
委外支出	1,045,343.00	
股份支付	692,097.28	
其他费用	224,073.16	212,509.19
合 计	6,757,758.86	4,083,041.36

3. 2021 年度

(1) 更正后的母公司利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

① 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	171,165,019.66	82,626,539.41	122,309,928.34	58,060,242.51
其他业务收入	4,741,204.21	2,730,012.17	2,689,357.39	1,601,260.42
合 计	175,906,223.87	85,356,551.58	124,999,285.73	59,661,502.93
其中：与客户之间的合同产生的收入	175,906,223.87	85,356,551.58	124,999,285.73	59,661,502.93

② 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

A. 收入按产品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本



线性执行器	118,154,271.23	49,105,622.58	84,664,528.37	35,742,983.51
混合式步进电机	27,188,378.82	16,883,995.38	20,023,175.28	11,844,160.99
音圈电机	13,296,064.35	7,554,680.79	13,613,178.87	7,532,905.91
直流电机	12,488,406.93	9,072,396.56	3,663,816.72	2,747,541.63
其他	4,779,102.54	2,739,856.27	3,034,586.49	1,793,910.89
小计	175,906,223.87	85,356,551.58	124,999,285.73	59,661,502.93

B. 收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	125,991,492.60	58,256,664.54	93,139,535.69	42,490,343.81
境外	49,914,731.27	27,099,887.04	31,859,750.04	17,171,159.12
小计	175,906,223.87	85,356,551.58	124,999,285.73	59,661,502.93

C. 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	175,906,223.87	124,999,285.73
小计	175,906,223.87	124,999,285.73

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

(五) 对合并现金流量表的影响

1. 2019 年度

(1) 涉及更正的合并现金流量表项目

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	78,404,954.36	-6,386.04	78,398,568.32
支付给职工以及为职工支付的现金	11,019,291.45	622,274.73	11,641,566.18
支付其他与经营活动有关的现金	15,552,968.91	-622,274.73	14,930,694.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	121,526.49	6,386.04	127,912.53

(2) 更正后的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
收到银行承兑汇票保证金	8,557,663.67
政府补助	47,600.00
利息收入	73,083.58
其他	61,489.23
合计	8,739,836.48

2) 支付其他与经营活动有关的现金



项 目	本期数
付现的期间费用	7,084,209.51
支付银行承兑汇票保证金	7,716,499.06
其他	129,985.61
合 计	14,930,694.18

3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数
① 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	2,164,669.46
加: 资产减值准备	493,203.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,963,985.10
无形资产摊销	59,208.96
长期待摊费用摊销	432,635.88
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)	25,573.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,991.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	
财务费用(收益以“-”号填列)	-69,653.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-652,728.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,125.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,488,397.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,353,251.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,095,993.25
其他	20,178,307.69
经营活动产生的现金流量净额	17,361,929.36
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	
债务转为资本	



一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
③ 现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	15,579,434.37
减：现金的期初余额	9,304,614.19
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	6,274,820.18

2. 2020 年度

(1) 涉及更正的合并现金流量表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到其他与经营活动有关的现金	8,636,592.01	-100,000.00	8,536,592.01
购买商品、接受劳务支付的现金	55,794,206.80	-192.24	55,794,014.56
支付的各项税费	10,472,739.64	192.24	10,472,931.88
收到其他与投资活动有关的现金		100,000.00	100,000.00

(2) 更正后的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	上期数
收到银行承兑汇票保证金	6,520,955.74	8,557,663.67
政府补助	1,726,389.88	47,600.00
利息收入	147,352.76	73,083.58
其他	141,893.63	61,489.23
合 计	8,536,592.01	8,739,836.48

2) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到银行承兑汇票保证金	100,000.00	567,434.00
合 计	100,000.00	567,434.00

3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,303,711.12	2,164,669.46



加：资产减值准备	933,375.63	493,203.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,408,851.17	1,963,985.10
无形资产摊销	63,216.11	59,208.96
长期待摊费用摊销	501,306.44	432,635.88
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)		25,573.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	101,809.73	7,991.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,925,503.69	-69,653.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-362,373.98	-652,728.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-19,228.11	-10,125.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,896,314.18	-5,488,397.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,283,389.70	1,353,251.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,639,833.01	-3,095,993.25
其他	3,215,231.04	20,178,307.69
经营活动产生的现金流量净额	38,531,531.97	17,361,929.36
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,103,122.39	15,579,434.37
减：现金的期初余额	15,579,434.37	9,304,614.19
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	8,523,688.02	6,274,820.18

3. 2021 年度



(1) 更正后的合并现金流量表项目注释

1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,595,138.77	34,303,711.12
加: 资产减值准备	711,042.45	933,375.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,209,567.30	2,408,851.17
使用权资产折旧	1,593,078.11	
无形资产摊销	107,294.76	63,216.11
长期待摊费用摊销	1,572,263.21	501,306.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	162,544.14	101,809.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,162,059.44	1,925,503.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-122,783.81	-362,373.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,643.30	-19,228.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	22,719.05	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,547,928.51	-9,896,314.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,532,043.72	-13,283,389.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,186,677.15	18,639,833.01
其他	7,707,822.72	3,215,231.04
经营活动产生的现金流量净额	56,821,807.76	38,531,531.97
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况:		



现金的期末余额	48,495,179.47	24,103,122.39
减：现金的期初余额	24,103,122.39	15,579,434.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,392,057.08	8,523,688.02

(六) 对母公司现金流量表的影响

1. 2019 年度

(1) 涉及更正的母公司现金流量表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	71,348,880.46	-6,386.04	71,342,494.42
支付给职工以及为职工支付的现金	9,353,396.66	818,323.22	10,171,719.88
支付其他与经营活动有关的现金	15,037,356.32	-818,323.22	14,219,033.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	121,526.49	6,386.04	127,912.53

2. 2020 年度

(1) 涉及更正的母公司现金流量表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到其他与经营活动有关的现金	8,629,738.22	-100,000.00	8,529,738.22
购买商品、接受劳务支付的现金	50,826,811.56	-192.24	50,826,619.32
支付的各项税费	10,408,860.69	192.24	10,409,052.93
收到其他与投资活动有关的现金		100,000.00	100,000.00

(七) 更正后的股份支付

1. 2019 年度

(1) 股份支付总体情况

项 目	本期数
公司本期授予的各项权益工具总额	20,178,307.69
公司本期行权的各项权益工具总额	20,178,307.69
公司本期失效的各项权益工具总额	

(2) 以权益结算的股份支付情况

项 目	本期数



授予日权益工具公允价值的确定方法	以评估的2019年5月31日公司股权价值为基础计算确认员工认购公司股份的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	以员工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	20,178,307.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,178,307.69

2019年6月，丁泉军将其持有的12.40%股权（对应注册资本74.40万元）以74.40万元转让给美迪方恩，美迪方恩同时以货币形式增资50万元（对应注册资本50万元），本次转让及增资完成后，美迪方恩持有本公司19.14%股权，其中三位员工通过该合伙企业间接持有本公司14.06%股权（对应注册资本91.40万元）构成以权益结算的股份支付。根据江苏中企华中天资产评估有限公司出具的《评估报告》（苏中资评报字〔2019〕第2032号），本公司每份股权22.08元的价格作为股权激励的公允价值确认股份支付，应确认股份支付费用20,178,307.69元。

（八）补充及更正后的关联方及关联交易

1. 2019年度

（1）更正关联方情况

更正关联方名称	更正关联方与本公司关系
思获美工业制品(常州)有限公司	受关键管理人员戴宝林关系密切的家庭成员控制的企业
郭燕	持股5%以上股东丁泉军关系密切的家庭成员

（2）补充及更正关联交易情况

1) 补充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
江苏雷利电机股份有限公司	购买商品	11,269.70

2) 补充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
思获美工业制品(常州)有限公司	销售固定资产	19,000.00

3) 补充其他关联交易

2019年6月24日公司将持有常州市聚光宇业机电有限公司6.7%的股权以20,000.00元的价格转让给郭燕，常州市聚光宇业机电有限公司已于2019年7月11日在常州国家高新



技术产业开发区（新北区）行政审批局办理工商变更手续。

(3) 补充关联方应收应付款项

1) 补充应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数
预收款项		
	常州市聚光宇业机电有限公司	0.06
小 计		0.06
应付账款		
	江苏雷利电机股份有限公司	4,577.07
	常州玖凌电机有限公司	4,513.27
小 计		9,090.34

2. 2020 年度

(1) 补充及更正关联方情况

1) 补充关联方情况

补充关联方名称	补充关联方与本公司关系
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公司
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

2) 更正关联方情况

更正关联方名称	更正关联方与本公司关系
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的子公司
思获美工业制品(常州)有限公司 [注 1]	受关键管理人员戴宝林关系密切的家庭成员控制的企业

[注 1]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，但考虑到申报期内披露口径的统一，且出于谨慎性考虑仍比照关联方进行披露

(2) 补充及更正关联交易情况

1) 补充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	上期数
KOCO MOTION US, LLC	购买固定资产	329,381.42	289,668.44



思获美工业制品（常州）有限公司	房租费	67,278.31	
安徽赛里斯传动技术有限公司	购买商品	3,893.81	

2) 更正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	上期数
KOCO MOTION US, LLC	购买商品	790,890.34	70,931.85
常州市元瑞电机科技有限公司	购买商品	305,042.25	213,374.30
常州市元瑞电机科技有限公司	加工费	22,288.29	79,472.83
常州市聚光宇业机电有限公司	购买商品	68,400.01	26,373.45
江苏雷利电机股份有限公司	购买商品	125,869.41	11,269.70
思获美工业制品（常州）有限公司	电费	39,765.56	

