

证券代码：301377

证券简称：鼎泰高科

公告编号：2025-003

# 广东鼎泰高科技股份有限公司

## 2024 年年度报告



2025 年 4 月

# 2024 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王馨、主管会计工作负责人徐辉及会计机构负责人(会计主管人员)陈玲声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

本公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分详细描述了公司未来经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以总股本 410,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.8 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	42
第六节 重要事项.....	44
第七节 股份变动及股东情况.....	63
第八节 优先股相关情况.....	69
第九节 债券相关情况.....	70
第十节 财务报告.....	71

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、在其他证券市场公布的年度报告。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、鼎泰高科、鼎泰有限	指	广东鼎泰高科技技术股份有限公司
太鼎控股	指	广东太鼎控股有限公司，公司控股股东
南阳高通	指	南阳高通合伙企业（有限合伙）
南阳睿海	指	南阳睿海电子产品咨询中心（有限合伙）
南阳睿鸿	指	南阳睿鸿电子产品咨询中心（有限合伙）
南阳睿和	指	南阳睿和电子产品咨询中心（有限合伙）
南阳鼎泰	指	南阳鼎泰高科有限公司，公司子公司
东莞鼎泰鑫	指	东莞市鼎泰鑫电子有限公司，公司子公司
鼎泰机器人	指	广东鼎泰机器人科技有限公司，公司子公司
超智新材料	指	东莞市超智新材料有限公司，公司子公司
香港鼎泰	指	香港鼎泰高科技技术有限公司，公司子公司
新加坡鼎泰	指	DTECH INTERNATIONAL INVESTMENT SINGAPORE PTE. LTD.、新加坡鼎泰国际投资有限公司，公司孙公司
泰国鼎泰	指	鼎泰高科（泰国）有限公司，公司子公司
越南鼎泰	指	越南鼎泰科技有限公司，公司子公司
鼎泰华南采购	指	东莞市鼎泰华南采购服务有限公司，公司子公司
德国鼎泰	指	德国鼎泰高科技技术有限公司，公司子公司
新野鼎邦	指	新野鼎邦实业有限公司，曾用名新野鼎泰电子精工科技有限公司、新野鼎泰高科精工科技有限公司
TTM 集团	指	迅达科技集团公司（TTM Technologies, Inc.），全球五大印刷电路板供应商之一
保荐机构	指	中信证券股份有限公司
审计机构、会计师	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
PCB	指	Printed Circuit Board 的简称，中文名称为印制电路板，又称印制线路板、印刷电路板、印刷线路板。采用电子印刷术制作，以绝缘板为基材，有选择性的加工孔和布设金属的电路图形，实现电子元器件之间的相互连接，起中续传输的作用，是电子元器件的支撑体，有“电子产品之母”之称
Prismark	指	美国 Prismark Partners LLC，是印制电路板及其相关领域知名的市场分析机构，其发布的数据在 PCB 行业具有较大影响力
mm	指	毫米
3C	指	计算机（Computer）、通讯（Communication）和消费电子产品（Consumer Electronic）三类电子产品的简称
盲孔	指	连接表层和内层而不贯通整板的导通孔。盲孔位于印刷线路板的顶层和底层表面，具有一定深度，用于表层线路和下面的内层线路的连接
经销模式	指	公司与经销商签订销售合同，经销商向公司买断产品后销售给下游的销售模式
寄售	指	寄售模式系 PCB 刀具行业常见的销售模式，公司根据客户的生产计划和需求预测将货物运至指定的寄售仓库，客户根据实时需求自行提货，公司每月依据客户实际提货数量及相应对账单进行货物和货款的结算。VMI 系 Vendor Managed Inventory 的简称，与寄售仅在存货管理模式略有差异
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	鼎泰高科	股票代码	301377
公司的中文名称	广东鼎泰高科技技术股份有限公司		
公司的中文简称	鼎泰高科		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Dtech Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DTECH		
公司的法定代表人	王馨		
注册地址	广东省东莞市厚街镇寮夏竹园路 39 号 1 号楼 201 室		
注册地址的邮政编码	523960		
公司注册地址历史变更情况	2023 年 6 月：公司注册地址由“广东省东莞市厚街镇赤岭工业一环路 12 号之一 2 号楼 102 室”变更为“广东省东莞市厚街镇寮夏竹园路 39 号 1 号楼 201 室”		
办公地址	广东省东莞市厚街镇寮夏竹园路 39 号 1 号楼 201 室		
办公地址的邮政编码	523960		
公司网址	www.dtechs.cn		
电子信箱	BOD@dtechs.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周文英	
联系地址	广东省东莞市厚街镇寮夏竹园路 39 号 1 号楼 201 室	
电话	0769-89207168	
传真	0769-89277198	
电子信箱	BOD@dtechs.cn	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《经济参考报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26
签字会计师姓名	陈链武、曾光

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座	万俊、曾劲松	2022年11月22日至2025年12月31日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	1,579,629,986.34	1,320,224,629.77	19.65%	1,218,646,786.77
归属于上市公司股东的净利润（元）	226,870,061.03	219,307,938.56	3.45%	222,847,042.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	201,959,224.13	175,988,071.25	14.76%	207,801,368.18
经营活动产生的现金流量净额（元）	273,194,717.93	182,293,092.59	49.87%	156,128,000.06
基本每股收益（元/股）	0.55	0.53	3.77%	0.61
稀释每股收益（元/股）	0.55	0.53	3.77%	0.61
加权平均净资产收益率	9.38%	9.63%	-0.25%	19.93%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	3,520,596,286.88	3,179,443,666.55	10.73%	2,936,554,731.68
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,476,792,851.01	2,318,803,454.08	6.81%	2,188,766,305.44

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	332,755,510.87	379,815,707.05	416,001,829.16	451,056,939.26
归属于上市公司股东的净利润	40,661,339.93	48,197,284.51	83,348,557.18	54,662,879.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	35,364,192.74	39,879,508.43	70,708,889.32	56,006,633.64
经营活动产生的现金流量净额	18,400,486.27	102,290,281.78	80,355,352.11	72,148,597.77

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-65,954.87	-2,186,871.47	-491,628.84	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,136,241.76	43,196,798.43	18,079,024.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,249,641.10	1,681,941.64		
委托他人投资或管理资产的损益	6,987,452.57	8,254,301.39	90,750.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,010,689.99		130,000.00	
债务重组损益		971,548.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,592,742.65	-1,050,558.85	-72,086.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	797,913.89			贫困人口减税、个税返还、退役士兵减税
减：所得税影响额	4,601,943.57	7,542,880.82	2,680,017.72	
少数股东权益影响额（税后）	10,461.32	4,411.01	10,367.13	
合计	24,910,836.90	43,319,867.31	15,045,673.94	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2017），公司所处行业属于“C33 金属制品业”中的“C332 金属工具制造”中的子类“C3321 切削工具制造”。

#### （1）PCB 行业概况

PCB 是组装电子零件用的关键互连件，为电子元器件提供电气连接、数字及模拟信号传输、电源供给和射频微波信号发射与接收等功能，绝大多数电子设备及产品均需配备 PCB，因而 PCB 也被称为“电子产品之母”。PCB 被广泛应用于通信、消费电子、汽车、医疗器械、工业控制、航空航天等电子信息产业，在信息化、数字化的发展趋势驱动下，PCB 行业有着广阔的市场空间和良好的发展前景。

在整个电子产业链中，PCB 属于上游产业，公司的刀具产品、研磨抛光材料及部分外销设备主要应用于 PCB 的加工制造，其市场发展前景取决于 PCB 市场的成长。

对于 PCB 产品，人工智能、数据中心、网络通信、低轨卫星通讯、汽车电子以及新型消费电子等市场仍将是行业长期的重要增长驱动力。其中，随着人工智能的加速演进与应用深化，新一代信息技术产业对于高算力和高速网络通信的需求呈高速增长态势，驱动了下游市场对于大尺寸、高层数、高频高速、高阶 HDI、高散热等高附加值 PCB 产品需求的快速增长。

据 Prismark 预测：2024 年全球 PCB 市场产值增长约 5.8%；2025 年全球 PCB 市场产值增长约 6.8%；且未来几年 PCB 产业将持续增长，到 2029 年全球 PCB 产值约 946.61 亿美元，期间年复合增长率约为 5.2%。未来，随着各领域不断的迭代发展，PCB 作为电子产品的关键电子互连件有望迎来新的增长点，尤其是高端产品市场仍具有较大的增长潜力。

#### （2）机床工具行业概况

数控机床是一种装有程序控制系统的自动化机床，是机械技术与数控智能化的结合，是机电一体化的典型产品。相较传统机床，数控机床具有精度高、柔性好、工作高效化、功能复合化、控制智能化等优点，已经成为现代机床的主流发展方向。

数控刀具是数控加工过程中与数控机床相配套用于切削加工的工具，广泛应用于各种类型、材质、大小和精度的工件的外形加工，是实现高端制造和智能制造的关键耗材，数控刀具也被誉为“工业的牙齿”。

#### （3）功能性膜材料概况

通过将多种不同涂层材料与基膜进行有机结合，使其具有吸附、保护、分离、绝缘、光电、磁性、催化活性等某一或某些特定功能的膜称之为功能性膜材料。功能性膜品种多样，可应用于电子电气、光电显示、工控、新能源、航空航天等众多领域，成为工业领域中不可或缺的材料之一。



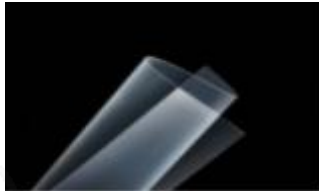

公司功能性膜材料包括防窥膜、车载光控膜、车载防爆膜、磨砂/硬化膜、AR 膜等，主要应用于屏幕、汽车、家电、盖板玻璃、工控、Mini LED 等行业。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务、产品及应用领域

报告期内，公司主要产品包括：刀具产品（包含钻针、铣刀、PCB 特刀及数控刀具）、研磨抛光材料（包含磨刷、砂带等）、功能性膜材料、智能数控装备，主要面向的客户群是 PCB、数控精密机件制造企业等。主要产品示例如下：

产品名称	图示	产品介绍和用途
------	----	---------

<p>刀具产品</p>		<p>主要产品有钻针、铣刀及数控刀具。钻针、铣刀主要应用于印制电路板行业的钻孔、铣削加工；数控刀具包括成型刀、倒角刀、T型刀、丝锥、标准通用刀具等，是机械制造中用于铣削、钻削等加工的主要精密工具，主要应用于电子、机械、汽车、医疗、航空航天等行业。</p>
<p>研磨抛光材料</p>		<p>主要产品有陶瓷磨刷、不织布磨刷、尼龙磨刷、砂带等，主要应用于 PCB 制程中钻孔毛刺和塞孔油墨的去除及外层线路清洁等。</p>
<p>功能性膜材料</p>		<p>主要产品有防窥膜、车载光控膜、车载防爆膜、磨砂/硬化膜、AR 膜等，主要应用于屏幕、汽车、家电、盖板玻璃、工控、Mini LED 等行业。</p>
<p>智能数控装备</p>		<p>主要产品有数控刀具磨床、数控丝锥磨床、数控段差磨床、全自动刀具钝化机、真空镀膜设备、钻针智能仓储系统等，主要应用于 PCB 和金属加工刀具等产品的生产制造和智能仓储管理。</p>

## （二）公司的行业地位

根据 PrismaMark 研究报告，2023 年公司在全球 PCB 钻针销量市场占有率约为 26.5%。

## （三）经营模式

### 1、采购模式

公司采购部门分为开发部、执行部及采购管理部，公司严格按照《采购控制程序》的要求，通过订单采购的方式从供应商处取得原材料、包材和设备等。对于生产用原材料，公司会根据订单情况以及物管部、市场部对整个行业发展的调研情况事先制定年度采购计划，采购部门根据采购计划进行前期准备，提前确认供应资源、供应能力、价格、品质等因素，然后依据实际生产需求，结合采购周期表及安全库存编制月采购申请。公司会综合考虑品质稳定性、价格竞争力、响应速度、增值服务等因素选取供应商，通过资质调查、供应商考核管理、测试验证等措施对供应商进行多维度评估及考核。公司对供应商采用长期合作为主、临时补充采购为辅的采购模式。公司与供应商的合作方式分为两种，一是与长期合作的供应商签订年度框架协议，实际供货时以采购订单为准；另一种是与非长期合作的供应商或临时采购的商品签订采购订单进行采购。

### 2、生产模式

公司以自主生产为主，外协生产为辅。公司主要采取自主生产的生产模式，部分非核心生产工序采取外协加工方式。

对于标准类产品如钻针、铣刀，公司以市场需求为导向，营销中心根据市场调研和订单情况，于每年末制定下一年度市场预测计划，并在当月末和次月初对次月的销售预测进行调整。生产部门则根据预测计划安排年度和月度生产计划。实际生产过程会根据市场及库存情况做出实时调整，确保随机性与计划性的有效平衡。对于研磨轮、数控刀具等，一般会在收到订单时再进行生产。质量部门严格按照质量管理体系对原材料、半成品和产成品的质量进行有效管理，确保产品的一致性和稳定性，满足客户的交付要求。

### 3、销售模式

公司主要采用直销模式，少量客户通过经销模式进行销售。在直销模式中，公司对部分重大客户及战略客户采取寄售（VMI）模式进行销售，公司根据客户的生产计划和需求预测将货物运送至指定的寄售仓库，客户根据实时需求自行提

货，公司每月依据客户实际提货数量及相应的对账单进行货物和货款的结算。对于规模较小、付款风险较高的客户，或需要通过经销方式进入的特定客户或市场区域，公司倾向于采用经销模式，即公司将产品销售给经销商，后续经销商再将这些买断的产品卖给其终端客户，在快速打开市场的同时又可降低风险和运营成本。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）供应链地位优势