3) 补充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	上期数
常州市蓝冠鼎机电有限公司	销售电机及零件	68,282.28	
常州元驰精密电机科技有限公司	销售电机及零件	1,913.28	

4) 更正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	上期数
KOCO MOTION US, LLC	销售电机及零件	15,850,723.52	12,061,499.37
常州市聚光宇业机电有限公司	销售电机及零件	11,153,190.22	4,287,288.12
常州市聚光宇业机电有限公司	维修费	9,693.81	3,433.22

5) 补充其他关联交易

2020年度，KOCO MOTION US, LLC 为公司代垫人员工资、快递费用等合计 2,412,517.97 元。

(3) 补充及更正关联方应收应付款项

1) 补充应收关联方款项

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	37,529.00	1,876.45		
	常州元驰精密电机科技有限公司	1,162.00	58.10		
小计		38,691.00	1,934.55		
预付款项					
	恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	21,884.56			
小计		21,884.56			

2) 补充应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			



	安徽赛里斯传动技术有限公司	3,893.81	
	常州市聚光宇业机电有限公司	9,480.00	14,516.82
小计		13,373.81	14,516.82
应付票据			
	思获美工业制品(常州)有限公司	686,724.40	
小计		686,724.40	
其他应付款			
	KOCO MOTION US, LLC	1,676,983.14	
小计		1,676,983.14	
3) 更正应付关联方款项			
项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	江苏雷利电机股份有限公司	98,775.83	4,577.07
小计		98,775.83	4,577.07

3. 2021 年度

(1) 补充及更正关联方情况

1) 补充关联方情况

补充关联方名称	补充关联方与本公司关系
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公司
常州灵木生物科技有限公司	受持股 5%以上股东丁泉军关系密切的家庭成员控制的公司

2) 更正关联方情况

更正关联方名称	更正关联方与本公司关系
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的子公司
合肥赛里斯智能传动系统有限公司	控股股东的联营企业
思获美工业制品(常州)有限公司 [注 1]	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 1]	受关键管理人员戴宝林关系密切的家庭成员控制的企业

[注 1]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，但考虑到申报期内披露口径的统一，且出于谨慎性考虑仍比照关联方进行披露

(2) 补充及更正关联交易情况

1) 补充购买商品和接受劳务的关联交易



关联方	关联交易内容	本期数	上期数
常州市蓝冠鼎机电有限公司	购买商品	261,285.82	
常州市蓝冠鼎机电有限公司	代理费	120,281.60	
常州市元瑞电机科技有限公司	维修费	194.69	
思获美工业制品(常州)有限公司	房租费	6,116.19	

2) 补充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	上期数
常州市蓝冠鼎机电有限公司	销售电机及零件	2,873,412.48	68,282.28
常州灵木生物科技有限公司	销售电机及零件	21,044.26	

3) 更正购买商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
安徽赛里斯传动技术有限公司	购买商品	104,000.88	3,893.81
思获美工业制品(常州)有限公司	电费	11,230.38	39,765.56

4) 补充其他关联交易

2021年度, KOCO MOTION US, LLC 为公司代垫快递费用等合计 2,405,172.96 元。

(3) 补充及更正关联方应收应付款项

1) 补充应收关联方款项

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	561,468.94	28,073.45	37,529.00	1,876.45
小计		561,468.94	28,073.45	37,529.00	1,876.45

2) 更正应收关联方款项

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
其他应收款					
	丁泉军	41,769.57	2,088.48		
小计		41,769.57	2,088.48		

3) 补充应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			



	丁泉军	29,634.00	
小 计		29,634.00	

(九) 更正后的其他重要事项

1. 2019 年度

(1) 分部信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
线性执行器	58,407,419.73	24,802,699.57
混合式步进电机	15,417,137.50	9,184,572.65
音圈电机	3,908.48	1,180.15
直流电机	2,437,703.16	1,717,064.73
其他	638,297.07	292,621.35
小 计	76,904,465.94	35,998,138.45

2. 2020 年度

(1) 分部信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
线性执行器	83,683,944.41	34,731,104.39
混合式步进电机	26,559,901.13	15,377,200.47
音圈电机	13,613,388.76	7,532,882.73
直流电机	4,391,903.57	3,223,087.16
其他	355,671.20	200,959.09
小 计	128,604,809.07	61,065,233.84

(十) 更正后的其他补充资料

1. 2019 年度

(1) 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	-33,565.07	
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）	47,600.00	
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	1,073,674.07	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	652,728.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-6,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-20,133,370.82	
小计	-18,398,933.05	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	194,907.43	



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	-18,593,840.48	

(2) 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	4.44	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.21	3.32	3.32

2) 加权平均净资产收益率的计算过程

① 归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,164,669.46	
归属于公司普通股股东的期初净资产	B	39,232,735.67	
同一控制下合并完成减少的归属于公司普通股股东的净资产	C	100,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	D	6	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	500,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6	
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	G1	2,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	8	
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	G2		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2		
其他	以股份支付增加的净资产	I1	20,178,307.69
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他方式减少的净资产	I2	597,586.32
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	11
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L=B+A/2-C\times D/K+E\times F/K-G\times H/K\pm I\times$	48,723,103.45	



	J/K	
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.44%

② 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,164,669.46	
同一控制下企业合并被合并企业在合并前实现的利润	B	1,021,410.62	
扣除同一控制下企业合并被合并方单位在合并前实现净利润后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,143,258.84	
非经常性损益	D	-18,593,840.48	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=A-D	20,758,509.94	
归属于公司普通股股东的期初净资产	F	38,523,590.10	
同一控制下企业合并增加的归属于公司普通股股东的净资产	G	1,079,523.67	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
同一控制下合并完成减少的归属于公司普通股股东的净资产	I	100,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6	
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	K	500,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	6	
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	M1	2,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	N1	8	
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	M2		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	N2		
其他	以股份支付增加的净资产	01	20,178,307.69
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	P1	6
	其他方式减少的净资产	02	597,586.32
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	P2	11
报告期月份数	Q	12	
加权平均净资产	R=F+C/2+G×	48,043,014.41	



	$\frac{H/Q-I \times J/Q+K \times L/Q-M \times N/Q \pm 0 \times P/Q}{S=E/R}$	
加权平均净资产收益率	S=E/R	43.21%

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	2,164,669.46
非经常性损益	B	-18,593,840.48
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	20,758,509.94
期初股份总数	D	6,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	500,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	6,250,000
基本每股收益	M=A/L	0.35
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	3.32

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。

2. 2020 年度

(1) 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	-101,809.73	



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）	1,726,389.88	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	362,373.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	303,355.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,203,171.44	
小计	-912,861.58	



减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	343,726.55	
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	-1,256,588.13	

(2) 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	56.24	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	58.30	1.19	1.19

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	34,303,711.12	
非经常性损益	B	-1,256,588.13	
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	35,560,299.25	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	59,378,126.50	
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	E	3,000,606.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	7,666,018.12	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	9	
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	G2	20,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	7	
其他	以股份支付增加的净资产	I1	3,215,231.04
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	外币报表折算差额增加的净资产	I2	37,935.61
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	60,990,435.63	



加权平均净资产收益率	M=A/L	56.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	58.30%

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	34,303,711.12
非经常性损益	B	-1,256,588.13
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	35,560,299.25
期初股份总数	D	29,760,000
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	300,606
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	1
发行新股或债转股等增加股份数	F2	834,159
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	29,785,051
基本每股收益	M=A/L	1.15
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.19

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





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2022

年3

月1

日



国家企业信用信息公示系统网 <http://www.gsxt.gov.cn> 国家市场监督管理总局监制

仅为江苏鼎智能控制科技股份有限公司2019-2021年度重要前期差错更正情况的鉴证报告作为附件之目的提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为江苏鼎智能控制科技股份有限公司2019-2021年度重要前期差错更正情况的鉴证报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 联系我们 法律声明

版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: sm56000061 京ICP备: 03032542号 京公网安备: 11040102100080号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101083923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgjsba/202011/t20201102_385509.html

仅为江苏鼎智智能控制科技股份有限公司2019-2021年度重要前期差错更正情况的鉴证报告作为附件之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





年度检验
Annual Renewal

陈长元(320400130009)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

This certificate is valid for another year after this renewal

陈长元(320400130009)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验
Annual Renewal

陈长元(320400130009)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

This certificate is valid for another year after this renewal

陈长元(320400130009)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

陈长元(320400130009)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

仅为江苏鼎智智能控制科技股份有限公司2019-2021年度重要前期差错更正事项的鉴证报告作为附件之目的而提供文件的复印件,仅用于说明,不得向第三方传送给披露。此文件不得用作任何其他用途。

注册会计师陈长元是中国注册会计师未经本人书面同意,亦不得向第三方传送给披露。



姓名 陈长元
性别 男
出生日期 1970-01-01
工作单位 常州永中会计师事务所
身份证号 320400130009



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

陈长元
2021年02月28日

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

陈长元
2021年02月28日

同意转出
Agree the holder to be transferred from

陈长元
2021年02月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

陈长元
2021年02月15日

957



中国注册会计师协会

证书编号: 3300000015373

注册协会: 浙江省注册会计师协会

2015 年 04 月 03 日

江苏鼎智智能控制股份有限公司 2019-2021 年度重要前期差错更正情况的鉴证报告作为附件之目的而提供文件的复印件,仅用于说明盛小川是中国注册会计师未经本人书面同意,此文件不得用于任何其他用途,亦不得向第三方传送给披露。



姓名: 盛小川
性别: 男
出生日期: 1990-10-28
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 321324199010280039



注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出



同意调入



盛小川(3300000015373) 您已通过2018年年检 江苏省注册会计师协会



盛小川(3300000015373) 您已通过2018年年检 江苏省注册会计师协会



盛小川(3300000015373) 您已通过2020年年检 江苏省注册会计师协会



盛小川(3300000015373) 您已通过2021年年检 江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出

转出: 协会盖章

同意调入

转入: 协会盖章



目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—85 页
报告附件	第 86—90 页



审计报告

天健审〔2023〕15-5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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鼎智科技公司，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、混合式步进电机以及音圈电机等产品。2022年度鼎智科技公司营业收入金额为人民币318,474,819.71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，以抽样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，以抽样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，以抽样方式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2022年12月31日，鼎智科技公司应收账款账面余额为人民币35,224,989.15元，坏账准备为人民币1,761,377.94元，账面价值为人民币



33,463,611.21 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、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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

鼎智科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督鼎智科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



中国注册会计师：
（项目合伙人）

陈元印

中国注册会计师：

川盛印小

二〇二三年三月十七日



合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表
单位：人民币元

编制单位：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	83,070,618.08	48,495,179.47	短期借款	16	10,010,083.33	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	69,687,588.22		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	3,493,395.68	7,958,977.27	应付票据	17	17,019,757.29	10,748,676.25
应收账款	4	33,463,611.21	29,313,654.67	应付账款	18	25,910,882.39	20,421,660.72
应收款项融资				预收款项			
预付款项	5	6,391,458.84	3,332,214.60	合同负债	19	15,355,549.45	3,928,742.49
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	3,431,267.00	2,031,400.20	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	11,258,750.28	7,406,113.51
存货	7	40,107,813.69	29,909,538.12	应交税费	21	7,021,322.22	1,815,392.05
合同资产				其他应付款	22	454,750.27	161,484.52
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	9,831,263.90	1,378,273.83	持有待售负债			
流动资产合计		249,477,016.62	122,419,238.16	一年内到期的非流动负债	23	1,752,698.91	1,655,098.57
				其他流动负债	24	4,378,122.81	439,023.52
				流动负债合计		93,161,916.95	46,576,191.63
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债	25	3,438,109.40	4,300,494.63
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	9	37,722,183.48	23,075,518.26	递延收益			
在建工程	10	39,029,493.93		递延所得税负债	14	1,116,696.84	22,719.05
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,554,806.24	4,323,213.68
使用权资产	11	5,004,168.84	5,859,841.22	负债合计		97,716,723.19	50,899,405.31
无形资产	12	28,730,380.09	259,167.71	所有者权益：			
开发支出				实收资本(或股本)	26	34,714,239.00	31,203,572.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	13	4,713,865.86	5,510,786.35	其中：优先股			
递延所得税资产	14	449,478.92	260,285.12	永续债			
其他非流动资产	15	1,018,700.00	5,323,103.30	资本公积	27	124,303,955.90	29,729,536.16
非流动资产合计		116,668,271.12	40,288,701.96	减：库存股			
资产总计		366,145,287.74	162,707,940.12	其他综合收益	28	412,541.43	30,241.10
				专项储备			
				盈余公积	29	16,832,169.18	6,570,512.77
				一般风险准备			
				未分配利润	30	92,165,659.04	44,274,672.78
				归属于母公司所有者权益合计		268,428,564.55	111,808,534.81
				少数股东权益			
				所有者权益合计		268,428,564.55	111,808,534.81
				负债和所有者权益总计		366,145,287.74	162,707,940.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 7 页

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2022年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:江苏鼎智能控制科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		69,104,929.19	38,739,648.25	短期借款		10,010,083.33	
交易性金融资产		69,687,588.22		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		3,493,395.68	7,958,977.27	应付票据		17,019,757.29	10,748,676.25
应收账款	1	41,344,909.36	34,281,515.47	应付账款		25,438,841.95	18,604,826.79
应收款项融资				预收款项			
预付款项		6,227,206.69	3,309,747.97	合同负债		15,114,518.09	3,814,806.76
其他应收款	2	6,754,154.14	700,736.98	应付职工薪酬		10,062,915.18	6,605,080.01
存货		36,518,628.82	27,217,178.67	应交税费		7,018,980.13	1,761,920.18
合同资产				其他应付款		223,415.40	47,240.53
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,516,916.83	1,459,061.54
其他流动资产		9,623,547.85	1,377,325.28	其他流动负债		4,378,122.81	439,023.52
流动资产合计		242,754,359.95	113,585,129.89	流动负债合计		90,783,551.01	43,480,635.58
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	3,256,643.67	3,256,643.67	租赁负债		3,234,661.73	4,240,459.32
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		37,722,183.48	23,075,518.26	递延收益			
在建工程		39,029,493.93		递延所得税负债		1,116,696.84	23,142.80
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,351,358.57	4,263,602.12
使用权资产		4,549,172.21	5,580,542.39	负债合计		95,134,909.58	47,744,237.70
无形资产		28,730,380.09	259,167.71	所有者权益:			
开发支出				实收资本(或股本)		34,714,239.00	31,203,572.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		4,713,865.86	5,510,786.35	其中: 优先股			
递延所得税资产		425,556.68	234,246.64	永续债			
其他非流动资产		1,018,700.00	5,323,103.30	资本公积		125,283,479.57	30,709,059.83
非流动资产合计		119,445,995.92	43,240,008.32	减: 库存股			
资产总计		362,200,355.87	156,825,138.21	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		16,832,169.18	6,570,512.77
				未分配利润		90,235,558.54	40,597,755.91
				所有者权益合计		267,065,446.29	109,080,900.51
				负债和所有者权益总计		362,200,355.87	156,825,138.21

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		318,474,819.71	194,201,866.41
其中：营业收入	1	318,474,819.71	194,201,866.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		198,465,187.55	137,516,720.35
其中：营业成本	1	142,079,883.51	91,408,524.53
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	2	2,020,399.23	1,115,388.40
销售费用	3	24,809,926.84	15,651,757.02
管理费用	4	19,155,998.60	13,492,497.95
研发费用	5	15,289,881.04	15,032,623.13
财务费用	6	-4,890,901.67	815,929.32
其中：利息费用		323,329.44	240,673.02
利息收入		1,143,515.11	500,535.72
加：其他收益	7	5,664,243.48	1,971,209.54
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-4,481,478.45	122,783.81
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			
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）	9	-312,411.78	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-296,349.01	-493,864.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-839,160.22	-217,177.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	184,239.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,928,715.74	58,068,096.96
加：营业外收入	13	3,927.41	43,832.63
减：营业外支出	14	762,708.42	488,658.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,169,934.73	57,623,271.45
减：所得税费用	15	18,300,186.96	8,028,132.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,869,747.77	49,595,138.77
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,869,747.77	49,595,138.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		100,869,747.77	49,595,138.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	16	382,300.33	-7,694.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		382,300.33	-7,694.51
（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		382,300.33	-7,694.51
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		382,300.33	-7,694.51
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		101,252,048.10	49,587,444.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		101,252,048.10	49,587,444.26
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		3.05	1.60
（二）稀释每股收益		3.05	1.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 9 页 共 90 页



母公司利润表

2022年度

编制单位：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	298,870,420.92	175,906,223.87
减：营业成本	1	138,241,503.00	85,356,551.58
税金及附加		1,982,265.81	1,105,090.55
销售费用		16,359,109.89	9,964,035.93
管理费用		16,975,311.73	12,086,974.81
研发费用	2	15,289,881.04	15,032,623.13
财务费用		-3,826,830.78	507,585.11
其中：利息费用		314,901.01	218,178.46
利息收入		1,131,297.75	497,282.02
加：其他收益		5,657,430.29	1,970,262.05
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-509,729.85	122,783.81
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			
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）		-312,411.78	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-292,632.31	-138,934.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-839,160.22	-217,177.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		183,578.87	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,736,255.23	53,590,296.34
加：营业外收入		503.45	40,362.89
减：营业外支出		542,663.52	488,658.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,194,095.16	53,142,001.09
减：所得税费用		14,577,531.02	7,837,808.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,616,564.14	45,304,192.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,616,564.14	45,304,192.61
（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		102,616,564.14	45,304,192.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 10 页

会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度

编制单位：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		349,268,019.26	199,167,499.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,899,305.88	2,353,588.35
收到其他与经营活动有关的现金	1	6,030,280.16	5,538,124.64
经营活动现金流入小计		363,197,605.30	207,059,212.66
购买商品、接受劳务支付的现金		151,929,196.75	94,328,437.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,735,448.46	25,117,471.42
支付的各项税费		19,642,245.21	13,767,303.05
支付其他与经营活动有关的现金	2	26,824,166.54	17,024,192.44
经营活动现金流出小计		235,131,056.96	150,237,404.90
经营活动产生的现金流量净额		128,066,548.34	56,821,807.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		96,000,000.00	20,900,000.00
取得投资收益收到的现金		492,903.34	122,783.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		427,475.04	38,814.16
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	3	5,722,207.98	
投资活动现金流入小计		102,642,586.36	21,061,597.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,838,545.29	22,032,918.78
投资支付的现金		170,928,964.48	10,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	6,724,707.98	
投资活动现金流出小计		260,492,217.75	32,932,918.78
投资活动产生的现金流量净额		-157,849,631.39	-11,871,320.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		99,000,809.40	1,000,534.68
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		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		109,000,809.40	1,000,534.68
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		42,819,771.77	18,536,859.00
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	5	7,475,103.29	1,948,426.04
筹资活动现金流出小计		50,294,875.06	20,485,285.04
筹资活动产生的现金流量净额		58,705,934.34	-19,484,750.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,650,087.32	-1,073,679.51
五、现金及现金等价物净增加额		33,572,938.61	24,392,057.08
加：期初现金及现金等价物余额		48,495,179.47	24,103,122.39
六、期末现金及现金等价物余额		82,068,118.08	48,495,179.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 11 页 共 90 页