刀具行业尤其是钻针行业，有较高的资金壁垒、技术壁垒和客户壁垒，其他竞争者在短时间内难以撼动公司的市场地位。PCB 钻孔工序的质量直接影响 PCB 产品的品质，因此 PCB 生产商对钻孔工序所需钻针产品的品质稳定性要求较高，一般会选择实力雄厚、技术先进的供应商进行合作，以将重大品质风险降至最低的程度，且在与 PCB 用微型刀具供应商建立长期的战略合作关系前，均会采取严格的合格供应商认证制度，认证时间一般为 6-12 个月；公司自成立以来一直专注于 PCB 用微型刀具这一细分市场，技术人员对钻针及铣刀的各个加工环节进行深入研究，对生产过程不断探索，同时结合对行业新技术、新产品研发，积累了丰富的行业经验及技术储备，为客户提供品质优良的产品提供了充分保障。

#### （二）产品力优势

公司产品涵盖钻针、铣刀、磨刷、自动化设备等一系列生产 PCB 所需的耗材及设备，产品种类丰富，钻针产品直径规格覆盖 0.035mm 到 6.75mm，铣刀产品直径规格覆盖 0.35mm-3.175mm，产品型号齐全，尺寸覆盖范围广，可以满足下游客户的多种需求。

同时，公司自研 CVD 涂层、PVD 硬质涂层及 Ta-C 润滑涂层等各类涂层技术，提升刀具的使用性能，满足客户不同的刀具涂层需求，并通过自研涂层设备成功实现涂层加工的规模化量产，形成差异化竞争优势。

#### （三）设备自研优势

公司子公司鼎泰机器人专注于刀具生产、检测相关设备的研发，秉承吸纳创新的产品理念成功研制高精密多工位磨削机、粗精磨开槽一体机、全自动研磨机、刀面检测机等设备并投入生产，其精度可管控在 0.001mm。截至 2024 年 12 月 31 日，公司共拥有 498 项专利，其中发明专利 102 项，实用新型专利 378 项，外观专利 18 项；鼎泰机器人共拥有 207 项专利（发明专利 49 项，实用新型专利 143 项，外观专利 15 项）。

公司通过自主研发生产及检测设备，实现核心设备的进口替代，构建了从技术到供应链的自主可控体系。面对进口设备成本高、交付周期长等瓶颈，公司以自研多工位刀具磨床、3D SPI/AOI 检测系统等关键设备为突破口，将设备成本降低至进口产品的 1/3，同时加工精度达到 0.01mm 级别，满足客户的高端需求。通过工艺创新与自动化生产整合，公司生产效率提升 15%-20%，良品率跃居行业前列，并实现多规格产品的柔性化快速切换，显著增强了市场响应速度和扩产灵活性。这一战略不仅降低了对外部技术的依赖风险，更以自主专利技术和国产化设备为核心，打造了技术护城河，有效规避“卡脖子”隐患，保障了供应链安全。

#### （四）管理和成本优势

近年来，公司持续提升公司经营效率，采取了一系列降本提质增效措施。一方面，通过组织结构优化、落实费用管控主体责任等措施，严格控制费用支出，降低管理成本；另一方面，通过精细化管理，不断优化管理流程，改进生产工艺，持续深入推动数字化转型等措施，助力公司生产效率、产品良率及人效得以持续提升。同时，公司持续推动智能化转型，通过 AI 驱动的生产决策系统与自动化工艺优化，推动整体效率提升，实现降本增效与运营能级的系统性跃迁。

#### （五）客户资源优势

多年来，公司不断创新研发，凭着可靠的产品质量和完善的服务体系，与国内外众多知名 PCB 厂商建立了良好稳定的合作关系，并多次获得客户颁发的“金牌供应商”“优秀合作伙伴”“优秀供应商”等奖项。公司主要客户包括健鼎科技、TTM 集团、深南电路、胜宏科技、崇达技术、景旺电子、方正科技、广合科技、生益电子、鹏鼎控股等知名企业。优质的客户资源，为公司在 PCB 刀具领域的进一步发展奠定了良好基础。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2024 年，公司整体实现营业收入 15.80 亿元，同比增长 19.65%；其中刀具产品实现营业收入 11.91 亿元，同比增长 14.26%，占营业收入比重 75.40%；归属于上市公司股东的净利润 2.27 亿元，同比增长 3.45%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2.02 亿元，同比增长 14.76%。

报告期内，公司主要经营情况如下：

#### (1) 紧跟行业趋势，聚焦高端产品

2024 年，受益于 AI 服务器、高速网络通信等高附加值 PCB 产品需求的快速增长，公司的 PCB 刀具也迎来新的增长机遇和技术挑战。AI 服务器中由于 GPU 对于并行数据处理大幅上升，典型 PCB 的层数从 12 层提升至 18 层以上。随着 AI 服务器 PCB 的升级，对微钻的品质技术要求相应提高。为契合市场变化，公司成立 AI 专项研究小组，设立微钻研发生产专线，集中研发力量驱动涂层技术革新，快速推动微钻产品的升级迭代，以满足客户高精度、高密度的钻孔需求。作为 PCB 钻孔所需的耗材，公司高性能钻针的需求量日渐增长。

报告期内，公司 0.2mm 及以下的微钻销量占比 21.12%，涂层钻针的销量占比 30.91%。同时受益于 PCB 行业的产品结构性变化，公司的研磨抛光材料在报告期内实现营业收入 1.51 亿元，同比增长 30.70%。

#### (2) 深化全球布局，激发出海潜力

公司在稳固国内现有市场的基础上，重点开拓中国台湾、日韩、东南亚、欧美地区等海外市场，不断提升海外市场占有率。泰国子公司是公司重要的海外生产基地，目前已经正式投产。为持续推进全球化战略，公司于 2025 年 2 月成立了德国鼎泰全资子公司，未来将依托德国当地的技术和市场资源，助力公司进一步提升研发实力和拓展销售渠道，提升全球影响力。

报告期内，公司境外营业收入 9,266.55 万元，同比增长 96.95%。

#### (3) 拓展市场动能，膜产品稳增长

2024 年，通过技术的深化迭代、生产工艺优化以及产能的扩张，公司的膜产品逐步构建起显著优势。报告期内，公司的膜产品实现营业收入约 1.55 亿元，同比增长约 72.84%。消费性防窥膜产品市场份额得以进一步提升，同时应用于 Mini LED 显示的膜产品随着兆驰股份、洲明科技等客户的需求增长也开始逐步上量。

智能化已成为汽车发展大趋势，车载显示作为汽车智能化的重要交互终端，受益于其放量增长趋势同时叠加车企的大屏化、多屏化配置趋势，车载光控膜需求呈现上升趋势。2024 年公司的车载光控膜已通过多家终端车企的认证，部分客户已开始小批量交付，预计 2025 年下半年开始将逐步进入量产阶段。

#### (4) 深耕装备技术，夯实增长基础

2024 年，公司在持续深耕 PCB 设备市场的基础上，充分发挥在五轴工具磨的技术沉淀优势，聚焦工具磨床业务的市场开发，其中数控段差磨床的年度出货量突破 70 台，市场占有率稳固提升；加强新产品的开发力度，目前已实现内外圆磨床、数控螺纹磨床等新产品的研发突破；并计划拓展真空镀膜设备领域的外部市场，逐步丰富外销设备产品线。同时公司引进德国精密磨削专家团队，构建“基础研院+产品线实验室”双轨研发体系，为未来提升公司在工具磨床领域的行业影响力夯实基础。

报告期内，公司智能数控装备营业收入 5,489.19 万元，同比增长 15.55%。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	1,579,629,986.34	100%	1,320,224,629.77	100%	19.65%
分行业					
金属制品业	1,579,629,986.34	100.00%	1,320,224,629.77	100.00%	19.65%
分产品					
刀具产品	1,191,001,138.18	75.40%	1,042,332,808.95	78.95%	14.26%
研磨抛光材料	150,811,618.57	9.55%	115,384,177.31	8.74%	30.70%
智能数控装备	54,891,948.41	3.47%	47,505,583.60	3.60%	15.55%
功能性膜材料	155,174,500.94	9.82%	89,778,193.92	6.80%	72.84%
主营业务其他	755,307.97	0.05%	120,463.52	0.01%	527.00%
其他业务	26,995,472.27	1.71%	25,103,402.47	1.90%	7.54%
分地区					
国内销售	1,486,964,496.02	94.13%	1,273,174,577.69	96.44%	16.79%
国外销售	92,665,490.32	5.87%	47,050,052.08	3.56%	96.95%
分销售模式					
直销	1,417,288,737.91	89.72%	1,216,398,216.29	92.14%	16.52%
经销	162,341,248.43	10.28%	103,826,413.48	7.86%	56.36%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
金属制品业	1,579,629,986.34	1,014,194,207.99	35.80%	19.65%	20.61%	-0.51%
分产品						
刀具产品	1,191,001,138.18	774,121,832.86	35.00%	14.26%	13.34%	0.52%
研磨抛光材料	150,811,618.57	58,087,320.90	61.48%	30.70%	30.86%	-0.05%
分地区						
国内销售	1,486,964,496.02	949,869,229.88	36.12%	16.79%	16.92%	-0.07%
分销售模式						
直销	1,417,288,737.91	887,702,001.26	37.37%	16.52%	16.38%	0.07%
经销	162,341,248.43	126,492,206.73	22.08%	56.36%	61.90%	-2.67%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
PCB 制造	销售量	支	911,754,708.00	783,339,604.00	16.39%
	生产量	支	962,742,822.00	802,005,998.00	20.04%
	库存量	支	276,565,464.27	255,557,324.00	8.22%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
PCB 制造	原材料	480,679,673.40	47.40%	385,662,629.35	45.87%	24.64%
PCB 制造	直接人工	120,161,501.13	11.85%	112,882,682.66	13.42%	6.45%
PCB 制造	制造费用	413,353,033.46	40.75%	342,317,240.82	40.71%	20.75%

说明

无

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，公司成立了全资子公司东莞市鼎泰华南采购服务有限公司。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	353,128,658.10
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.36%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第 1 名	82,556,552.42	5.23%
2	第 2 名	75,113,270.82	4.76%
3	第 3 名	71,472,741.45	4.52%
4	第 4 名	62,213,630.58	3.94%
5	第 5 名	61,772,462.83	3.91%
合计	--	353,128,658.10	22.36%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	329,452,846.51
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.50%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第 1 名	104,956,859.43	10.99%
2	第 2 名	62,904,676.74	6.59%
3	第 3 名	58,909,764.96	6.17%
4	第 4 名	53,035,435.17	5.55%
5	第 5 名	49,646,110.21	5.20%
合计	--	329,452,846.51	34.50%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	66,490,768.19	64,843,714.34	2.54%	
管理费用	110,876,494.05	87,519,657.11	26.69%	主要系新增管理人员、计提股份支付费用及中介费增加所致
财务费用	8,429,105.68	-1,866,508.10	不适用	主要系募集资金投入使用导致利息减少所致
研发费用	109,597,177.32	97,722,363.28	12.15%	主要系研发材料投入及直接人工增加导致

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高端芯片基板用精密微钻超高速形性协同制造关键技术与应用	提升微钻在高端芯片基板应用上的技术能力	项目进行中	完成工艺技术升级并形成量产能力	提升高端微钻市场占有率
30 倍及以上高长径比基板通孔钻针设计开发	提升高长径比钻针在超深微孔加工的高可靠性要求	项目进行中	提升产品稳定加工能力	提升高端微钻市场占有率
钛辊研磨不织布磨刷开发	开发新型免浸胶粘结技术的重型不织布研磨轮	项目进行中	实现新产品量产	丰富产品系列
金属合金加工用金刚石不织布研发	开发适用于封装测试、航空航天、汽车制造等高精领域表面抛光的金刚石不织布研磨轮产品	项目进行中	实现新产品量产	丰富产品系列
光模块及封装用陶瓷研磨技术开发	开发满足 IC 载板及 5G 高速光通模块表面加工的陶瓷磨刷	项目进行中	实现新产品量产	丰富产品系列
汽车显示屏用光控膜的技术研究	开发可应用于车载显示屏的光控膜产品	项目进行中	实现量产	丰富产品系列
车载用一体黑防爆膜的技术研究	开发一款兼具防爆和一体黑效果的防爆膜	项目进行中	完成技术升级并形成量产能力	丰富产品系列
无基材防窥膜的技术研究	开发去除基材但具有外观平整和光线控制技术无基材防窥膜	项目进行中	完成技术升级并形成量产能力	丰富产品系列
主动防窥膜的技术研究	开发可自主调整防窥启动和关闭功能的防窥技术	项目进行中	布局下一代产品	技术储备

超精密机床静压技术的研究与开发	开发精度可达亚微米级的超精密磨床	项目进行中	布局下一代产品	技术储备
激光导航复合 AGV 关键技术的开发	开发可助力企业柔性生产的 AGV 复合机器人	项目进行中	通过 AGV 复合机器人在工厂内的全域应用，实现柔性调度及与其他生产设备和 MES 等系统的互联互通	提升产品竞争力
超硬刀具激光五轴加工设备研发	研发超硬刀具的加工设备	项目进行中	布局下一代产品	技术储备
基于五轴螺旋磨削的丝锥磨床技术与设备开发	开发具有复合工艺的数控丝锥磨床，将丝锥的螺纹磨及外圆轮廓磨工艺集成在一台设备上	已完成	提高丝锥等螺纹产品的加工精度和生产效率，降低加工成本	提升产品竞争力
基于高精度视觉测量的微钻研磨工艺及设备开发	迭代升级微钻研磨技术，进一步提高微钻研磨及高精度视觉检测的效率，准确性及稳定性	已完成	满足内外部客户更高的微钻研磨加工需求	提升产品竞争力
硬度宽域可调自润滑碳基薄膜磁过滤一体化装备研发与应用	针对汽车板、高速板等对品质要求高的加工应用场景，开发兼具润滑和耐磨性能的碳基涂层及其相应的生产设备与技术	项目进行中	提升刀具加工寿命	提升产品竞争力

## 公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	373	348	7.18%
研发人员数量占比	10.88%	11.60%	-0.72%
研发人员学历			
本科	95	68	39.71%
硕士	29	18	61.11%
其他	249	262	-4.96%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	98	73	34.25%
30~40 岁	168	157	7.01%
40 岁以上	107	118	-9.32%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2024 年	2023 年	2022 年
研发投入金额（元）	109,597,177.32	97,722,363.28	79,816,924.11
研发投入占营业收入比例	6.94%	7.40%	6.55%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
----	--------	--------	------



经营活动现金流入小计	1,399,117,009.89	1,078,173,119.54	29.77%
经营活动现金流出小计	1,125,922,291.96	895,880,026.95	25.68%
经营活动产生的现金流量净额	273,194,717.93	182,293,092.59	49.87%
投资活动现金流入小计	2,611,278,922.77	856,884,182.42	204.74%
投资活动现金流出小计	2,832,238,731.80	1,615,305,190.40	75.34%
投资活动产生的现金流量净额	-220,959,809.03	-758,421,007.98	70.84%
筹资活动现金流入小计	260,438,602.11	134,426,601.03	93.74%
筹资活动现金流出小计	337,756,711.32	222,595,586.57	51.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-77,318,109.21	-88,168,985.54	12.31%
现金及现金等价物净增加额	-25,557,652.40	-664,576,964.04	96.15%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额为 27,319.47 万元，较上年度上升 49.87%，主要系公司销售收入增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额为-22,095.98 万元，较上年度上升 70.84%，主要系公司收回理财本金所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-7,731.81 万元，较上年度上升 12.31%，主要系公司偿还借款所致。
- 4、现金及现金等价物净增加额本期金额为-2,555.77 万元，较上年度上升 96.15%，主要系公司收回理财本金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,987,452.57	2.71%	主要系理财产品收益	否
公允价值变动损益	6,249,641.10	2.42%	主要系理财产品收益	否
资产减值	-17,292,686.20	-6.71%	主要系计提的存货跌价、及固定资产减值准备	是
营业外收入	135,335.30	0.05%	主要系因债权人原因确实无法支付的应付款项增加所致	否
营业外支出	5,726,577.95	2.22%	主要系捐赠支出及客户赞助所致	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	231,725,392.08	6.58%	202,829,030.67	6.38%	0.20%	

应收账款	649,668,528.97	18.45%	540,784,874.55	17.01%	1.44%	
合同资产	546,576.80	0.02%			0.02%	
存货	389,134,055.61	11.05%	339,787,908.15	10.69%	0.36%	
投资性房地产						
长期股权投资						
固定资产	958,557,171.41	27.23%	869,924,516.39	27.36%	-0.13%	
在建工程	112,178,075.07	3.19%	59,224,098.59	1.86%	1.33%	
使用权资产	28,459,114.30	0.81%	29,883,041.02	0.94%	-0.13%	
短期借款	188,282,946.02	5.35%	127,738,814.61	4.02%	1.33%	
合同负债	6,220,307.30	0.18%	3,594,846.35	0.11%	0.07%	
长期借款	22,918,063.96	0.65%	80,652,863.88	2.54%	-1.89%	
租赁负债	21,529,909.26	0.61%	23,559,860.31	0.74%	-0.13%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值
金融资产				
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	541,681,941.64	-821,933.41		
金融资产小计	541,681,941.64	-821,933.41		
应收款项融资	37,072,908.63			
一年内到期的非流动资产	102,820,750.00			
上述合计	681,575,600.27	-821,933.41		
金融负债	0.00			

续

项目	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产				
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,557,000,000.00	2,493,000,000.00		604,860,008.23
金融资产小计	2,557,000,000.00	2,493,000,000.00		604,860,008.23
应收款项融资			24,335,475.12	61,408,383.75
一年内到期的非流动资产			-102,820,750.00	
上述合计	2,557,000,000.00	2,493,000,000.00	-78,485,274.88	666,268,391.98
金融负债				0.00

其他变动的内容

主要系重分类的其他债权投资及票据重分类到应收款项融资。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	66,579,569.14	66,579,569.14	保证金、在途资金、冻结	票据保证金、在途资金、诉讼冻结、ETC 业务冻结
应收票据	66,850,286.45	66,846,956.45	其他	票据已贴现或已背书但未终止确认
固定资产	254,766,614.91	234,317,988.12	抵押	借款抵押
无形资产	41,776,470.00	38,535,307.05	抵押	借款抵押
合计	429,972,940.50	406,279,820.76		

## 七、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
275,035,051.14	234,805,190.40	17.13%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
南阳鼎泰工业园项目二期	自建	是	PCB 行业	0.00	1,146,263.48	自有资金	1.02%	0.00	0.00	未达到预定可使用状态		
鼎泰高科集团华南总部项目二期	自建	是	PCB 行业	56,661,129.83	75,079,389.62	银行借款/自有资金	16.99%	0.00	0.00	未达到预定可使用状态		

鼎泰高科（泰国）改造工程	自建	是	PCB 行业	20,575,609.43	20,575,609.43	自有资金	94.49%	0.00	0.00	未达到预定可使用状态		
合计	--	--	--	77,236,739.26	96,801,262.53	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额 (1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额 (2)	报告期末募集资金使用比例 (3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金比例	尚未使用募集资金总额	闲置两年以上募集资金金额
2022年	首次公开发行	2022年11月22日	114,400	104,647.4	17,990.12	52,411.31	50.08%	0	0	0.00%	55,605.23	0

													专户和用于现金管理	
合计	--	--	114,400	104,647.4	17,990.12	52,411.31	50.08%	0	0	0.00%	55,605.23	--	0	
募集资金总体使用情况说明														
经中国证券监督管理委员会《关于同意广东鼎泰高科技技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1972号）核准，公司2022年11月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A股）50,000,000股，发行价为22.88元/股，募集资金总额为人民币1,144,000,000.00元，扣除发行费用（不含税）人民币97,525,972.55元，实际募集资金净额为人民币1,046,474,027.45元。本次募集资金到账时间为2022年11月15日，本次募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2022年11月15日出具天职业字[2022]44312号验资报告。截至2024年12月31日，尚未使用的募集资金55,605.23万元，其中，存放于公司募集资金专户605.23万元，购买银行理财55,000.00万元。														

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2022年首次公开发行股票	2022年11月22日	PCB微型钻针生产基地建设项目	生产建设	否	43,052.22	43,052.22	5,622.51	12,464.06	28.95%	2026年11月15日	1,323.39	993.72	不适用	否
2022年首次公开发行股票	2022年11月22日	精密刀具类产品扩产项目	生产建设	否	36,623.14	36,623.14	7,944.46	21,544.1	58.83%	2026年11月15日	-475.26	-584.47	不适用	否
2022年首次公开发行股票	2022年11月22日	补充流动资金及偿还银行借款项目	生产建设	否	10,000	10,000	223.15	10,003.15	100.03%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	89,6	89,6	13,7	44,0	--	--	848.	409.	--	--

					75.3 6	75.3 6	90.1 2	11.3 1			13	25		
超募资金投向														
2022 年首 次公 开发 行股 票	2022 年 11 月 22 日	超募 资金 永久 补充 流动 资金	生产 建设	否	8,40 0	8,40 0	4,20 0	8,40 0	100. 00%				不 适 用	否
2022 年首 次公 开发 行股 票	2022 年 11 月 22 日	尚未 明确 投向 的超 募资 金	生产 建设	否	6,57 2.04	6,57 2.04							不 适 用	否
超募资金投向小计				--	14,9 72.0 4	14,9 72.0 4	4,20 0	8,40 0	--	--			--	--
合计				--	104, 647. 4	104, 647. 4	17,9 90.1 2	52,4 11.3 1	--	--	848. 13	409. 25	--	--
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到 预计效益” 选择“不适 用”的原 因）	2024 年 10 月 22 日，公司召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司将募集资金投资项目“PCB 微型钻针生产基地建设项目”和“精密刀具类产品扩产项目”达到预定可使用状态日期由 2024 年 11 月 15 日延期至 2026 年 11 月 15 日。													
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明	不适用													
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况	适用 本次募集资金经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“天职业字[2022]44312 号”验资报告予以验证，扣除前述募集资金承诺投资项目需求后，公司超募资金为人民币 14,972.04 万元。 公司于 2022 年 11 月 30 日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十二次会议、于 2022 年 12 月 16 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 4,200 万元超募资金永久补充流动资金，占超募资金总额的 28.05%；公司于 2024 年 4 月 16 日召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第五次会议、于 2024 年 5 月 8 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 4,200 万元超募资金永久补充流动资金，占超募资金总额的 28.05%。 截至 2024 年 12 月 31 日，前述议案的永久补充流动资金已全部转出，公司除使用部分暂时闲置超募资金 7,000.00 万元（含利息）购买银行理财产品之外，其余超募资金均存放在公司募集资金专户中。													
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况	不适用													
募集资金投 资项目实施 方式调整情 况	不适用													
募集资金投 资项目先期	适用 截至 2022 年 11 月 14 日，公司以自筹资金对上述募集资金项目先行投入人民币 10,028.94 万元。根据													

投入及置换情况	公司第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十二次会议审议通过《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，公司于本期以募集资金置换先期投入募集资金项目的自筹资金 9,926.94 万元，另外以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金 723.04 万元，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2022]45411 号《广东鼎泰高科技技术股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金 55,605.23 万元，其中，存放于公司募集资金专户 605.23 万元，购买银行理财产品 55,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产
南阳鼎泰高科有限公司	子公司	PCB 钻针、铣刀研发、生产和销售	150,000,000.00	1,638,508,718.91
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	子公司	PCB 研磨产品研发、生产和销售	20,000,000.00	270,298,986.81

续

公司名称	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南阳鼎泰高科有限公司	740,427,019.86	1,064,297,262.05	172,991,612.22	142,435,088.89
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	221,580,667.02	157,920,888.55	71,961,406.61	61,748,746.96

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东莞市鼎泰华南采购服务有限公司	投资设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展战略

公司将在工业制造的核心要素“工具、材料、装备”三大基础领域持续深耕，持续研发投入，坚持技术创新，不断提升高端产品的制程能力。刀具产品、研磨抛光材料、功能性膜材料在继续夯实和强化原有市场领先优势的同时，持续提升产品在高端市场、海外市场的占有率，同时加大新领域的新产品开发力度，丰富产品矩阵，进一步提升公司的综合竞争力。

在装备领域，公司将依托在高精密数控装备研发制造方面多年的技术积淀，专注于工业母机国产替代及高精密多轴联动磨床设备的研发制造；同时围绕“智能装备+核心部件”双轮驱动战略，纵深拓展具身机器人产业链，不断探索具身智能与现有业务的深度融合，通过“精密装备研发-核心部件制造-创新工艺验证”三位一体的技术闭环，构建高端装备与机器人产业链协同创新生态，提升产业价值链站位。

### （二）2025 年公司经营计划

#### 1、市场营销计划

2025 年，公司将重点优化市场布局，提升高端产品领域市场份额；开拓具有行业细分市场领先地位的潜在优质客户；加大海外市场的开发力度，以泰国基地、德国基地为支点，逐步覆盖东南亚市场及全球其他区域市场，持续巩固公司的市场地位和竞争优势。

#### 2、技术研发创新

公司始终坚持自主技术创新，将继续加强与业内各知名院校的产、学、研合作，通过内部培养和外部引进，加强技术研发团队的人才建设和基础材料的研究，巩固公司的持续创新能力。随时关注行业内先进技术和市场需求的发展新方向，对重点领域的产品成立攻坚小组，集中研发力量进行快速攻克，推动产品升级迭代，增强产品竞争力，以提升高附加值产品的市场份额。同时重点关注具身智能产业的变化趋势，积极投入研发力量，深入布局具身智能产业链相关产品及应用场景的落地。

#### 3、深入开展提质增效

2025 年，提质增效仍是公司最为重要的经营工作之一，公司制定了详细的实施举措与时间规划；一方面，通过设备升级改造、智能化无人工厂规划等方案，不断改进生产工艺、提高工时效率及产品良率，提高人效。另一方面，严格费用支出管理，落实费用管控主体责任，推动费率合理下降，通过组织结构持续优化、信息化水平系统性提升、业务流程优化及管理制度完善等，实现管理效能优化，降低管理成本。

#### 4、人才发展计划

2025 年，公司将构建“外引弥补能力断层、内生强化体系韧性”的双轮驱动人才战略，通过系统性人才发展机制推动公司战略目标的实现。聚焦研发创新、智能制造及全球运营领域，引进具备全球化视野与实战经验的专业人才，夯实基础研究体系与智能制造实施能力；通过“鼎智计划”搭建应届生定制化培养体系，以“鼎智计划”提升制造管理者精益智造实战能力；结合年度人才盘点甄选高潜人才，实施轮岗历练与战略项目攻坚，强化人才储备厚度；建立核心岗位任职资



格标准，明确能力发展路径；推行“业绩贡献与能力认证双轨制”晋升机制，通过组织架构优化与跨部门流动打破人才壁垒，形成“标准-赋能-反哺”闭环，持续锻造专业化、国际化人才队伍，为战略攻坚提供核心动能。