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年度

编制单位:江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

会企03表
单位:人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		330,004,190.38	182,071,948.02
收到的税费返还		4,198,698.54	702,454.08
收到其他与经营活动有关的现金		5,966,056.08	5,530,791.64
经营活动现金流入小计		340,168,945.00	188,305,193.74
购买商品、接受劳务支付的现金		146,189,973.64	87,924,115.53
支付给职工以及为职工支付的现金		30,159,520.97	19,927,425.95
支付的各项税费		15,630,826.15	13,440,721.40
支付其他与经营活动有关的现金		23,104,499.80	14,231,668.82
经营活动现金流出小计		215,084,820.56	135,523,931.70
经营活动产生的现金流量净额		125,084,124.44	52,781,262.04
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		96,000,000.00	20,900,000.00
取得投资收益收到的现金		484,026.63	122,783.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		427,475.04	38,814.16
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		5,722,207.98	
投资活动现金流入小计		102,633,709.65	21,061,597.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,838,545.29	22,032,918.78
投资支付的现金		170,853,314.48	13,077,120.00
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		6,724,707.98	
投资活动现金流出小计		260,416,567.75	35,110,038.78
投资活动产生的现金流量净额		-157,782,858.10	-14,048,440.81
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		99,000,809.40	1,000,534.68
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		109,000,809.40	1,000,534.68
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		42,819,771.77	18,536,859.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,242,324.91	1,715,835.59
筹资活动现金流出小计		50,062,096.68	20,252,694.59
筹资活动产生的现金流量净额		58,938,712.72	-19,252,159.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,122,801.88	-851,859.33
五、现金及现金等价物净增加额		29,362,780.94	18,628,801.99
加:期初现金及现金等价物余额		38,739,648.25	20,110,846.26
六、期末现金及现金等价物余额		68,102,429.19	38,739,648.25

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 12 页

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数																			
	归属于母公司所有者权益					少数股东					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	专项储备	盈余公积	未分配利润	权益	权益	权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	专项储备	盈余公积	未分配利润	权益	权益	权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	专项储备	盈余公积	未分配利润	权益	权益	权益合计			
一、上年年末余额	31,203,572.00	29,729,536.16			6,570,512.72	44,274,872.78		111,808,534.81	30,894,765.00	21,549,985.76				2,040,093.51	17,746,812.27		72,269,592.15	31,203,572.00	29,729,536.16					2,040,093.51	17,746,812.27		72,269,592.15			
加：会计政策变更																														
前期差错更正																														
同一控制下企业合并																														
其他																														
二、本年初余额	31,203,572.00	29,729,536.16			6,570,512.72	44,274,872.78		111,808,534.81	30,894,765.00	21,549,985.76				2,040,093.51	17,746,812.27		72,269,592.15	31,203,572.00	29,729,536.16				2,040,093.51	17,746,812.27		72,269,592.15				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,510,667.00	94,574,419.74			10,281,656.41	47,890,386.26		156,020,029.71	306,807.00	6,179,550.40				4,530,419.26	26,527,860.51		30,536,942.66	3,510,667.00	94,574,419.74				4,530,419.26	26,527,860.51		30,536,942.66				
(一) 综合收益总额						100,869,747.77		101,252,048.10										49,387,444.28									49,387,444.28			
(二) 所有者投入和减少资本	3,510,667.00	94,574,419.74						98,085,086.71	306,807.00	6,179,550.40							8,468,387.40									8,468,387.40				
1. 所有者投入的普通股	3,510,667.00	94,210,331.08						97,720,998.08	306,807.00	471,727.68							786,534.68									786,534.68				
2. 其他权益工具持有者投入资本																														
3. 股份支付计入所有者权益的金额																														
4. 其他		364,088.66						364,088.66																						
(三) 利润分配																														
1. 提取盈余公积					10,281,656.41			-12,717,105.10																						
2. 提取一般风险准备																														
3. 对所有者(或股东)的分配																														
4. 其他																														
(四) 所有者权益内部结转																														
1. 资本公积转增资本(或股本)																														
2. 盈余公积转增资本(或股本)																														
3. 盈余公积弥补亏损																														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																														
5. 其他综合收益结转留存收益																														
6. 其他																														
(五) 专项储备																														
1. 本期提取																														
2. 本期使用																														
(六) 其他																														
四、本期期末余额	34,714,239.00	124,303,955.90			16,852,169.13	92,165,659.04		298,428,564.35	31,203,572.00	29,729,536.16				6,570,512.72	44,274,872.78		111,808,534.81	34,714,239.00	124,303,955.90				6,570,512.72	44,274,872.78		111,808,534.81				

吴印泉

吴印泉

主管会计工作的负责人：

吴印泉

会计机构负责人：

共 90 页

第 13 页



母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	本期数										上年同期数									
	其他权益工具 优先股 其他 股	资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他 股	资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计			
一、上年年末余额		30,709,059.83				6,570,512.77	109,080,900.51	30,891,765.00			22,529,509.43				2,040,093.51	18,360,841.56	73,825,209.50			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额		30,709,059.83				6,570,512.77	109,080,900.51	30,891,765.00			22,529,509.43				2,040,093.51	18,360,841.56	73,825,209.50			
三、本期增减变动金额（减少以“-”		3,510,667.00				10,261,656.11	157,984,545.78	308,807.00			8,179,550.40				4,530,419.26	22,236,914.35	35,255,091.01			
（一）综合收益总额						102,616,584.14	102,616,584.14													
（二）所有者投入和减少资本		3,510,667.00					98,085,086.74	308,807.00			8,179,550.40					45,304,192.61	45,304,192.61			
1. 所有者投入的普通股		3,510,667.00					97,720,998.08	308,807.00			471,727.88						8,486,357.40			
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他							364,088.66				7,707,822.72						7,707,822.72			
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积						10,261,656.11	-52,978,761.51								4,530,419.26	-21,067,278.26	-18,536,859.00			
2. 对所有者（或股东）的分配						-10,261,656.41	-10,261,656.41								-4,530,419.26	-4,530,419.26	-18,536,859.00			
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期末余额		34,714,239.00	125,283,479.57			16,832,169.18	267,065,446.29	31,203,572.00			30,709,059.83				6,570,512.77	40,597,755.91	109,080,900.51			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



共 90 页



江苏鼎智智能控制科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏鼎智智能控制科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原常州市鼎智机电有限公司（以下简称鼎智有限公司），鼎智有限公司系由丁旭红和丁泉军共同出资组建，于2008年4月16日在常州市武进工商行政管理局登记注册，取得注册号为320483000221886的企业法人营业执照。鼎智有限公司成立时注册资本300.00万元。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34,714,239.00元，股份总数34,714,239股（每股面值1元）。公司股票已于2021年6月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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

本财务报表业经公司2023年3月17日第一届董事会第二十三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纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明



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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司 DINGS' MOTION USA LLC 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和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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



2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度



存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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



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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的



商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

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

(二十一) 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 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。



3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

[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《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；对个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税。

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。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		10,838.69
银行存款	81,451,755.09	48,251,323.09
其他货币资金	1,618,862.99	233,017.69
合 计	83,070,618.08	48,495,179.47
其中：存放在境外的款项总额	9,050,479.20	2,683,595.36

（2）其他说明

期末其他货币资金余额中的1,002,500.00元系新建厂房的履约保证金。

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	69,687,588.22	
其中：理财产品	69,687,588.22	
合 计	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	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

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

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	3,493,395.68		
小 计	3,493,395.68		

(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	5,600,359.92	
小 计	5,600,359.92	



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	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

(续上表)

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

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	35,222,419.15	1,761,120.94	5.00
1-2年	2,570.00	257.00	10.00
小 计	35,224,989.15	1,761,377.94	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 (外币报表折算)	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,554,226.84	198,833.63		8,317.47				1,761,377.94



项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他（外 币报表折 算）	转回	核销	其他	
合 计	1,554,226.84	198,833.63		8,317.47				1,761,377.94

(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	5,680,258.82	16.13	284,012.94
Z Factory Automation	3,502,363.62	9.94	175,118.18
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	2,823,820.26	8.02	141,191.01
BSC Industries, Inc.	2,755,836.92	7.82	137,791.83
西安天隆科技有限公司	1,756,638.00	4.99	87,831.90
小 计	16,518,917.62	46.90	825,945.86

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	5,532,977.41	86.57		5,532,977.41	2,922,434.58	87.70		2,922,434.58
1-2 年	528,493.54	8.27		528,493.54	396,257.19	11.89		396,257.19
2-3 年	316,686.92	4.95		316,686.92	7,572.83	0.23		7,572.83
3 年以上	13,300.97	0.21		13,300.97	5,950.00	0.18		5,950.00
合 计	6,391,458.84	100.00		6,391,458.84	3,332,214.60	100.00		3,332,214.60

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	项目未完工
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 (%)
恒科鑫 (深圳) 智能科技有限公司	3,461,215.50	54.15
重庆立仓科技有限公司	836,060.00	13.08
无锡速博尔电子科技有限公司	337,309.57	5.28
上海新日升传动科技股份有限公司	261,248.00	4.09
Mouser Electronics, Inc.	150,395.45	2.35
小 计	5,046,228.52	78.95

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	3.65	138,168.22	100.00	
按组合计提坏账准备	3,650,095.98	96.35	218,828.98	6.00	3,431,267.00
合 计	3,788,264.20	100.00	356,997.20	9.42	3,431,267.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	200,000.00	8.73	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,090,779.62	91.27	59,379.42	2.84	2,031,400.20
合 计	2,290,779.62	100.00	259,379.42	11.32	2,031,400.20

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



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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	582,088.17		
账龄组合	3,068,007.81	218,828.98	7.13
其中：1年以内	2,512,017.21	125,600.86	5.00
1-2年	187,700.00	18,770.00	10.00
2-3年	367,290.60	73,458.12	20.00
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	3,650,095.98	218,828.98	6.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	3,094,105.38
1-2年	187,700.00
2-3年	367,290.60
5年以上	139,168.22
合 计	3,788,264.20

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	21,500.36	36,879.06	201,000.00	259,379.42
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-18,770.00	18,770.00		
--转入第三阶段		-36,879.06	36,879.06	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	122,768.10		36,579.06	159,347.16



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期收回				
本期转回			61,831.78	61,831.78
本期核销				
其他变动(外币报 表折算)	102.40			102.40
期末数	125,600.86	18,770.00	212,626.34	356,997.20

(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	582,088.17	1,290,982.14
押金、保证金	560,490.60	558,990.60
备用金	106,895.00	127,941.57
拆借款、应收暂付款	2,538,790.43	312,865.31
合 计	3,788,264.20	2,290,779.62

(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	2,325,958.50	1 年以内	61.40	116,297.93
国家税务总局常 州经开区税务局	应收出口退税	582,088.17	1 年以内	15.37	
常州经开人才科 创发展有限公司	押金、保证金	497,790.60	[注]	13.14	86,283.12
常州市诺信盛机 电配件有限公司	拆借款	138,168.22	5 年以上	3.65	138,168.22
常州东方轨道交 通产业发展有限 公司	押金、保证金	60,000.00	1-2 年	1.58	6,000.00
小 计		3,604,005.49		95.14	346,749.27

[注]1年以内金额为4,500.00元,1-2年金额为126,000.00元,2-3年金额为367,290.60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	11,061,922.54	550,969.26	10,510,953.28	7,973,358.56	455,626.11	7,517,732.45
在产品	1,240,531.18		1,240,531.18	546,607.79		546,607.79
自制半 成品	3,587,133.13	225,473.55	3,361,659.58	3,201,194.44	62,525.64	3,138,668.80
发出商 品	14,687,675.55	34,343.07	14,653,332.48	6,470,731.75	4,253.67	6,466,478.08
库存商 品	10,405,561.89	197,438.80	10,208,123.09	12,202,558.93	33,996.78	12,168,562.15
委托加 工物资	133,214.08		133,214.08	71,488.85		71,488.85
合 计	41,116,038.37	1,008,224.68	40,107,813.69	30,465,940.32	556,402.20	29,909,538.12

(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	455,626.11	367,664.82		272,321.67		550,969.26
自制半成品	62,525.64	255,954.47		93,006.56		225,473.55
发出商品	4,253.67	34,147.43		4,058.03		34,343.07
库存商品	33,996.78	181,393.50		17,951.48		197,438.80
合 计	556,402.20	839,160.22		387,337.74		1,008,224.68

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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



8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	3,706,331.31		3,706,331.31	1,229,638.52		1,229,638.52
预缴企业所得税	201,117.50		201,117.50			
待摊费用	122,431.13		122,431.13			
本次发行中介机构费用	5,801,383.96		5,801,383.96			
远期结汇公允价值变动				148,635.31		148,635.31
合 计	9,831,263.90		9,831,263.90	1,378,273.83		1,378,273.83

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	3,999,673.59	20,501,845.68	6,152,429.36	2,737,815.97	33,391,764.60
本期增加金额	2,872,372.16	15,882,026.41	574,752.05	603,516.44	19,932,667.06
(1) 购置	2,843,638.02	15,882,026.41	574,752.05	603,516.44	19,903,932.92
(2) 外币报表折算	28,734.14				28,734.14
本期减少金额	1,931.62	1,111,092.47	1,140,058.59		2,253,082.68
(1) 处置或报废	1,931.62	1,111,092.47	1,140,058.59		2,253,082.68
期末数	6,870,114.13	35,272,779.62	5,587,122.82	3,341,332.41	51,071,348.98
累计折旧					
期初数	848,033.26	6,223,892.87	1,735,473.50	1,508,846.71	10,316,246.34
本期增加金额	942,926.36	1,888,603.41	1,108,163.92	738,523.29	4,678,216.98
(1) 计提	914,192.22	1,888,603.41	1,108,163.92	738,523.29	4,649,482.84
(2) 外币报表折算	28,734.14				28,734.14
本期减少金额	1,835.04	560,407.12	1,083,055.66		1,645,297.82
(1) 处置或报废	1,835.04	560,407.12	1,083,055.66		1,645,297.82



项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
期末数	1,789,124.58	7,552,089.16	1,760,581.76	2,247,370.00	13,349,165.50
账面价值					
期末账面价值	5,080,989.55	27,720,690.46	3,826,541.06	1,093,962.41	37,722,183.48
期初账面价值	3,151,640.33	14,277,952.81	4,416,955.86	1,228,969.26	23,075,518.26

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	34,189,291.93		34,189,291.93			
研发中心建设 项目	4,786,669.25		4,786,669.25			
零星设备购入	53,532.75		53,532.75			
合 计	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			34,189,291.93
研发中心建 设项目	8,109.00		4,786,669.25			4,786,669.25
小 计			38,975,961.18			38,975,961.18

(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	11.09	12.00				自有资金
研发中心建 设项目	5.90	6.00				自有资金
小 计						

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	7,313,357.51	137,245.23	7,450,602.74
本期增加金额	926,349.64	12,676.84	939,026.48
(1) 租入	885,975.55		885,975.55
(2) 外币报表折算	40,374.09	12,676.84	53,050.93
本期减少金额	378,053.61		378,053.61
(1) 处置	378,053.61		378,053.61
期末数	7,861,653.54	149,922.07	8,011,575.61
累计折旧			
期初数	1,579,324.41	11,437.11	1,590,761.52
本期增加金额	1,726,484.14	51,030.41	1,777,514.55
(1) 计提	1,693,382.70	48,247.04	1,741,629.74
(2) 外币报表折算	33,101.44	2,783.37	35,884.81
本期减少金额	360,869.30		360,869.30
(1) 处置	360,869.30		360,869.30
期末数	2,944,939.25	62,467.52	3,007,406.77
账面价值			
期末账面价值	4,916,714.29	87,454.55	5,004,168.84
期初账面价值	5,734,033.10	125,808.12	5,859,841.22

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		495,537.37	144,257.19	639,794.56
本期增加金 额	28,166,725.00	481,415.93	94,339.62	28,742,480.55
(1) 购置	28,166,725.00	481,415.93	94,339.62	28,742,480.55
本期减少金 额				
期末数	28,166,725.00	976,953.30	238,596.81	29,382,275.11



项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
累计摊销				
期初数		328,533.90	52,092.95	380,626.85
本期增加金 额	93,889.08	110,949.44	66,429.65	271,268.17
(1) 计提	93,889.08	110,949.44	66,429.65	271,268.17
本期减少金 额				
期末数	93,889.08	439,483.34	118,522.60	651,895.02
账面价值				
期末账面价 值	28,072,835.92	537,469.96	120,074.21	28,730,380.09
期初账面价 值		167,003.47	92,164.24	259,167.71

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	5,469,975.98	794,606.42	1,550,716.54		4,713,865.86
其他	40,810.37		40,810.37		
合 计	5,510,786.35	794,606.42	1,591,526.91		4,713,865.86

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	2,402,701.22	339,138.43	1,824,321.22	253,947.41
内部交易未实现利润	104,951.48	15,742.72	42,251.41	6,337.71
股份支付	318,240.00	47,736.00		
公允价值变动亏损	312,411.78	46,861.77		
合 计	3,138,304.48	449,478.92	1,866,572.63	260,285.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	期初数



	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
套期工具公允价值变动			148,635.31	22,719.05
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	7,444,645.61	1,116,696.84		
合计	7,444,645.61	1,116,696.84	148,635.31	22,719.05

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	356,997.20	257,290.93
合计	356,997.20	257,290.93

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	1,018,700.00		1,018,700.00	5,323,103.30		5,323,103.30
合计	1,018,700.00		1,018,700.00	5,323,103.30		5,323,103.30

16. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	10,010,083.33	
合计	10,010,083.33	

17. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,019,757.29	10,748,676.25
合计	17,019,757.29	10,748,676.25

18. 应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



项 目	期末数	期初数
应付材料款	23,265,510.90	18,878,758.47
应付长期资产购置款	2,113,868.68	32,640.00
应付费用类款项	531,502.81	1,510,262.25
合 计	25,910,882.39	20,421,660.72

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	15,355,549.45	3,928,742.49
合 计	15,355,549.45	3,928,742.49

20. 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	7,406,113.51	38,992,132.63	35,139,495.86	11,258,750.28
离职后福利—设定提存计划		1,624,651.03	1,624,651.03	
合 计	7,406,113.51	40,616,783.66	36,764,146.89	11,258,750.28

(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	7,316,559.87	35,749,664.96	31,930,617.84	11,135,606.99
职工福利费	58,800.00	897,354.13	902,970.58	53,183.55
社会保险费		1,067,222.58	1,067,222.58	
其中：医疗保险费		896,674.52	896,674.52	
工伤保险费		98,323.26	98,323.26	
生育保险费		72,224.80	72,224.80	
住房公积金		923,309.00	923,309.00	
工会经费和职工教育经费	30,753.64	354,581.96	315,375.86	69,959.74
小 计	7,406,113.51	38,992,132.63	35,139,495.86	11,258,750.28