#### 5、持续推进公司数字化转型

2024年，公司成立变革委员会，全面统筹管理变革与数字化转型工作，明确数字化转型战略目标、关键举措，并规划出未来3~5年数字化转型实施路径。2025年，公司管理变革与数字化转型核心围绕三条主线：在研发领域，从产品数据治理入手，全力推动集成产品开发的流程变革、PLM系统的导入，不断突破核心工艺技术，致力打造具有领先优势的产品力；在智能制造领域，依托先进的IT技术开发底座，重构智能制造系统管理平台，实现计划排程、物流配送、生产执行、质量管控、设备管理等环节的精细化管理，并持续进行功能迭代升级，达成生产过程透明，业务规则自动化，借助AI模型实现自动纠偏与预警功能；此外，积极构建数字化决策中枢，通过业务中台沉淀各类数据模型，赋能管理层实时战略调校，以数字基因重塑组织核心竞争力。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年03月15日	公司	其他	机构	大成基金、中信证券、易方达基金等89家机构投资者	内容详见投资者活动记录表，公司未提供非公开信息。	详见公司在巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）2024年3月19日披露的投资者关系活动记录表（编号：2024-001）
2024年04月29日	公司	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2023年度业绩说明会的全体投资者	内容详见投资者活动记录表，公司未提供非公开信息。	详见公司在巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）2024年4月30日披露的投资者关系活动记录表（编号：2024-002）
2024年05月31日	公司	其他	机构	嘉实基金、安信基金、中金公司等103家机构投资者	内容详见投资者活动记录表，公司未提供非公开信息。	详见公司在巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）2024年5月31日披露的投资者关系活动记录表（编号：2024-003）
2024年09月12日	公司	网络平台线上交流	其他	线上参加广东辖区上市公司投资者关系管理月活动投资者	内容详见投资者活动记录表，公司未提供非公开信息。	详见公司在巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）2024年9月12日披露的投资者关系活动记录表（编号：2024-004）
2024年09月20日	公司	其他	机构	中信证券、广发证券、中金公司等190家机构投资者	内容详见投资者活动记录表，公司未提供非公开信息。	详见公司在巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）2024年9月20日披露的投资者关系活动记录表（编号：2024-005）
2024年12月20日	公司	其他	机构	中信证券、广发证券、信泰人寿等109家机构投资者	内容详见投资者活动记录表，公司未提供非公开信息。	详见公司在巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）2024年12月24日披露的投资者关系活动记录表（编号：2024-006）

## 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

#### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

2025 年 1 月 13 日，公司披露了《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》，公司将通过深耕主业、坚持技术创新、持续保持现金分红、强化信息披露质量等措施推动公司高质量、可持续的健康发展。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《上市公司治理规则》等相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，提高公司规范运作水平。截至报告期末，公司内部治理结构完整、健全、清晰，符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件的规定。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均能严格按照相关规章制度规范地召开，各位董事、监事及高级管理人员均能认真履行自己的职责。

#### 1、关于股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规要求，规范股东大会召集、召开和表决程序，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，采取现场会议、网络投票相结合的方式召开会议，为股东参加股东大会提供便利，确保所有股东享有平等地位、平等权利，充分行使自己的权利，并承担相应的义务。

报告期内，公司共召开了 3 次股东大会。

#### 2、关于公司与控股股东

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。控股股东、实际控制人及其关联人不存在违法违规占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。

#### 3、关于董事和董事会

报告期内，公司董事会董事人数为 7 名，其中独立董事 3 名，董事会人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等工作，诚信、勤勉地履行职责和义务，同时积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。董事会下设薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会和审计委员会，专门设立独立董事专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

报告期内，公司共召开 7 次董事会。

#### 4、关于监事和监事会

报告期内，公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位监事严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定认真履行职责，对公司财务状况、重大事项以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性等进行监督，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司监事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

报告期内，公司共召开 7 次监事会。

#### 5、关于内部审计制度的建立与执行

公司审计委员会下设审计部，审计部根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况，开展内部审计工作，直接对审计委员会负责。内部审计有助于公司各项治理制度的规范和落实，提高公司的治理水平。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规定的要求，真实、准确、完整、及时的披露信息。公司指

定巨潮资讯网为公司信息披露的指定网站，《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《经济参考报》为公司信息披露报刊，确保全体股东及广大投资者能平等获取有关信息。

#### 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### （一）资产独立

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

### （二）人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

### （三）财务独立

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

### （四）机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### （五）业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

### （六）主营业务、控制权、管理团队稳定

公司主营业务、控制权、管理团队稳定，最近二年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近二年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

### （七）不存在对发行人持续经营的有重大影响的事项

公司不存在主要资产、核心技术以及商标的重大权属纠纷。公司不存在重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，以及经营环境已经或将要发生的重大变化等对持续经营有重大影响的事项。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	85.77%	2024 年 05 月 08 日	2024 年 05 月 08 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2024-030)
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	85.91%	2024 年 09 月 10 日	2024 年 09 月 10 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2024 年第一次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2024-043)
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	85.55%	2024 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 24 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2024 年第二次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2024-063)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

### 七、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
王馨	女	52	董事长、总经理	现任	2020 年 08 月 07 日	2026 年 09 月 06 日						
王俊锋	男	47	董事、副总经理	现任	2020 年 08 月 07 日	2026 年 09 月 06 日						
王雪峰	男	56	董事	现任	2020 年 08 月 07 日	2026 年 09 月 06 日						

					月 07 日	月 06 日						
林侠	男	53	董事、副总经理	现任	2020 年 08 月 07 日	2026 年 09 月 06 日						
李小菲	女	38	独立董事	现任	2020 年 08 月 07 日	2026 年 09 月 06 日						
辛国胜	男	73	独立董事	现任	2020 年 08 月 07 日	2026 年 09 月 06 日						
宋海海	男	52	独立董事	现任	2020 年 08 月 07 日	2026 年 09 月 06 日						
张勇	男	47	监事会主席	现任	2020 年 08 月 07 日	2026 年 09 月 06 日						
王风莲	女	43	监事	现任	2023 年 09 月 07 日	2026 年 09 月 06 日						
高霞	女	45	职工代表监事	现任	2020 年 08 月 07 日	2026 年 09 月 06 日						
周文英	女	45	副总经理、董事会秘书	现任	2020 年 08 月 07 日	2026 年 09 月 06 日						
徐辉	男	44	财务总监	现任	2020 年 08 月 07 日	2026 年 09 月 06 日						
合计	--	--	--	--	--	--						--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

王馨女士，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学工商管理硕士学位。1989 年 8 月至 1992 年 12 月，历任开达实业玩具厂员工、百佳电子玩具厂车间主任；1993 年 1 月至 1996 年 7 月，自由职业；1996 年 8 月至 1997 年 5 月，任江门杨氏多层线路板有限公司会计；1997 年 8 月开始创业，2000 年 1 月至 2002 年 10 月任东莞市厚街鼎泰电子材料经销部负责人；2002 年 11 月至 2017 年 12 月，任东莞市鼎泰鑫电子有限公司副经理；2009 年 9 月至今，任新野鼎邦实业有限公司执行董事；2017 年 10 月至今，任南阳鼎泰高科有限公司执行董事；2017 年 11 月至今，任东莞市超智新材料有限公司执行董事；2017 年 11 月至今，任广东太鼎控股有限公司执行董事；2017 年 11 月至 2020 年 8 月，任广东鼎泰高技术股份有限公司执行董事、经理；2020 年 8 月至今，任公司董事长、总经理，同时兼任的社会职务为中国电子电路行业协会第八届理事会副理事长。

王俊锋先生，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学高级管理人员工商管理硕士学位。2002 年 11 月至 2018 年 3 月，任东莞市鼎泰鑫电子有限公司执行董事、经理；2008 年 9 月至 2017 年 10 月，任新野鼎邦实业有限公司技术中心副总裁；2014 年 5 月至今，任广东鼎泰机器人科技有限公司执行董事、经理；2018 年 7 月至 2020 年 8 月，任广东鼎泰高技术股份有限公司董事；2020 年 6 月至今，任南阳鼎泰高科有限公司经理；2020 年 8 月至今，任公司董事、副总经理；2021 年 6 月至今，任东莞市超智新材料有限公司监事。

王雪峰先生，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 6 月至 1992 年 12 月，历任百佳电子玩具厂机修学徒、机修师傅；1993 年 1 月至 1997 年 7 月，自由职业；1997 年 8 月开始创业，2000 年 1 月至 2002 年 10 月任东莞市厚街鼎泰电子材料经销部经理；2002 年 11 月至今，任东莞市鼎泰鑫电子有限公司监事；2008 年 9 月至 2017 年 12 月，任新野鼎邦实业有限公司副总裁；2010 年 7 月至 2014 年 5 月，任广东鼎泰机器人科技有限公司执行董事、经

理；2017年10月至2018年1月，任南阳鼎泰高科有限公司监事；2018年1月至2020年6月，任南阳鼎泰高科有限公司经理；2020年8月至今，任公司董事，2025年1月至今任公司副总裁。

林侠先生，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，华南理工大学高分子材料科学与工程系橡胶工程与塑料工程专业本科学历，复旦大学工商管理硕士学位。1995年7月至2017年12月，历任广东生益科技股份有限公司工程师、销售部副经理、市场部经理；2018年1月至今，任南阳鼎泰高科有限公司监事；2018年1月至2020年8月，任广东鼎泰高科技技术股份有限公司副总裁；2018年3月至今，任东莞市鼎泰鑫电子有限公司执行董事、经理；2018年7月至2020年8月，任广东鼎泰高科技技术股份有限公司董事；2020年4月至2021年6月，任东莞市超智新材料有限公司监事；2020年8月至今，任广东鼎泰高科技技术股份有限公司董事、副总经理；2021年6月至今，任东莞市超智新材料有限公司经理。

李小菲女士，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年9月至2014年3月，任富德生命人寿保险股份有限公司董事长助理；2015年2月至2019年3月，任富德生命人寿保险股份有限公司银保渠道部高级项目经理；2016年9月至2018年3月，任沙河高尔夫球会有限公司副总经理；2017年4月至今，任熠达控股（深圳）有限公司总经理、执行董事；2020年8月至今，任公司独立董事。

辛国胜先生，1952年出生，中国国籍，无境外永久居留权，维多利亚大学工商管理专业博士学位，高级经济师，高级策划师。1987年1月至1988年8月，任蛇口双龙笔业有限公司副总经理；1988年8月至2011年8月，历任永捷电子（深圳）有限公司副厂长、厂长、副总经理及总经理；2011年8月至2016年8月，任永捷电子（始兴）有限公司总经理；2000年5月至今，任东莞市胜达敷铜板有限公司（已吊销）董事长；2000年6月至今，任深圳雄欣盛电子有限公司（已吊销）董事长；2016年8月至2023年4月，任永捷电子科技（天津）股份有限公司董事、副总经理；2020年10月至今，任广东中能医疗装备有限公司董事；2023年11月至今，任赣州市超跃科技股份有限公司独立董事；2023年12月至今任深圳市松柏科工股份有限公司独立董事；2024年5月至今任深圳市大族数控科技股份有限公司独立董事；2020年8月至今，任公司独立董事，同时兼任的社会职务有：深圳市线路板行业协会第六届理事会副会长兼党支部书记、广东省电路板行业协会名誉秘书长、《印制电路资讯》杂志总编辑、中国电子电路行业协会第八届理事会资深副理事长。

宋海海先生，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学会计硕士学位，国际注册会计师。1998年6月至1999年10月，任广东生益科技股份有限公司信息技术支持助理工程师；1999年11月至2017年3月，历任芬欧汇川（中国）有限公司SAP团队主管及SAP项目经理、全球财务支持专家、亚太区内控经理、常熟工厂财务控制经理、二期项目控制与行政总监、亚太区财务服务总监；2017年4月至2023年6月，任芬欧汇川（中国）有限公司董事、芬欧汇川集团特种纸事业部财务控制副总裁；2023年7月至今，任芬欧汇川（中国）有限公司董事长、亚太区文化纸高级副总裁；2020年8月至今，任公司独立董事。

## （2）监事会成员简介

张勇先生，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年9月至2005年9月，任东莞市展鸿新材料有限公司业务主管；2005年9月至2017年12月，任东莞市展鸿新材料有限公司副总经理；2017年11月至今，任广东太鼎控股有限公司监事；2018年1月至2020年7月，任东莞市鼎泰鑫电子有限公司营销副总；2020年8月至今，任广东鼎泰高科技技术股份有限公司监事会主席、营销副总监、历任东莞市鼎泰鑫电子有限公司经理助理、东莞市鼎泰鑫电子有限公司副总经理。

高霞女士，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年6月至2008年4月，任创国机械五金（惠州）有限公司业务高工；2008年6月至2020年8月，任广东鼎泰高科技技术股份有限公司业务经理；2020年8月至今，任公司职工代表监事、历任营销一部副总监、营销一部总监。

王风莲女士，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，2009 年 9 月至 2014 年 8 月任职于超美精密工业（惠州）有限公司，担任生产员，2014 年 9 月至今任职于广东鼎泰高科技技术股份有限公司，历经生产员、生产组长、品质部品质主管。

### (3) 高级管理人员简介

王馨女士，2020 年 8 月至今，任公司董事长、总经理，简历及任职情况详见董事会成员简介。

王俊锋先生，2020 年 8 月至今，任公司董事、副总经理，简历及任职情况详见董事会成员简介。

林侠先生，2020 年 8 月至今，任董事、副总经理，简历及任职情况详见董事会成员简介。

周文英女士，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 7 月至 2007 年 7 月，任东莞市日进电线有限公司业务助理主管；2007 年 10 月至 2010 年 4 月，任东莞鼎泰鑫业助主管；2010 年 4 月至 2013 年 8 月，任东莞鼎泰鑫经理助理；2013 年 8 月至 2020 年 8 月，任鼎泰有限总裁助理；2020 年 8 月至今，任公司董事会秘书兼副总经理。