(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		1,578,415.03	1,578,415.03	
失业保险费		46,236.00	46,236.00	
小 计		1,624,651.03	1,624,651.03	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	6,432,910.65	1,648,114.74
代扣代缴个人所得税	61,331.07	32,632.64
城市维护建设税	219,996.64	63,803.93
教育费附加	131,998.00	38,282.36
地方教育附加	87,998.66	25,521.58
印花税	70,386.70	7,036.80
土地使用税	16,700.50	
合 计	7,021,322.22	1,815,392.05

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	55,918.77	
费用报销款	36,665.40	49,447.53
其他	362,166.10	112,036.99
合 计	454,750.27	161,484.52

23. 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	1,752,698.91	1,655,098.57
合 计	1,752,698.91	1,655,098.57

24. 其他流动负债



项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,518,551.29	439,023.52
预提费用	2,859,571.52	
合 计	4,378,122.81	439,023.52

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	3,522,752.73	4,700,498.97
未确认融资费用	-84,643.33	-400,004.34
合 计	3,438,109.40	4,300,494.63

26. 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	31,203,572	3,510,667				3,510,667	34,714,239

(2) 股本变动情况的说明

1) 根据公司 2022 第一届董事会第十次会议决议和第一次临时股东大会决议，公司申请通过向钱勇和首创证券股份有限公司分别定向增发人民币普通股增加注册资本人民币 354,610.00 元和 141,800.00 元，变更后的注册资本为人民币 31,699,982.00 元。2022 年 2 月 24 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对江苏鼎智智能控制科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2022〕418 号）核准，公司获准向钱勇和首创证券股份有限公司分别定向增发人民币普通股股票 354,610 股和 141,800 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 28.20 元，募集资金总额为 13,998,762.00 元。发行后公司注册资本为人民币 31,699,982.00 元，每股面值 1 元，折股份总数 31,699,982 股。募集资金总额 13,998,762.00 元，减除发行费用人民币 230,000.00 元后，募集资金净额为 13,768,762.00 元。其中，计入实收股本 496,410.00 元，差额计入资本公积（股本溢价）13,272,352.00 元。

2) 根据公司 2022 年第一届董事会第十三次会议和 2022 年第三次临时股东大会决议，



公司申请通过向江苏常州东方投资控股有限公司、中信建投投资有限公司、成都香城绿色创业投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴申毅创业投资合伙企业（有限合伙）、常州科创苗圃企业股权投资基金（有限合伙）定向增发人民币普通股增加注册资本人民币 3,014,257.00 元，变更后的注册资本为人民币 34,714,239.00 元。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对江苏鼎智智能控制科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函（2022）1412 号），公司获准向江苏常州东方投资控股有限公司、中信建投投资有限公司、成都香城绿色创业投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴申毅创业投资合伙企业（有限合伙）、常州科创苗圃企业股权投资基金（有限合伙）定向发行人民币普通股股票 3,014,257 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 28.20 元，募集资金总额为 85,002,047.40 元。发行后公司注册资本为人民币 34,714,239.00 元，每股面值 1 元，折股份总数 34,714,239 股。募集资金总额 85,002,047.40 元，减除发行费用人民币 1,049,811.32 元后，募集资金净额为 83,952,236.08 元。其中，计入实收股本 3,014,257.00 元，差额计入资本公积（股本溢价）80,937,979.08 元。

27. 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）	29,729,536.16	94,210,331.08		123,939,867.24
其他资本公积		364,088.66		364,088.66
合 计	29,729,536.16	94,574,419.74		124,303,955.90

(2) 资本公积变动情况的说明

1) 公司因新增注册资本增加资本公积（股本溢价）94,210,331.08 元，具体详见本财务报表附注五（一）26 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。公司根据股份支付准则，确认资本公积 356,205.20 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 7,883.46 元。

28. 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		
将重分类进损益的其他综合收益	30,241.10	382,300.33			382,300.33		412,541.43
其中：外币财务报表折算差额	30,241.10	382,300.33			382,300.33		412,541.43
其他综合收益合计	30,241.10	382,300.33			382,300.33		412,541.43

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,570,512.77	10,261,656.41		16,832,169.18
合计	6,570,512.77	10,261,656.41		16,832,169.18

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期增加系按母公司净利润的10%提取的法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	44,274,672.78	17,746,812.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,869,747.77	49,595,138.77
减：提取法定盈余公积	10,261,656.41	4,530,419.26
应付普通股股利	42,717,105.10	18,536,859.00
期末未分配利润	92,165,659.04	44,274,672.78

(2) 其他说明

1) 根据2022年5月17日公司股东大会通过的利润分配方案，以2022年3月31日总股本31,699,982股为基数，每10股派发现金股利8元(含税)，共分配股利25,359,985.60



元。

2) 根据2022年7月28日公司股东大会通过的利润分配方案,以现有总股本34,714,239股为基数,每10股派发现金股利5元(含税),共分配股利17,357,119.50元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	312,884,742.82	139,069,248.04	189,223,004.75	88,481,343.72
其他业务收入	5,590,076.89	3,010,635.47	4,978,861.66	2,927,180.81
合 计	318,474,819.71	142,079,883.51	194,201,866.41	91,408,524.53
其中:与客户之间的合同产生的收入	318,474,819.71	142,079,883.51	194,201,866.41	91,408,524.53

(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	191,913,099.57	67,298,146.66	125,167,770.76	49,281,505.70
混合式步进电机	65,483,655.61	37,622,293.56	37,134,485.31	21,959,078.36
音圈电机	5,203,079.12	3,941,461.38	13,296,235.58	7,554,689.08
直流电机	46,055,024.96	26,547,944.46	13,586,541.11	9,676,222.98
其他	9,819,960.45	6,670,037.45	5,016,833.65	2,937,028.41
小 计	318,474,819.71	142,079,883.51	194,201,866.41	91,408,524.53

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	162,110,387.47	67,276,159.97	112,326,491.88	51,029,943.72
境外	156,364,432.24	74,803,723.54	81,875,374.53	40,378,580.81
小 计	318,474,819.71	142,079,883.51	194,201,866.41	91,408,524.53

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	318,474,819.71	194,201,866.41
小 计	318,474,819.71	194,201,866.41

(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 3,928,565.50 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	904,928.98	529,788.93
教育费附加	542,957.39	317,873.36
地方教育附加	361,971.60	211,915.56
印花税	155,409.84	43,565.40
土地使用税	16,700.50	
车船税	4,620.00	4,800.00
销售税[注]	33,810.92	7,445.15
合 计	2,020,399.23	1,115,388.40

[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	10,362,186.78	7,651,066.45
代理费	7,485,286.70	2,616,870.39
咨询费	929,358.98	1,248,180.03
业务招待费	896,576.32	928,365.09
参展费	246,546.94	414,462.32
差旅费	790,844.00	430,868.10
办公费	788,009.93	486,546.33
广告及业务宣传费	1,878,695.35	737,058.52
交通费	268,157.96	129,383.32
其他	1,164,263.88	1,008,956.47



项 目	本期数	上年同期数
合 计	24,809,926.84	15,651,757.02

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,650,228.75	4,986,651.94
差旅费、办公费	620,678.36	470,838.93
租赁及装修费	105,896.46	381,195.29
保险费	201,861.08	247,666.35
业务招待费	2,039,554.82	804,457.31
折旧与摊销费用	2,507,136.98	1,476,956.06
中介机构服务费	2,158,591.96	1,194,442.81
股份支付	356,205.20	2,315,264.64
环保安全费	287,482.21	299,627.01
机物料消耗	646,039.12	179,407.35
交通费	742,889.81	195,909.15
其他	1,839,433.85	940,081.11
合 计	19,155,998.60	13,492,497.95

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,273,072.05	5,794,723.53
直接投入-材料耗用	4,330,491.17	2,652,711.61
折旧与摊销费用	1,208,021.19	915,668.42
技术服务费-委外支出		98,614.57
股份支付		5,392,558.08
其他	478,296.63	178,346.92
合 计	15,289,881.04	15,032,623.13

6. 财务费用



项 目	本期数	上年同期数
利息支出	323,329.44	240,673.02
减：利息收入	1,143,515.11	500,535.72
汇兑损益	-4,252,135.90	921,386.42
其他	181,419.90	154,405.60
合 计	-4,890,901.67	815,929.32

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]	5,621,183.28	1,939,944.49	5,621,183.28
代扣个人所得税手续费返还	43,060.20	31,265.05	43,060.20
合 计	5,664,243.48	1,971,209.54	5,664,243.48

[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	492,903.34	122,783.81
远期结售汇收益	-4,928,964.48	
票据贴现	-45,417.31	
合 计	-4,481,478.45	122,783.81

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-312,411.78	
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资产产生的公允价值变动收益	-312,411.78	
合 计	-312,411.78	

10. 信用减值损失



项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-296,349.01	-493,864.96
合 计	-296,349.01	-493,864.96

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-839,160.22	-217,177.49
合 计	-839,160.22	-217,177.49

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	183,578.87		183,578.87
使用权资产处置收益	660.69		660.69
合 计	184,239.56		184,239.56

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	3,423.96	3,490.74	3,423.96
罚没收入	500.00		500.00
其他	3.45	40,341.89	3.45
合 计	3,927.41	43,832.63	3,927.41

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	412,284.07	162,544.14	412,284.07
罚款、滞纳金支出	220,044.90	65.00	220,044.90
房屋违约金		312,951.00	
捐赠	50,000.00	5,800.00	50,000.00



项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赞助性支出		7,298.00	
其他	80,379.45		80,379.45
合 计	762,708.42	488,658.14	762,708.42