徐辉先生，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 7 月至 2005 年 3 月，任裕元工业（集团）有限公司税务会计；2005 年 3 月至 2010 年 4 月，任东莞百乐仕汽车精密配件有限公司财务科长；2010 年 4 月至 2011 年 3 月，任广东康菱动力科技有限公司财务部长；2011 年 4 月至 2014 年 3 月，任香港奇路氏阪圣有限公司财务总监；2014 年 4 月至 2020 年 8 月，任鼎泰有限财务经理；2020 年 8 月至今，任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王馨	广东太鼎控股有限公司	执行董事	2017 年 11 月 16 日		否
张勇	广东太鼎控股有限公司	监事	2020 年 07 月 21 日		否
在股东单位任职情况的说明	广东太鼎控股有限公司持有公司 76.23% 股份，为公司控股股东。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王馨	南阳鼎泰高科有限公司	执行董事	2017 年 10 月 20 日		否
王馨	东莞市超智新材料有限公司	执行董事	2017 年 11 月 08 日		否
王馨	香港鼎泰高科技技术有限公司	董事	2023 年 01 月 05 日		否
王馨	新加坡鼎泰高科技技术有限公司	董事	2023 年 03 月 13 日		否
王馨	鼎泰高科（泰国）有限公司	董事	2023 年 06 月 08 日		否
王馨	越南鼎泰科技有限公司	董事兼总裁	2023 年 09 月 20 日		否
王馨	新野鼎邦实业有限公司	执行董事	2009 年 09 月 01 日		否
王馨	东莞市创银投资管理有限公司	执行董事	2015 年 06 月 05 日		否
王馨	东莞市展鸿新材料有限公司	监事	2021 年 02 月 03 日		否
王馨	广东太鼎控股有限公司	执行董事	2017 年 11 月 16 日		否
王馨	南阳高通合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018 年 07 月 10 日		否
王俊锋	南阳鼎泰高科有限公司	经理	2020 年 07 月 13 日		否



王俊锋	东莞市超智新材料有限公司	监事	2021年06月10日		否
王俊锋	广东鼎泰机器人科技有限公司	执行董事兼经理	2014年06月19日		否
王俊锋	鼎泰高科(泰国)有限公司	董事	2023年06月08日		否
王俊锋	河南省议事台酒业有限公司	执行董事	2013年02月27日		否
王俊锋	广州普慧环保科技股份有限公司	董事	2016年03月23日	2025年06月26日	否
王俊锋	东莞市鼎泰华南采购服务有限公司	执行董事兼经理	2024年03月18日		否
王俊锋	深圳市前海创银投资控股有限公司	监事	2015年08月31日		否
王俊锋	广东智爱机器人科技有限公司	执行董事兼经理	2016年11月25日		否
王俊锋	德国鼎泰高技术有限公司	执行董事	2025年01月28日		否
王雪峰	新野鼎邦实业有限公司	监事	2019年06月11日		是
王雪峰	东莞市创银投资管理有限公司	监事	2015年06月05日		否
王雪峰	河南省议事台酒业有限公司	监事	2013年02月27日		否
王雪峰	河南新野中银富登村镇银行有限责任公司	监事	2019年03月06日		否
王雪峰	东莞市鼎泰鑫电子有限公司	监事	2002年11月22日		否
王雪峰	新野县鼎泰家园酒店	执行董事	2021年05月14日		否
林侠	东莞市鼎泰鑫电子有限公司	执行董事兼经理	2018年05月10日		否
林侠	南阳鼎泰高科有限公司	监事	2018年02月05日		否
林侠	东莞市超智新材料有限公司	经理	2021年06月10日		否
林侠	新加坡鼎泰高技术有限公司	董事	2023年03月13日		否
林侠	鼎泰高科(泰国)有限公司	董事	2023年06月08日		否
林侠	广东凯熙健康管理服务有限公司	监事	2016年09月30日		否
林侠	东莞市展鸿新材料有限公司	执行董事	2021年02月03日		否
林侠	上海中复投资管理有限公司	监事	2008年02月26日		否
林侠	南阳睿和电子产品咨询中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2019年07月01日		否
林侠	东莞市鼎泰华南采购服务有限公司	监事	2024年03月18日		否
李小菲	熠达控股(深圳)有限公司	执行董事及总经理	2017年04月26日		否
李小菲	深圳人中仁咨询服务有限公司	监事	2022年09月09日		否
辛国胜	深圳市大族数控科技股份有限公司	独立董事	2024年05月07日	2026年11月08日	是
辛国胜	广东中能医疗装备有限公司	董事	2020年10月27日		否
辛国胜	深圳市方基创业投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2010年05月24日		否
辛国胜	深圳市松柏科工股份有限公司	独立董事	2023年12月20日		是
辛国胜	赣州市超跃科技股份有限公司	独立董事	2023年11月20日		是
宋海海	芬欧汇川(中国)有限公司	董事长	2023年07月01日		是
张勇	广东太鼎控股有限公司	监事	2017年11月16日		否
周文英	南阳睿鸿电子产品咨询中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2019年10月08日		否
徐辉	南阳睿海电子产品咨询中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2019年10月22日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬决策程序：为了完善公司的薪酬管理、建立激励与约束机制，公司制定了科学、合理的薪酬管理体系。董事会薪酬与考核委员会根据《董事会薪酬与考核委员会议事规则》及《公司章程》等公司治理制度，制定薪酬计划和方案，同时负责审查董事、高级管理人员履行职责的情况，并对公司薪酬方案执行情况进行监督。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：除独立董事以外的公司董事、监事、高级管理人员、其他核心人员的薪酬由工资、奖金、津贴及其他福利构成，按各自所在岗位职务依据公司相关薪酬标准制度领取。独立董事的薪酬为董事津贴。

董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，公司实际支付董事、监事、高级管理人员报酬共计 1,044.77 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王馨	女	52	董事长、总经理	现任	144.72	否
王俊锋	男	47	董事、副总经理	现任	144.96	否
王雪峰	男	56	董事	现任	0	是
林侠	男	53	董事、副总经理	现任	144.29	否
李小菲	女	38	独立董事	现任	18	否
辛国胜	男	73	独立董事	现任	18	否
宋海海	男	52	独立董事	现任	18	否
张勇	男	47	监事会主席	现任	186.41	否
王风莲	女	43	监事	现任	11.98	否
高霞	女	45	职工代表监事	现任	196.43	否
周文英	女	45	副总经理、董事会秘书	现任	67.5	否
徐辉	男	44	财务总监	现任	94.48	否
合计	--	--	--	--	1,044.77	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第四次会议决议	2024 年 01 月 12 日	2024 年 01 月 15 日	详见公司 2024 年 1 月 15 日在巨潮资讯网披露的《第二届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2024-001）
第二届董事会第五次会议决议	2024 年 04 月 16 日	2024 年 04 月 18 日	详见公司 2024 年 4 月 18 日在巨潮资讯网披露的《第二届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2024-011）
第二届董事会第六次会议决议	2024 年 04 月 25 日		审议通过《2024 年第一季度报告》
第二届董事会第七次会议决议	2024 年 08 月 21 日	2024 年 08 月 23 日	详见公司 2024 年 8 月 23 日在巨潮资讯网披露的《第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2024-036）
第二届董事会第八次会议决议	2024 年 09 月 27 日	2024 年 09 月 27 日	详见公司 2024 年 9 月 27 日在巨潮资讯网披露的《第二届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2024-045）
第二届董事会第九次会议决议	2024 年 10 月 22 日	2024 年 10 月 24 日	详见公司 2024 年 10 月 24 日在巨潮资讯网披露的《第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2024-051）
第二届董事会第十次会议决议	2024 年 12 月 03 日	2024 年 12 月 05 日	详见公司 2024 年 12 月 05 日在巨潮资讯网披露的《第二届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2024-059）

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王馨	7	7	0	0	0	否	3
王俊锋	7	5	2	0	0	否	3
王雪峰	7	4	3	0	0	否	3
林侠	7	5	2	0	0	否	3
李小菲	7	1	6	0	0	否	3
辛国胜	7	2	5	0	0	否	3
宋海海	7	0	7	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》、《公司章程》等法律法规及公司制度的规定，勤勉尽责，积极关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，认真审议各项议案并深入讨论，对公司战略布局、未来发展、生产经营等方面提出了宝贵的意见和建议，切实增强了董事会决策的科学性与可行性。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	宋海海、辛国胜、李小菲	6	2024年02月29日	1. 关于审议《2023年审计部年度工作总结》的议案 2. 关于审议《2024年审计部年度工作计划》的议案	审计委员会对公司2023年年财务、审计、内控、监察工作表示认可，并充分讨论下一年的工作计划及安排，一致通过该议案。		
审计委员会	宋海海、辛国胜、李小菲		2024年04月11日	1. 关于2023年财务报告的议案 2. 关于2023年度内部控制评价报告的议案 3. 关于2023年度计提资产减值准备的议案 4. 关于续聘会计师事务所的	审计委员会对对2023年度的财务报告等议案进行了审议，一致通过了该项议案。		

				议案		
审计委员会	宋海海、辛国胜、李小菲		2024年04月25日	1. 关于《2024年第一季度财务报告》的议案	审计委员会对公司2024年第一季度财务报告进行了审议，一致通过了该项议案。	
审计委员会	宋海海、辛国胜、李小菲		2024年08月13日	1. 关于审议《公司2024年半年度报告》的议案 2. 关于审议《2024年审计部半年度工作总结与计划》的议案	审计委员会对公司2024年半年度财务报告、审计部半年度工作总结和计划进行了审议，一致通过了该项议案。	
审计委员会	宋海海、辛国胜、李小菲		2024年10月22日	1. 关于《公司2024年第三季度财务报告》的议案 2. 关于审议《2024年审计部第三季度工作总结与计划》的议案	审计委员会对公司2024年第三季度的财务报告、审计部第三季度工作总结与计划进行了审议，并同财务部门沟通了财务报表的相关事项，经讨论一致通过该项议案。	
审计委员会	宋海海、辛国胜、李小菲		2024年11月29日	1. 关于拟变更会计师事务所的议案	审计委员会对公司拟变更会计师事务所的议案进行了审议，同意公司根据业务需要变更会计师事务所，一致通过该项议案。	
薪酬与考核委员会	李小菲、宋海海、王馨	3	2024年01月15日	1. 关于调整2023年限制性股票激励计划相关事项的议案 2. 关于向激励对象首次授予限制性股票的议案	薪酬与考核委员会对2023年限制性股票激励计划进行了讨论，同意本次调整与首次授予方案，一致通过了该项议案。	
薪酬与考核委员会	李小菲、宋海海、王馨		2024年04月07日	1. 关于董事、高级管理人员薪酬的议案	薪酬与考核委员会对公司董事、高管的薪酬方案进行了审议，一致通过了该项议案。	
薪酬与考核委员会	李小菲、宋海海、王馨		2024年09月23日	1. 关于调整2023年限制性股票激励计划相关事项的议案 2. 关于向激励对象授予预留限制性股票的议案	薪酬与考核委员会对2023年限制性股票激励计划进行了讨论，同意本次调整与预留授予方案，一致通过了该项议案。	

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	947
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,482
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,429
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,429
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	58
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,136

销售人员	101
技术人员	856
财务人员	32
行政人员	304
合计	3,429
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	300
大专	537
高中、中专及以下	2,592
合计	3,429

## 2、薪酬政策

公司根据战略发展规划制订了人员编制和人工成本预算，通过持续的优化工艺和提升自动化、智能化程度来不断优化人员结构，提升人员效率，打造沉淀高素质人才生态环境。

依据国家相关法律法规并兼顾市场竞争水平，同时结合公司实际运营状况及业务发展的需求不断完善薪酬福利体系，员工的综合收入在地区和行业内具有较强的竞争力。同时公司根据市场经济规律和不同类别的人员需求设置了不同的薪酬体系和激励体系，调动职工的工作热情和积极性，从而实现企业和员工的双赢。

## 3、培训计划

为了增强员工个人的综合能力，不断提升员工的知识水平和基本技能，同时强化组织的核心能力，增强团队协作能力，从而提高组织绩效，公司已建立和实施一套完善的聘用、培训、考核、晋升、淘汰的管理制度，从制度层面规范了操作流程，从而促进培训工作的专业化和高效化。

公司十分重视员工自身的成长和发展，为员工提供了各种学习、培训和提升渠道，现已实现了课堂教学、技能实训、线上培训、师带徒、外部培训等多样化的学习模式，最大程度满足员工的学习需求。同时为了落实学以致用理念，公司通过考试、优秀案例表彰、员工晋升、调薪等方式极大地提升了培训效果，有效促进了员工综合能力的提升和组织核心能力提升，使员工持续学习，实现能力增值。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策审议和实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，利润分配方案审议通过后在规定时间内进行实施，保证了全体股东的利益。同时公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策。公司重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策保持了连续性和稳定性。

2024年8月21日、2024年9月10日，公司分别召开的第二届董事会第七次会议和2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司2024年半年度利润分配预案的议案》，以现有总股本410,000,000股为基数，向全体股东每10

股派发现金红利 2.0 元人民币（含税），共计派发现金红利 82,000,000.00 元（含税），其余未分配利润结转以后年度分配；不送红股，也不进行资本公积金转增。公司于 2024 年 9 月 23 日完成了 2024 年半年度分红派息。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.8
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	410,000,000
现金分红金额（元）（含税）	114,800,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	114,800,000.00
可分配利润（元）	222,462,650.40
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

#### 本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

#### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2024 年度母公司实现净利润 134,072,284.60 元，提取法定盈余公积金 13,407,228.46 元，加上年初未分配利润 183,797,594.26 元，扣除已支付 2024 年半年度现金分红 82,000,000.00 元，实际可供分配利润为 222,462,650.40 元。公司 2024 年度合并报表可供分配利润为 944,136,446.36 元。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》规定，按照合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低原则，2024 年度可供股东分配的利润为 222,462,650.40 元。经综合考虑公司财务状况、未来业务发展需要以及股东投资回报情况，公司拟定 2024 年度利润分配预案如下：以现有总股本 410,000,000 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2.8 元人民币（含税），共计派发现金红利 114,800,000.00 元（含税），本次利润分配不送红股，也不进行资本公积金转增。以上利润分配预案尚需提交公司 2024 年年度股东大会审议通过。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