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	17,387,519.51	8,011,056.93
递延所得税费用	912,667.45	17,075.75
合 计	18,300,186.96	8,028,132.68

(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	119,169,934.73	57,623,271.45
按母公司适用税率计算的所得税费用	17,875,490.21	8,643,490.72
子公司适用不同税率的影响	2,598,486.85	-444,558.63
调整以前期间所得税的影响		-328,938.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,246,841.24	1,764,292.43
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	14,955.94	5,249.27
研发费用加计扣除等的影响	-3,437,403.04	-1,429,430.83
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,815.76	-3,859.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-178,112.97
所得税费用	18,300,186.96	8,028,132.68

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)28之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释



1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到银行承兑汇票保证金		2,975,665.15
政府补助	4,621,833.00	1,939,944.49
利息收入	1,143,515.11	500,535.72
其他	264,932.05	121,979.28
合 计	6,030,280.16	5,538,124.64

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	24,041,967.17	13,337,315.77
其他	2,782,199.37	3,686,876.67
合 计	26,824,166.54	17,024,192.44

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到期权保证金	5,722,207.98	
合 计	5,722,207.98	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期权保证金	5,722,207.98	
支付新厂房履约保证金	1,002,500.00	
合 计	6,724,707.98	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁费用	1,111,643.86	1,728,426.04
支付发行费	6,363,459.43	220,000.00



项 目	本期数	上年同期数
合 计	7,475,103.29	1,948,426.04

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	100,869,747.77	49,595,138.77
加: 资产减值准备	1,135,509.23	711,042.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,649,482.84	3,209,567.30
使用权资产折旧	912,814.51	1,593,078.11
无形资产摊销	271,268.17	107,294.76
长期待摊费用摊销	1,591,526.91	1,572,263.21
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)	-184,239.56	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	412,284.07	162,544.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	312,411.78	
财务费用(收益以“-”号填列)	-3,928,806.46	1,162,059.44
投资损失(收益以“-”号填列)	4,436,061.14	-122,783.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-189,193.80	-5,643.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,093,977.79	22,719.05
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,037,435.79	-7,547,928.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,662,916.05	-11,532,043.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,019,967.13	10,186,677.15
其他	364,088.66	7,707,822.72
经营活动产生的现金流量净额	128,066,548.34	56,821,807.76
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		



补充资料	本期数	上年同期数
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	82,068,118.08	48,495,179.47
减: 现金的期初余额	48,495,179.47	24,103,122.39
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	33,572,938.61	24,392,057.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	82,068,118.08	48,495,179.47
其中: 库存现金		10,838.69
可随时用于支付的银行存款	81,451,755.09	48,251,323.09
可随时用于支付的其他货币资金	616,362.99	233,017.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	82,068,118.08	48,495,179.47
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	2,467,765.93	1,215,837.23
其中: 支付货款	2,467,765.93	1,215,837.23

(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



项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,002,500.00	建设新厂房的履约保证金
合 计	1,002,500.00	

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			27,436,830.63
其中：美元	3,866,948.67	6.9646	26,931,750.71
韩元	91,450,284.00	0.0055	505,079.92
应收账款			20,201,092.32
其中：美元	2,900,538.77	6.9646	20,201,092.32
应付账款			896,415.51
其中：美元	91,146.60	6.9646	634,799.61
澳元	55,500.00	4.7138	261,615.90
其他应付款			231,804.17
其中：美元	33,283.20	6.9646	231,804.17

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
股改上市奖励资金	1,000,000.00	与收益相关	江苏常州经济开发区科技金融局、财政局《关于拨付常州祥明智能动力股份有限公司等12家企业股改上市专项奖励资金（第六批）的通知》（常经科金〔2022〕28号）
省级专精特新小巨人奖励	300,000.00	与收益相关	江苏常州经济开发区经济发展局、财政局《关于拨付2022年工业高质量发展专项第一批项目资金的通知》（常工信综合〔2022〕212号）
留工培训补助	75,000.00	与收益相关	江苏省人力资源和社会保障厅《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（苏人社发〔2022〕68号）
失业保险稳岗返还	56,833.00	与收益相关	中华人民共和国人力资源和社会保障部《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23号）



项 目	金额	列报项目	说明
企业高质量发展大会企业股改挂牌奖	50,000.00	与收益相关	常州市武进区潞城街道党工委《关于表彰 2021 年度获奖企业及优秀企业家的决定》（常潞街委〔2022〕10 号）
企业高质量发展大会集约贡献奖	40,000.00	与收益相关	
知识产权资助奖励	10,000.00	与收益相关	常州市市场监督管理局、常州市知识产权局《关于开展 2022 年度常州市知识产权资助和奖励工作的通知》（常市监知发〔2022〕99 号）
扩岗补贴	7,500.00	与收益相关	中华人民共和国人力资源和社会保障部《关于加快落实一次性扩岗 补助政策有关工作的通知》（人社部发〔2022〕41 号）
其他	4,081,850.28	与收益相关	
小 计	5,621,183.28		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,621,183.28 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险



信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4 及五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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



取了以下措施。

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司定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 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 46.90%（2021 年 12 月 31 日：43.95%）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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	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	



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
小 计	61,445,853.11	61,675,534.53	58,152,781.81	3,522,752.72	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	10,748,676.25	10,748,676.25	10,748,676.25		
应付账款	20,421,660.72	20,421,660.72	20,421,660.72		
其他应付款	161,484.52	161,484.52	161,484.52		
一年内到期的非流动负债	1,655,098.57	1,718,567.76	1,718,567.76		
租赁负债	4,300,494.63	4,637,029.78		3,114,499.06	1,522,530.72
小 计	37,287,414.69	37,687,419.03	33,050,389.25	3,114,499.06	1,522,530.72

(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2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币10,010,083.33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。

八、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) 交易性金融资产		19,687,588.22	50,000,000.00	69,687,588.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		19,687,588.22	50,000,000.00	69,687,588.22
持续以公允价值计量的资产总额		19,687,588.22	50,000,000.00	69,687,588.22

(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。

九、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	26,212.87	47.76	47.76

(2) 本公司最终控制方是苏建国、苏达。



2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丁泉军	董事、总经理
王燕[注 1]	董事
常州市聚光宇业机电有限公司[注 2]	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
常州灵木生物科技有限公司	受持股 5%以上股东丁泉军关系密切的家庭成员控制的公司
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	受持股 5%以上股东丁泉军施加重大影响的企业
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
思荻美工业制品(常州)有限公司[注 3]	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 3]	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]王燕已于 2022 年 5 月后不再担任董事

[注 2]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 3]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，但考虑到申报期内披露口径的统一，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) 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	货款	14,086,230.94	12,002,250.96
思荻美工业制品(常州)有限公司	加工费	15,579.50	35,779.30
思荻美工业制品(常州)有限公司	电费		11,230.38



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
州)有限公司			
思荻美工业制品(常州)有限公司	房租		6,116.19
合肥赛里斯智能传动系统有限公司	货款	194,781.38	212,099.98
江苏雷利电机股份有限公司	货款	75,147.97	135,447.29
江苏雷利电机股份有限公司	技术服务费等	795,756.04	229,677.38
江苏雷利电机股份有限公司	长期资产款项	94,339.62	184,356.00
常州市元瑞电机科技有限公司	货款	485,024.73	581,598.65
常州市元瑞电机科技有限公司	加工费	104,386.72	194.69
安徽赛里斯传动技术有限公司	货款	17,992.92	104,000.88
常州市聚光宇业机电有限公司	货款	116,576.10	39,925.67
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	货款	3,713,394.36	374,852.83
常州市蓝冠鼎机电有限公司	货款	188,915.91	261,285.82
常州市蓝冠鼎机电有限公司	代理费		120,281.60

(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	429,934.53	6,044,739.74
思荻美工业制品(常州)有限公司	销售电机及零件	355,642.00	25,486.73
思荻美工业制品(常州)有限公司	维修费	112.39	
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	销售电机及零件	1,015,356.62	287,520.34
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	维修费	1,744.25	2,487.61
常州市元瑞电机科技有限公司	销售电机及零件	74,484.07	29,563.69
思迈尔得流体技术(常州)有限公司	销售电机	895.58	122,388.50



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
思迈尔得流体技术（常州）有限公司	维修费	163.72	5,743.36
江苏雷利电机股份有限公司	销售电机及零件	74,772.54	1,943.36
常州市蓝冠鼎机电有限公司	销售电机及零件	5,215,266.48	2,873,412.48
常州雷利电机科技有限公司	销售电机及零件	2,776.99	
常州灵木生物科技有限公司			21,044.26

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	6,931,276.92	5,078,162.60

3. 其他关联交易

2022年9月，公司自江苏雷利电机股份有限公司处无偿受让分水器及采用其的清洗设备专利（专利号为202121474340.X）。该专利为江苏雷利电机股份有限公司转让给境外客户ELECTROLUX ITALIA S.P.A.的专利，由于江苏雷利电机股份有限公司无技术进出口资质，因此经三方友好协商，决定该专利由江苏雷利电机股份有限公司转让给公司后由公司转让给ELECTROLUX ITALIA S.P.A.，因此该笔交易无对价。

（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	561,468.94	28,073.45
小计		371,115.92	18,555.80	561,468.94	28,073.45
预付款项					
	恒科鑫(深圳)智能科技有限公司	3,461,215.50		151,327.94	
小计		3,461,215.50		151,327.94	
其他应收款					
	丁泉军			41,769.57	2,088.48



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小 计				41,769.57	2,088.48

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	1,055,160.60	1,165,821.65
	江苏雷利电机股份有限公司	75,760.36	239,520.39
	常州市元瑞电机科技有限公司	52,804.42	29,645.63
	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	3,743.36	170,499.09
	安徽赛里斯传动技术有限公司		92,351.32
小 计		1,220,782.12	1,697,838.08
应付票据			
	思荻美工业制品（常州）有限公司	1,235,435.69	1,152,217.56
小 计		1,235,435.69	1,152,217.56
合同负债			
	常州市聚光宇业机电有限公司		571,340.71
小 计			571,340.71
其他应付款			
	丁泉军	3,250.00	29,634.00
	王燕		200.00
小 计		3,250.00	29,834.00

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	124,800
-----------------	---------



公司本期行权的各项权益工具总额	49,920
-----------------	--------

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

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
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	356,205.20

2. 其他说明

吴云原为公司母公司江苏雷利电机股份有限公司员工，参与了母公司《限制性股权激励计划》，2022年4月，经公司第一届董事会第十二次会议审议并通过聘用为公司财务总监，进而构成集团股份支付。公司根据股份支付准则，确认资本公积356,205.20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7,883.46元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

补充确认对 Max E Wietharn 授予股份部分对应的股份支付费用。调增 2019 年度管理费用 14,570,769.23 元，调增 2019 年期末资本公积 14,570,769.23 元，调减 2019 年期末盈余公积 1,436,108.20 元，同时调减 2019 年期末未分配利润 13,134,661.03 元。公司以 2020 年 5 月 31 日基准日进行股份制改制后，该事项对资产负债表的影响消除。

本项差错经公司第一届董事会第十六次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售线性执行器、混合式步进电机以及音圈电机等产品。公司



将此业务视作为一个整体实施管理，评估经营成果。因此本公司无需披露分部信息。本公司按产品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。

(三) 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	619,510.84	109,736.57
合 计	619,510.84	109,736.57

(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	210,579.44	228,764.20
与租赁相关的总现金流出	1,719,758.55	1,838,162.61

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

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		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

(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	35,286,757.52	100.00	1,005,242.05	2.85	34,281,515.47
合计	35,286,757.52	100.00	1,005,242.05	2.85	34,281,515.47

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	23,960,791.87	1,198,168.09	5.00
合并范围内关联往来组合	18,582,285.58		
小计	42,543,077.45	1,198,168.09	2.82

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,958,221.87	1,197,911.09	5.00
1-2年	2,570.00	257.00	10.00
小计	23,960,791.87	1,198,168.09	5.00

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	42,540,507.45
1-2年	2,570.00
合计	42,543,077.45

(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	1,005,242.05	192,926.04						1,198,168.09
合计	1,005,242.05	192,926.04						1,198,168.09

(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	17,602,533.48	41.38	
Z Factory Automation	3,502,363.62	8.23	175,118.18



深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	2,823,820.26	6.64	141,191.01
HongKong Ruizhi Electrical and Mechanical Limited	2,341,043.04	5.50	117,052.15
西安天隆科技有限公司	1,756,638.00	4.13	87,831.90
小 计	28,026,398.40	65.88	521,193.24

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	2,849,178.83	700,736.98
合 计	6,754,154.14	700,736.98

(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	

(3) 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	4.31	138,168.22	100.00	
按组合计提坏账准备	3,068,007.81	95.69	218,828.98	7.13	2,849,178.83
合 计	3,206,176.03	100.00	356,997.20	11.13	2,849,178.83

(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	200,000.00	20.88	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	758,027.91	79.12	57,290.93	7.56	700,736.98
合计	958,027.91	100.00	257,290.93	26.86	700,736.98

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	3,068,007.81	218,828.98	7.13
其中: 1年以内	2,512,017.21	125,600.86	5.00
1-2年	187,700.00	18,770.00	10.00
2-3年	367,290.60	73,458.12	20.00
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小计	3,068,007.81	218,828.98	7.13

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	2,512,017.21
1-2年	187,700.00
2-3年	367,290.60
5年以上	139,168.22
合计	3,206,176.03

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	19,411.87	36,879.06	201,000.00	257,290.93
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-18,770.00	18,770.00		



--转入第三阶段		-36,879.06	36,879.06	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	124,958.99		36,579.06	161,538.05
本期收回				
本期转回			61,831.78	61,831.78
本期核销				
其他变动				
期末数	125,600.86	18,770.00	212,626.34	356,997.20

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	560,490.60	558,990.60
备用金	106,895.00	86,172.00
拆借款、应收暂付款	2,538,790.43	312,865.31
合 计	3,206,176.03	958,027.91

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	2,325,958.50	1 年以内	72.55	116,297.93
常州经开人才科创发展有限公司	押金、保证金	497,790.60	[注]	15.53	86,283.12
常州市诺信盛机电配件有限公司	拆借款	138,168.22	5 年以上	4.31	138,168.22
常州东方轨道交通产业发展有限公司	押金、保证金	60,000.00	1-2 年	1.87	6,000.00
王永平	备用金	50,000.00	1 年以内	1.56	2,500.00
小 计		3,071,917.32		95.81	349,249.27

[注]1年以内金额为4,500.00元,1-2年金额为126,000.00元,2-3年金额为367,290.60

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	3,256,643.67		3,256,643.67	3,256,643.67		3,256,643.67
合 计	3,256,643.67		3,256,643.67	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		
小 计	3,256,643.67			3,256,643.67		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	294,574,022.08	136,149,363.60	171,165,019.66	82,626,539.41
其他业务收入	4,296,398.84	2,092,139.40	4,741,204.21	2,730,012.17
合 计	298,870,420.92	138,241,503.00	175,906,223.87	85,356,551.58
其中：与客户之间的合同产生的收入	298,870,420.92	138,241,503.00	175,906,223.87	85,356,551.58

(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	182,518,306.14	67,778,892.01	118,154,271.23	49,105,622.58
混合式步进电机	58,507,371.49	35,331,997.54	27,188,378.82	16,883,995.38



音圈电机	5,200,945.00	3,942,735.84	13,296,064.35	7,554,680.79
直流电机	44,199,926.33	25,443,582.53	12,488,406.93	9,072,396.56
其他	8,443,871.96	5,744,295.08	4,779,102.54	2,739,856.27
小 计	298,870,420.92	138,241,503.00	175,906,223.87	85,356,551.58

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	181,694,555.86	77,932,127.44	125,991,492.60	58,256,664.54
境外	117,175,865.06	60,309,375.56	49,914,731.27	27,099,887.04
小 计	298,870,420.92	138,241,503.00	175,906,223.87	85,356,551.58

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	298,870,420.92	175,906,223.87
小 计	298,870,420.92	175,906,223.87

(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 3,814,629.77 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,273,072.05	5,794,723.53
直接投入-材料耗用	4,330,491.17	2,652,711.61
折旧与摊销费用	1,208,021.19	915,668.42
技术服务费-委外支出		98,614.57
股份支付		5,392,558.08
其他	478,296.63	178,346.92
合 计	15,289,881.04	15,032,623.13

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资单位分配来的利润	3,904,975.31	
理财产品投资收益	484,026.63	122,783.81



外汇期权收益	-4,853,314.48	
票据贴现	-45,417.31	
合计	-509,729.85	122,783.81

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-228,044.51	
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）	5,621,183.28	
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	-4,793,890.23	



单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	61,831.78	
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	-346,496.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,060.20	
小 计	357,643.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	64,922.47	
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	292,721.11	

（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	52.29	3.05	3.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	52.14	3.04	3.04

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	100,869,747.77
非经常性损益	B	292,721.11
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	100,577,026.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	111,808,534.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₁	13,768,762.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₁	9
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₂	83,952,236.08
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₂	6
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 ₁	25,359,985.60
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H ₁	7



回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G ₂	17,357,119.50
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H ₂	5
其他	外币报表折算差额	I1	382,300.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	以股份支付增加的净资产	I2	364,088.66
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	192,893,834.67
加权平均净资产收益率		M=A/L	52.29%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	52.14%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	100,869,747.77
非经常性损益	B	292,721.11
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	100,577,026.66
期初股份总数	D	31,203,572
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F ₁	496,410
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₁	9
发行新股或债转股等增加股份数	F ₂	3,014,257
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₂	6
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	33,083,008
基本每股收益	M=A/L	3.05



报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	33,083,008
基本每股收益	$M=A/L$	3.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	3.04

(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

二〇二三年三月十七日





营业执照

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 注册资本 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整
 成立日期 2011年07月18日
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。
 国家市场监督管理总局监制

仅为江苏鼎智能控制科技股份有限公司2022年度审计报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不



证书序号: 0015310

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 胡少先
 主任会计师:
 经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 33000001
 批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号
 批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年5月28日转制



仅为江苏鼎智能控制科技股份有限公司2022年度审计报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，


从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	913101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	91610108507340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

仅为江苏鼎智智能控制科技股份有限公司2022年度审计报告作为附件之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。




957



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 盛小川
Full name 盛小川
性别 男
Sex
出生日期 1990-10-28
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 321324199010280039
Identity card No.



仅为江苏鼎智智能控制科技股份有限公司 2022 年度审计报告
作为附件之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明盛小川是中
国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用
途, 亦不得向第三方传送或披露。

书编号: 3300000015373
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Approved Institute of CPAs
注册日期: 2015 年 04 月 03 日
Date of Issuance

盛小川(3300000015373)
您已通过 2021 年年检
江苏省注册会计师协会

盛小川(3300000015373)
您已通过 2021 年年检
江苏省注册会计师协会

盛小川(3300000015373)
您已通过 2018 年年检
江苏省注册会计师协会

盛小川(3300000015373)
您已通过 2018 年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

10