2023 年 11 月 14 日公司召开第二届董事会第三次会议和 2023 年 11 月 30 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案，律师、独立财务顾问出具了相应报告。本激励计划拟向激励对象授予限制性股票总计 646.82 万股，其中，首次授予限制性股票数量 517.46 万股，预留限制性股票数量 129.36 万股，授予价格（含预留授予）为 11.32 元/股。

2024 年 1 月 12 日，公司召开的第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议审议通过《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2024 年 1 月 12 日为首次授予日，以调整后的授予价格 11.17 元/股向符合条件的 303 名激励对象授予 517.46 万股限制性股票。

2024 年 9 月 27 日，公司召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。同意以 2024 年 9 月 27 日为预留授予日，以调整后的授予价格 10.97 元/股向符合条件的 36 名激励对象授予 129.36 万股限制性股票。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

不适用

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

为保证日常业务的有序进行和持续发展，结合行业特性、自身特点及以往的运营管理经验，公司制定了涵盖公司安全生产管理、质量控制、研发管理、销售管理、采购管理、财务及资金管理、对外投资与担保管理等方面的制度，内部控制制度较为健全、完善且能得到有效执行。

未来公司将结合宏观环境、政策法规及自身发展阶段的变化，及时进行内部控制体系的补充和完善，持续优化包括经营控制、财务管理控制和信息披露控制在内的内部控制体系，以保障公司战略、经营目标的实现。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
------	------	------	----------	----------	------	--------

不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

## 十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p><b>重要：</b> 发生以下迹象，其对财务报表的影响达到“重要缺陷”的定量标准，则表明可能存在“重要缺陷”： 1) 注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 2) 审计委员会对财务报告内部控制监督大部分失效； 3) 内部审计职能不能全面顺畅履行，内部审计职能大部分失效； 4) 风险评估职能不能全面顺畅履行，风险评估职能大部分失效。</p> <p><b>重大：</b> 若发生以下迹象，其对财务报表的影响达到“重大缺陷”的定量标准，则表明可能存在“重大缺陷”： 1) 对已公布的财务报告进行更正和追溯错误（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）； 2) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 3) 董事、监事和高级管理层的舞弊行为给公司造成重大影响； 4) 审计委员会对财务报告内部控制监督完全无效； 5) 内部审计职能完全无效； 6) 风险评估职能完全无效。</p>	<p><b>重要：</b> 若发生以下迹象，且对财务报表的影响达到重要缺陷的定量标准，则表明可能存在“重要缺陷”： 1、违反国家法律，法规，导致政府或监管机构的调查，并受到罚款，或被责令部分停业整顿； 2、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，对公司持续经营造成较大影响； 3、重要缺陷没有在合理期间内得到整改； 4、控制环境大部分失效。</p> <p><b>重大：</b> 若发生以下迹象，且对财务报表的影响达到重大缺陷的定量标准，则表明可能存在“重大缺陷”： 1、严重违反国家法律，法规，导致政府或监管机构调查，并受到严重处罚，或被责令全面停业整顿； 2、重大业务缺乏制度控制或制度系统性失效，对公司持续经营造成恶劣影响； 3、重大缺陷没有在合理期间内得到整改； 4、控制环境完全无效。</p>
定量标准	<p><b>重要：</b> 财务报表的错报金额落在如下区间： 1) 上年度经审计的利润总额的 2.5% &lt; 错报金额 ≤ 上年度经审计的利润总额的 6%，且错报绝对金额 &gt; 人民币 1,000 万元； 2) 上年度经审计营业收入的 0.1% &lt; 错报金额 ≤ 上年度经审计营业收入的 1%。</p> <p><b>重大：</b></p>	<p><b>重要：</b> 1) 企业缺乏民主决策程序或决策程序不科学，导致年度经营目标出现偏差，对公司利益造成直接或间接损失达到财报重要缺陷定量标准； 2) 关键管理人员或关键技术人员流失率超过 10%但小于等于 20%；或普通员工大规模流失率超过 20%但小于等于 30%； 3) 直接损失额达到财报重要缺陷定量</p>



	财务报表的错报金额落在如下区间： 1) 错报金额 > 上年度经审计的利润总额的 6%，且错报绝对金额 > 人民币 2,000 万元； 2) 错报金额 > 上年度经审计营业收入的 1%。	标准的其他事故或损失事件。 重大： 1) 企业缺乏民主决策程序或决策程序不科学，导致经营战略出现严重偏差，对公司利益造成直接或间接损失达到财报重大缺陷定量标准； 2) 关键管理人员或关键技术人员流失率超过 20%；或普通员工大规模流失率超过 30%； 3) 直接损失额达到财报重大缺陷定量标准的其他事故或损失事件。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，鼎泰高科公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不涉及。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期，公司积极响应国家节能减排，积极推进绿色制造相关措施，包括持续推进清洁生产、建设光储充能源聚合电站等项目，促进公司达成减少碳排放的目标。其中开展清洁生产审查项目实施中高费方案 3 项，节电 10.93 万 kWh/a，节综合能耗 13.44tce/a，减少 CO<sub>2</sub> 排放 40.88t/a；开展建设新一期光储充能源聚合电站，光伏项目总装机量 1.164MW，发电后预计减少 CO<sub>2</sub> 排放 554.54t/a。另外，在公司经营管理方面，公司积极推进使用可再生能源替代不可再生能源、进行产品生态设计、进行有害物质减少使用和替代等措施，减少 CO<sub>2</sub> 的排放。2024 年，公司获得国家绿色工厂认定，倾力打造绿色生产力，形成环保循环经济产业链，实现环保与经济发展双赢。

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

#### （一）保护股东权益方面

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市规则》等相关法律法规的要求，定期结合公司实际情况更新《公司章程》等公司制度，持续建立健全公司内部控制体系，不断完善公司治理、规范运作，提高上市公司质量，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。严格按照合规性原则、主动性原则、平等性原则、诚实守信原则，增进股东对公司的理解和认同。通过《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《经济参考报》、巨潮资讯网等媒体，真实、准确、完整、及时、详尽地向投资者披露公司经营情况、对外投资、定期报告等重要信息。通过业绩说明会、投资者交流活动、接听投资者热线电话等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

#### （二）保护员工合法权益方面

公司始终将保障员工合法权益作为企业可持续发展的重要基石，秉承“以人为本，成就员工价值”的管理理念，从制度建设、沟通机制、人文关怀等多维度构建全方位员工权益保护体系。

##### 1、坚守平等就业，夯实制度保障

公司严格执行国家《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，全面落实平等机会政策，明确禁止在招聘录用、薪酬福利、职业培训、晋升发展等环节中因性别、年龄、民族、宗教、地域等因素产生歧视行为。针对女职工特殊需求，建立

孕期、产期、哺乳期专项保护机制，依法落实生育津贴、弹性工作安排等权益，切实维护女性职场平等地位。依法签订劳动合同，并建立劳动合同档案，规范公司与员工之间的权利义务，确保员工享受应有的福利待遇。

#### 2、搭建多元沟通平台，畅通权益维护渠道

为保障员工诉求高效响应，公司构建“线上+线下”立体化沟通网络，开通企业微信服务平台、员工权益热线，实现问题即时提交与跟踪；设立投诉信箱、召开季度员工座谈会议、确保基层声音直达管理层。

#### 3、深化人文关怀，营造和谐职场环境

公司注重员工身心健康与职业发展双重赋能，定期开展高管基层走访，深入宿舍、食堂等场景优化后勤保障，同时建立岗位技能培训、学历提升补贴、内部竞聘优先等激励机制，积极开展篮球、羽毛球、跑步、登山等文体活动。

未来，公司将持续完善员工权益保障体系，通过制度创新与服务升级，不断提升员工归属感与幸福感，为实现企业与员工共同成长注入持久动力。

### （三）保护环境方面

公司始终将环境保护作为企业可持续发展的重要使命，积极践行绿色发展理念。目前，公司获得了环境管理体系、职业健康管理体系、能源管理体系等体系的认证，并建成了综合能源管理系统平台，可对各种能源需求及用能情况进行能耗统计，如能源用量、产品能源单耗、各工序能耗、重大能耗设备等的能源利用情况，并进行能源成本分析、用能预测、碳排分析，为企业加强能碳管理，提高能源利用效率、挖掘节能潜力提供基础数据和支持，实现了对能耗和碳排放的实时监控和优化。公司积极建设绿色工厂，目前公司已经获得国家绿色工厂认定，全资子公司南阳鼎泰获得河南省绿色工厂认定，公司坚定向绿色发展转型，以扎实的步伐推动高质量完成绿色制造体系建设各项目标任务，促进加快建成高效、清洁、低碳、循环的绿色制造体系，致力成为行业绿色制造体系建设的示范标杆。

鼎泰高科的环保实践不仅为企业自身创造了长期价值，也为行业树立了绿色制造的标杆，展现了企业在环境保护和可持续发展方面的责任与担当。未来，公司将继续深化绿色转型，为实现“双碳”目标和全球生态保护贡献更多力量。

### （四）职业健康安全方面

公司严格按照合法、合规的指导思想开展安全生产和职业健康安全工作，已经建立了完善的职业健康管理体系，切实保护员工的身体健康。报告期内，对所有接触职业危害岗位的员工发放劳保用品并定期进行职业健康体检、进行工作场所的职业危害检测/饮用水检测/周界噪声检测等以切实保护员工的健康和权益。另外，公司每年组织一次职工体检，组织各类文体活动，让所有员工都能获得身心健康的办公环境。

对新建、改建、扩建项目严格按照法律法规进行了职业危害预评价、控制效果评价、确保新建、改建、扩建项目的职业病防护措施落实到位，确保公司生产经营和员工生活平稳，有力地保障了员工的身体健康。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	太鼎控股	股份限售	1. 自本次发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2. 本公司所持有的股票在上述锁定期满后 2 年内减持的，本公司减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，如果因发行人上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照深圳证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）。3. 在发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（即 2023 年 5 月 22 日，如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本公司持有的发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。4. 在上述锁定期届满后，本公司承诺届时还将按照国家有关法律法规（包括但不限于中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定）规定减持发行人股份。5. 如因本公司未履行关于股份锁定及减持之承诺事项给发行人和其他投资者造成损失的，本公司将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任等法律责任。	2022 年 11 月 22 日	2026 年 5 月 22 日	正常履行中
	实际控制人王馨、林侠、王俊锋、王雪峰	股份限售	1. 自本次发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2. 本人所持有的股票在锁定期满后 2 年内减持的，本人减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，如果发行人上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）。3. 在发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（即 2023 年 5 月 22 日，如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。4. 在上述承诺期限届满后，本人担任公司董事、高级管理人员期间，本人每年转让的公司股份不超过本人所持有的公司股份总数的 25%。如本人在任期届满前离职的，应当在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，遵守下列限制性规定：（1）每年转让的公司股份不超过本人持有的公司股份总数的 25%；（2）自本人离职之日起 6 个月内，不转让本人持有的公司股份；（3）法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董监高股份转让的其他规定。5. 在上述承诺期限届满后，本人承诺届时将按照国家有关法律法规（包括但不限于中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定）规定减持发行人股份。6. 上述减持价格和股份锁定承诺不因本人职务变更、离职而终止。如因本人未履行关于股份锁定及减持之承诺事项给发行人和其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法	2022 年 11 月 22 日	2026 年 5 月 22 日	正常履行中

			承担赔偿责任等法律责任。			
南阳高通、南阳睿和	股份限售		1. 自本次发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2. 本企业所持有的股票在上述锁定期满后 2 年内减持的，本企业减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，如果因发行人上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照深圳证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）。3. 在发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（即 2023 年 5 月 22 日，如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本企业持有的发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。4. 在上述锁定期限届满后，本企业承诺届时还将按照国家有关法律、法规（包括但不限于中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定）规定减持发行人股份。5. 如因本企业未履行关于股份锁定及减持之承诺事项给发行人和其他投资者造成损失的，本企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任等法律责任。	2022 年 11 月 22 日	2026 年 5 月 22 日	正常履行中
高级管理人员周文英、徐辉	股份限售		1. 自本次发行股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2. 本人所直接或间接持有的股票在锁定期满后两年内减持的，本人减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，如果发行人上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）。3. 在发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（即 2023 年 5 月 22 日，如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。4. 在上述承诺期限届满后，本人担任公司高级管理人员期间，本人每年转让的公司股份不超过本人所持有的公司股份总数的 25%。如本人在任期届满前离职的，应当在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，遵守下列限制性规定：（1）每年转让的公司股份不超过本人持有的公司股份总数的 25%；（2）自本人离职之日起 6 个月内，不转让本人持有的公司股份；（3）法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董监高股份转让的其他规定。5. 在上述承诺期限届满后，本人承诺届时将按照国家有关法律、法规（包括但不限于中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定）规定减持发行人股份。6. 上述减持价格和股份锁定承诺不因本人职务变更、离职而终止。如因本人未履行关于股份锁定及减持之承诺事项给发行人和其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任等法律责任。	2022 年 11 月 22 日	2024 年 5 月 22 日	已履行完毕
实际控制人的一致行动人吴海霞、马彩梅	股份限售		1. 自本次发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2. 本人所持有的股票在锁定期满后 2 年内减持的，本人减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，如果发行人上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）。3. 发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（即 2023 年 5 月 22 日，如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。4. 在上述承诺期限届满后，本人承诺届时将按照国家有关法律、法规（包括但不限于中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定）规定减持发行人股份。5. 如因本人未履行关于股份锁定及减持之承诺事项给发行人和其他投资者造成损失的，本人将向发行	2022 年 11 月 22 日	2026 年 5 月 22 日	正常履行中

			人或者其他投资者依法承担赔偿责任等法律责任。			
	实际控制人的亲属马梅峰等 19 人	股份限售	1. 自本次发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2. 在上述承诺期限届满后，本人承诺届时将按照国家有关法律法规（包括但不限于中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定）规定减持发行人股份。3. 如因本人未履行关于股份锁定及减持之承诺事项给发行人和其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任等法律责任。	2022 年 11 月 22 日	2025 年 11 月 22 日	正常履行中
股权激励承诺	广东鼎泰高科技技术股份有限公司	关于不提供财务资助及担保的承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2023 年 11 月 15 日	激励计划实施期间	正常履行中
	广东鼎泰高科技技术股份有限公司	激励对象不存在违反《上市公司股权激励管理办法》第八条的承诺	激励对象符合《上市公司股权激励管理办法》第八条的规定，不存在不得成为激励对象的下列情形：（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；（四）具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；（六）证监会认定的其他情形。	2023 年 11 月 15 日	激励计划实施期间	正常履行中
其他承诺	公司及控股股东、公司董事、高级管理人员	稳定股价	（一）董事会启动投资者交流和沟通方案自公司股票上市之日起三年内，一旦出现公司股票收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产的情形，公司将在 3 个交易日内通知召开董事会采取以下措施：1. 分析公司股价低于每股净资产的原因。董事会应以定性或定量的方式区别分析资本市场的系统性原因、行业周期的系统性原因、公司业绩波动的影响等不同因素的作用。2. 公司董事会战略委员会应提出专项报告。报告应包括以下内容：公司已制定经营战略的执行落实情况；公司未来经营战略是否符合行业市场的未来趋势；公司经营战略及资本战略是否需要修订及如何修订等。3. 公司董事会应以专项公告或召开投资者交流沟通会的方式，向投资者介绍公司的当前经营业绩情况、未来经营战略、未来业绩预测或趋势说明、公司的投资价值及公司为稳定股价拟进一步采取的措施等。（二）公司回购股票 1. 启动条件：在本预案有效期内，若本公司股票连续二十个交易日的收盘价低于公司当时最近一期经审计的每股净资产情形，公司将根据《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》和《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》的规定，在确保回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件前提下，经董事会、股东大会审议同意，通过交易所集中竞价交易方式或证券监督管理部门认可的其他方式，向社会公众股东回购公司部分股票，以维护公司股价的稳定性。2. 回购资金或股票数量至少满足以下标准之一：A. 单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不低于上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%且不低于 3,000 万元；B. 单一会计年度回购股份数量达到公司总股本的 2%；（A、B 两项要求达到一项即可）。3. 达到以下标准之一时，即可终止回购股份措施：A. 满足回购资金或股票数量要求中 A、B 两项之一；B. 本次回购股份措施开始实施后，任意连续 20 个交易日公司股票交易均价高于最近一期经审计的每股净资产。4. 回购程序：A. 公司将依据法律、法规及公司章程的规定，在公司股价符合股价稳定预案的启动条件之日起 3 个交易日内通知召开董事会讨论稳定股价方案，并提交股东大会审议。具体实施方案将在董事会、股东大会作出股份回购决议后公告，并在股东大会审议通过后 2 个月之内实施完毕。B. 在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将在依法通知债权人，并向证券监督管理部门、	2022 年 11 月 22 日	2025 年 11 月 22 日	正常履行中

		<p>证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续后 5 个工作日内实施稳定股价的具体方案。5. 公司违反承诺时的约束措施公司股价触发启动条件时，如发行人未采取上述稳定股价的措施，发行人承诺采取以下约束措施：A. 公司将就未能履行公开承诺事项的原因、具体情况和相关约束性措施予以及时披露；B. 公司将立即停止制定或实施重大资产购买、出售等行为，以及增发股份、发行公司债券以及重大资产重组等资本运作行为，直至公司履行相关承诺；C. 公司将在 5 个工作日内自动冻结相当于上一年度归属于本公司股东的净利润的 20% 的货币资金，以用于公司履行稳定股价的承诺。（三）公司控股股东增持公司股票 1. 启动条件：当公司股票连续二十个交易日的收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产，且公司未在 3 个工作日内启动股价稳定措施或稳定股价措施实施完毕后发行人股价仍然触发稳定预案的启动条件。2. 增持资金或股票数量至少满足以下标准之一：A. 单一会计年度控股股东、用以增持的资金合计不低于上年度从公司获得的税后现金分红总额的 30%；B. 单一会计年度合计增持股份超过公司总股本的 2%；3. 达到以下标准之一时，即可终止增持股份措施：A. 达到增持资金要求或股票数量要求中 A、B 两项之一；B. 本次增持股份措施开始实施后，任意连续 20 个交易日公司股票交易均价高于最近一期经审计的每股净资产。4. 增持程序：公司控股股东广东太鼎控股有限公司（以下简称“太鼎控股”）将在触发启动条件 5 个工作日内提出增持发行人股份的方案（包括拟增持股份的数量、价格区间、时间等），发行人应按照规定披露增持股份的计划。在发行人披露增持股份计划的 3 个交易日后，公司控股股东太鼎控股将按照方案开始实施增持发行人股份的计划，并在 2 个月之内实施完毕。5. 控股股东违反承诺时的约束措施 A. 如控股股东未采取上述股价稳定措施，则控股股东持有的公司股份不得转让，直至其按上述规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。B. 公司将扣留下一个年度对控股股东的现金分红，直至其按上述规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。（四）在公司领取薪酬的董事（不包括独立董事）和高级管理人员增持公司股票 1. 启动条件：公司股票连续二十个交易日的收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产，如发行人、控股股东未在规定时间内采取股价稳定措施，或发行人、控股股东稳定股价措施实施完毕后发行人股价仍然触发稳定预案的启动条件。2. 增持资金要求：在公司领取薪酬的董事（不包括独立董事）和高级管理人员本年度用于购买股份的资金总额不低于其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从发行人处领取的税后薪酬总额及税后现金分红总额的 30%。3. 达到以下标准之一时，即可终止增持股份措施：A. 相关董事和高级管理人员均达到增持资金要求；B. 本次增持股份措施开始实施后，任意连续 20 个交易日公司股票交易均价高于最近一期经审计的每股净资产。4. 增持程序：公司董事和高级管理人员将在触发启动条件 5 个工作日内提出增持发行人股份的方案（包括拟增持股份的数量、价格区间、时间等），发行人应按照规定披露增持股份的计划。在发行人披露其买入发行人股份计划的 3 个交易日后，公司董事和高级管理人员将按照方案开始实施买入发行人股份的计划，并在 2 个月之内实施完毕。5. 违反承诺时的约束措施 A. 如相关董事和高级管理人员未采取上述股价稳定措施，则该董事、高级管理人员持有的公司股份不得转让，直至其按上述规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。B. 公司将扣留下一个年度对该董事、高级管理人员的现金分红和薪酬，直至其按上述规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。公司的控股股东、董事、高级管理人员不应因在稳定股价具体方案实施期间内控股股东地位变化或职务变更、离职等情形而拒绝实施上述稳定股价的措施。若公司新聘任董事（不包括独立董事）、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事、高级管理人员作出相应承诺。”就上述《上市后稳定公司</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>股价预案》，承诺人作为发行人、控股股东、董事或高级管理人员，特承诺如下：在公司股票上市后三年内股价达到上述《上市后稳定公司股价预案》规定的启动稳定股价措施的具体条件后，承诺人遵守公司董事会作出的稳定股价的具体实施方案，并根据该具体实施方案采取包括但不限于增持公司股票或董事会作出的其他稳定股价的具体实施措施，该具体实施方案涉及股东大会、董事会表决的，具有投票权的相关承诺人将在相关股东大会、董事会表决时投赞成票，并在启动股价稳定措施时提前公告具体实施方案。</p>			
广东鼎泰高科技技术股份有限公司	分红承诺	<p>（一）本次发行前滚存利润的分配政策根据公司 2021 年 3 月 16 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议，本次公开发行股票前滚存的未分配利润，由本次公开发行后的全体新老股东按持股比例共享。（二）本次发行后公司利润分配政策公司于 2021 年 3 月 16 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了上市后适用的《公司章程（草案）》和《上市后三年股东分红回报规划》。公司上市后的股利分配政策规定如下：“（一）利润分配原则公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，结合公司的盈利情况和业务未来发展战略的实际需要，建立对投资者持续、稳定的回报机制。保持利润分配政策的一致性、合理性和稳定性。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。（二）利润分配形式公司采取现金或者现金、股票相结合的方式分配股利，优先采用现金分红的利润分配方式。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会可以根据公司盈利及资金需求情况提议公司进行中期现金分红。（三）利润分配的具体政策 1. 发放现金分红的具体政策除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正，且符合相关法律法规和监管规定的前提下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的百分之十。特殊情况是指公司重大投资或重大资金支出等事项发生（募集资金项目除外），重大投资或重大资金支出事项指按相关法规及公司章程规定，需由股东大会审议批准的事项。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出具体差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到百分之八十；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到百分之四十；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到百分之二十；（4）公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到百分之二十。2. 发放股票股利的具体政策在不影响现金分红的条件下，公司可结合实际经营情况提出并实施股票股利分配方案。公司采用股票股利进行利润分配的，应当以给予股东合理现金分红回报和维持适当股本规模为前提，并综合考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。（四）利润分配应履行的程序公司具体利润分配方案由公司董事会向公司股东大会提出，独立董事应当对董事会制定的利润分配方案是否认真研究和论证公司利润分配方案的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序等发表明确意见。董事会制定的利润分配方案需经董事会过半数（其中应包含二分之一以上的独立董事）表决通过、监事会半数以上监事表决通过。独立董事应在董事会审议当年利润分配方案前就利润分配方案的合理性发表独立意见。公司利润分配方案经董事会、监事会审议通过后，由董事会需提交公司股东大会审议。涉及利润分配相关议案，公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会公众股股东征集其在股东大会上的投票权，</p>	2022 年 11 月 22 日	2025 年 11 月 22 日	正常履行中



		<p>独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。公司股东大会在利润分配方案进行审议前，应当通过深交所投资者交流平台、公司网站、电话、传真、电子邮件等多渠道与公众投资者，特别是中小投资者进行沟通与交流，充分听取公众投资者的意见与诉求，公司董事会秘书或证券事务代表及时将有关意见汇总并在审议利润分配方案的董事会上说明。利润分配方案应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）过半数以上表决通过。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利派发事项。（五）利润分配政策的调整受外部经营环境或者自身经营的不利影响，导致公司营业利润连续两年下滑且累计下滑幅度达到百分之四十以上，或经营活动产生的现金流量净额连续两年为负时，公司可根据需要调整利润分配政策，调整后利润分配政策不得损害股东权益、不得违反中国证监会和深交所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。如需调整利润分配政策，应由公司董事会根据实际情况提出利润分配政策调整议案，有关调整利润分配政策的议案，需事先征求独立董事及监事会的意见，利润分配政策调整议案需经董事会全体成员过半数（其中包含二分之一以上独立董事）表决通过并经半数以上监事表决通过。经董事会、监事会审议通过的利润分配政策调整方案，由董事会提交公司股东大会审议。董事会需在股东大会提案中详细论证和说明原因，股东大会审议公司利润分配政策调整议案，需经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上审议通过。为充分听取中小股东意见，公司应通过提供网络投票等方式为社会公众股东参加股东大会提供便利，必要时独立董事可公开征集中小股东投票权。公司保证调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和深交所的有关规定。（六）其他公司股东如存在违规占用公司资金情形的，公司应扣减该股东所分配的相应现金红利，以偿还其占用的资金。”（三）本次发行前后公司利润分配政策的差异发行前后公司利润分配政策未发生实质性变化，但发行后的利润分配政策更加重视对中小投资者的回馈和保护，进一步增加了信息披露、独立董事的独立意见及征集投票权等安排。</p>			
广东鼎泰高技术股份有限公司	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>公司采取以下措施来应对本次公开发行摊薄即期回报，但是需要提示投资者的是，制定下述填补回报措施不等于对公司未来利润作出保证。1、完善利润分配政策，强化投资者回报本公司已制定了《公司章程（草案）》和《上市后三年股东分红回报规划》，对利润分配政策和未来分红回报规划进行了相关约定，本公司利润分配政策和未来分红回报规划重视对投资者的合理、稳定投资回报。本次发行完成后，本公司将广泛听取投资者尤其是独立董事、中小股东的意见和建议，不断完善本公司利润分配政策，强化对投资者的回报。2、扩大业务规模，加大研发投入公司营业收入主要来源于钻针、铣刀、刷磨轮等产品的销售，市场空间广阔，未来本公司将在稳固现有市场和客户的基础上，加强现有产品和业务的市场开拓和推广力度，不断扩大主营业务的经营规模，提高本公司盈利规模；同时，本公司将不断加大研发投入，加强人才队伍建设，提升产品竞争力和本公司盈利能力。3、加快募投项目实施进度，加强募集资金管理本次募集资金投资项目具有良好的盈利前景，投资回报率较高，项目建成后将显著增强公司盈利能力，提升公司经营业绩。本次募集资金到位前，公司以自筹资金预先投入募投项目建设，募集资金到位后，在符合法律、法规、规范性文件以及本公司募集资金管理制度规定的前提下，公司将积极调配资源，加快募投项目的建设进度，以争取尽早达到募集资金投资项目的预期经济效益。本次募集资金到位后，公司将在银行开立募集资金专户，并及时与保荐机构、监管银行签署《募集资金三方监管协议》，严格按照《募集资金管理制度》的相关规定合法、合规、合理地使用募集资金，并定期对使用情况进行检查与监督，以确保募集资金的有效</p>	2022年11月22日	长期有效	正常履行中

		管理和使用。			
林侠;王 俊锋;王 馨;王雪 峰;徐 辉;周文 英	关于填 补被摊 薄即期 回报的 措施及 承诺	1. 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益; 2. 对本人的职务消费行为进行约束; 3. 不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动; 4. 公司董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; 5. 若公司后续推出公司股权激励的, 公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; 6. 若本人违反有关填补回报措施的承诺并给公司或者投资者造成损失的, 本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任; 7. 本承诺函出具日后, 若中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的, 且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等规定时, 本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一, 本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺, 本人将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊公开作出解释并道歉, 并同意由中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则, 对本人作出相关处罚或采取相关监管措施; 本人违反上述承诺给公司或者股东造成损失的, 将依法承担补偿责任。	2022 年 11 月 22 日	长期 有效	正常 履行 中
广东太 鼎控股 有限公 司;林 侠;王 俊 锋;王 馨;王 雪 峰	关于填 补被摊 薄即期 回报的 措施及 承诺	1. 承诺人不得越权干预公司经营管理活动, 不得侵占公司利益; 2. 若承诺人违反有关填补回报措施的承诺并给公司或者投资者造成损失的, 承诺人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任; 3. 本承诺函出具日后, 若中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的, 且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等规定时, 承诺人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一, 承诺人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺, 承诺人将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊公开作出解释并道歉, 并同意由中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则, 对承诺人作出相关处罚或采取相关监管措施; 承诺人违反上述承诺给公司或者股东造成损失的, 将依法承担补偿责任。	2022 年 11 月 22 日	长期 有效	正常 履行 中
广东鼎 泰高科 技术股 份有限 公司; 广东太 鼎控股 有限公 司; 林侠; 王 俊 锋;王 馨;王 雪 峰	对欺诈 发行上 市的股 份回购 和股份 买回承 诺	1. 发行人首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 不存在欺诈发行的行为, 发行人/本公司/本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。2. 若中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所或司法机关等有权机关认定发行人存在欺诈发行行为, 导致对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 发行人/本公司/本人承诺按照相关法律、法规、规范性文件的规定及中国证券监督管理委员会等有权机关的要求, 依法履行股份回购和股份买回的相关义务。3. 如届时中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所另有要求或制定了新的规定的, 发行人/本公司/本人将按照该要求或新的规定承担相应的责任。	2022 年 11 月 22 日	长期 有效	正常 履行 中
广东鼎 泰高科 技术股 份有限 公司; 广东太 鼎控股 有限公 司; 李小 菲; 林侠; 宋 海海; 王 俊 锋;王	依法承 担赔偿 责任的 承诺	1. 发行人首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 且发行人/本公司/本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。2. 若招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 发行人/本公司/本人将根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所或其他有权机关的决定或裁决, 依法赔偿投资者损失。3. 如届时中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所另有要求或制定了新的规定的, 发行人/本公司/本人将按照该要求或新的规定承担相应的责任。	2022 年 11 月 22 日	长期 有效	正常 履行 中

	馨;王雪峰;辛国胜;徐辉;张丽;张勇;周文英;高霞;					
	广东鼎泰高科技技术股份有限公司	未能履行承诺时的约束措施的承诺	1. 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。2. 发行人将不得发行证券, 包括但不限于股票、可转换债券、公司债券等; 3. 对发行人该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴。4. 不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请, 但可以进行职务变更。5. 给投资者造成损失的, 发行人将向投资者依法承担赔偿责任。	2022年11月22日	长期有效	正常履行中
	广东太鼎控股有限公司;林侠;王俊锋;王馨;王雪峰	未能履行承诺时的约束措施的承诺	1. 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。2. 不得转让发行人股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。3. 暂不领取发行人分配利润中归属于本人的部分。4. 如果因未履行相关承诺事项而获得收益的, 所获收益归发行人所有, 并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户。5. 本人/本公司未履行招股说明书的公开承诺事项, 给投资者造成损失的, 依法赔偿投资者损失。6. 发行人或其他承诺主体未履行招股说明书的公开承诺事项, 给投资者造成损失的, 本人/本公司依法承担连带赔偿责任。	2022年11月22日	长期有效	正常履行中
	高霞;李小菲;林侠;宋海海;王俊锋;王馨;王雪峰;辛国胜;徐辉;张丽;张勇;周文英	未能履行承诺时的约束措施的承诺	1. 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。2. 不得转让发行人股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。3. 暂不领取发行人分配利润中归属于本人的部分。4. 可以职务变更但不得主动要求离职。5. 主动申请调减或停发薪酬或津贴。6. 如果因未履行相关承诺事项而获得收益的, 所获收益归发行人所有, 并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户。7. 本人未履行招股说明书的公开承诺事项, 给投资者造成损失的, 依法赔偿投资者损失。8. 发行人或其他承诺主体未履行招股说明书的公开承诺事项, 给投资者造成损失的, 本人依法承担连带赔偿责任。	2022年11月22日	长期有效	正常履行中
	太鼎控股	股份限售	1. 基于对公司未来发展前景的信心及长期投资价值的认可, 自愿承诺延长锁定期1年(2026年5月22日至2027年5月22日), 在上述承诺的锁定期内, 不减持所持有的公司股份。在上述承诺期间内, 因公司送红股、转增股本、配股等原因而增加的股份, 亦遵守上述不减持的承诺。2. 在上述承诺期限届满后如减持的, 本企业将严格遵守相关法律法规及中国证监会、深圳证券交易所股份减持的相关规定。3. 如本企业未履行上述关于股份锁定及减持之承诺事项, 本企业将依法承担相应法律责任。	2023年10月16日	2027年5月22日	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因	无					

因及下一步的工作计划	
------------	--

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

2023 年 10 月 25 日财政部颁布《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司自 2024 年度开始执行该规定，将保证类质保费用计入营业成本。执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为 0，对 2023 年度合并及母公司比较财务报表相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2023 年度（合并）		2023 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后

销售费用	66,348,900.68	64,843,714.34	9,573,540.64	9,573,540.64
营业成本	839,357,366.49	840,862,552.83	199,686,129.11	199,686,129.11

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

与上年度财务报告相比，本年度合并报表新增 1 家全资子公司东莞市鼎泰华南采购服务有限公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈链武、曾光
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司于 2024 年 12 月 3 日召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第十次会议、于 2024 年 12 月 26 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意公司将 2024 年度审计机构由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）变更为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，期间共支付审计费用 20 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

报告期内未达到重大诉讼披露标准的各类其他诉讼的涉案金额合计为 2,114.23 万元，预计负债 0 元。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
新野鼎邦实业有限公司	王馨、王俊锋、王雪峰合计持股 100%，并由王馨担任执行董事的公司	采购	房租 / 电费	根据市场价经双方协商确定	市场价	11.73	0.22%		否	电汇	-		
河南省议事台酒业有限公司	王馨、王俊锋、王雪峰合计持股 100%，并由王俊锋担任执行董事的公司	采购	采购酒水	根据市场价经双方协商确定	市场价	18.30	1.75%		否	电汇	-		

新野县家 园酒店	公司董事王 雪峰投资的 个人独资企 业	采购	酒店消费	根据市 场价经双 方协商确 定	市 场 价	2.67	0.24%		否	电 汇	-		
东莞市 厚街凯 熙日用 用品店 (个体 工商 户)	其他关联关 系	采购	费用及 其他	根据市 场价经双 方协商确 定	市 场 价	19.37	3.52%		否	电 汇	-		
东莞市 厚街凯 熙日用 用品店 (个体 工商 户)	其他关联关 系	销售	房租/ 电费	根据市 场价经双 方协商确 定	市 场 价	5.39	0.10%		否	电 汇	-		
广东桑 罗泰和 精密制 造有限 公司	广东桑罗科 技有限公司 持股 97%、 广东鼎泰高 科技股份 有限公司持 股 3%	销售	刀具产 品	根据市 场价经双 方协商确 定	市 场 价	334.11	0.28%	5,000	否	电 汇	-	2024 年 04 月 18 日	详见巨潮资 讯网《关于 2024 年度日 常关联交易 预计的公告 》(公告编 号: 2024-022)
合计					--	391.57	--	5,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，实际发生的日常关联交易总金额未超过预计总额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用



## 租赁情况说明

序号	承租方	出租方	用途	租赁地址	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期间
1	鼎泰鑫	过生荣	宿舍	无锡市锡山区梓旺新村 48-602	121.84	2023.2.8 至 2026.2.7
2	鼎泰鑫	华仁兴	宿舍	无锡市锡山区东北塘梓旺苑 38-401	119.27	2023.12.15 至 2025.12.14
3	鼎泰鑫	马丽雅、郭朝银	宿舍	无锡市锡山区梓旺新村 61-502	122.18	2023.1.5 至 2026.1.4
4	南阳鼎泰	新野县金成标准化厂房建设有限公司	厂房	新野县标准化厂房（二期）A12 栋#厂房	7689.4	2022.11.1 至 2025.12.31
5	南阳鼎泰	新野县金成标准化厂房建设有限公司	厂房	新野县标准化厂房（二期）A3 栋#厂房	3981.4	2022.11.1 至 2025.12.31
6	南阳鼎泰	新野鼎邦实业有限公司	宿舍	新野县中兴路中段西侧	1,242.00	2022.5.1 至 2025.12.31
7	南阳鼎泰	新野县锦弘资产运营有限公司	宿舍	新野县产业集聚东区 C2、C3 号单元	2,568.00	2023.1.1 至 2025.12.31
8	南阳鼎泰	新野县锦弘资产运营有限公司	宿舍	新野县产业集聚东区 B3 号单元	856.00	2023.11.1 至 2024.12.31
9	南阳鼎泰	新野县金成标准化厂房建设有限公司	宿舍	新野县标准化厂房（二期）金成人才公寓 C4 栋	414.72	2024.7.1 至 2029.6.30
10	南阳鼎泰	新野县金成标准化厂房建设有限公司	宿舍	新野县标准化厂房（二期）金成人才公寓 C1、C3 栋	946.8	2024.9.1 至 2029.8.31
11	南阳鼎泰	上海上脉实业有限公司	宿舍	上海市松江区松卫北路 755 号白领之家公寓 6003	20	2024.3.28 至 2026.3.27
12	南阳鼎泰	上海上脉实业有限公司	宿舍	上海市松江区松卫北路 755 号白领之家公寓 2003	20	2024.6.20 至 2025.6.19
13	南阳鼎泰	鹏鼎控股（深圳）股份有限公司	办公	深圳市宝安区新安街道鹏鼎时代大厦 A 座 1701A-2	186.89	2024.8.1 至 2029.10.31
14	南阳远航塑胶制品有限公司	南阳鼎泰	厂房	新野县标准化厂房（二期）A12 栋#一楼厂房	2389.24	2022.11.1 至 2025.10.31
15	鼎泰机器人	贾斌	办公	常州市新北区西夏墅镇沟湾里 39 号一层、二层和三层	120	2023.10.1 至 2025.9.30
16	广东鼎泰	东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社	厂房、宿舍	东莞市厚街镇赤岭社区工业一环路 12 号	29,000.00	2014.2.01 至 2029.12.31
17	广东鼎泰	无锡信达德光电子技术有限公司	厂房	无锡市锡山区东北塘石新路 68 号 2 幢 2 楼	1,833.00	2020.12.05 至 2026.12.31
18	广东鼎泰	孙士广	宿舍	淮安市徐杨乡开发区和畅路 68 号 2-2 栋 204	110.35	2023.7.20 至 2025.7.19
19	越南鼎泰	Nguyen Kim Truong	办公、宿舍	越南北宁省北宁市武强坊阮越春街 68 号	260	2024.6.10 至 2026.6.10
20	香港鼎泰	韩丽玉	办公	Flat 3, 12/F, Horizon East, 1 Tsat Po Street, San Po Kong, Kowloon	67.78	2024.8.1 至 2025.7.31

除上述租赁外，公司子公司超智新材料租赁了 5 台涂布成型机，用于生产膜类防窥材料。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南阳鼎泰高科技有限公司	2024年05月08日	20,000	2023年04月26日	1,000	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024年05月08日		2022年08月30日	1,600	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024年05月08日		2024年03月26日	510	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024年05月08日		2024年03月27日	490	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024年05月08日		2024年03月21日	2,000	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024年05月08日		2024年03月26日	700	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024年05月08日		2024年04月17日	736.05	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024年05月08日		2024年05月27日	739.41	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024年05月08日		2024年09月12日	410	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2024年05月08日		2024年07月24日	1,198.19	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2024年05月08日		2024年08月20日	709.76	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2024年05月08日		2024年11月19日	768.6	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2024年05		2024年	251.09	连带责			债务履行期	否	否

	月 08 日		11 月 08 日		任保证			限届满之日起三年			
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 11 月 12 日	2,766.48	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否	
广东鼎泰机器人科技有限公司	2024 年 05 月 08 日	21,500	2021 年 11 月 29 日	3,762.77	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否	
	2024 年 05 月 08 日		2021 年 09 月 09 日	7,273.94	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否	
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 10 月 25 日	304.5	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否	
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 12 月 19 日	1,399.42	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否	
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 12 月 26 日	1,000	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否	
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 10 月 22 日	361.68	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否	
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 11 月 18 日	660.56	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否	
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 12 月 19 日	408.41	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否	
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 03 月 26 日	561.63	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否	
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 04 月 19 日	624.76	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否	
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 06 月 17 日	365.74	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否	
	2024 年 05 月 08 日		2023 年 07 月 20 日	359.96	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否	
	2024 年 05 月 08 日		2023 年 07 月 25 日	277.71	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否	
	2024 年 05 月 08 日		2023 年 07 月 26 日	208.08	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否	
	2024 年 05 月 08 日		2023 年 10 月 25 日	300.13	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否	
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 03 月 26 日	267.13	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否	
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 03 月 28 日	377.92	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否	
	2024 年 05			2023 年	400	连带责			债务履行期	是	否

	月 08 日		12 月 21 日		任保证			限届满之日起三年		
	2024 年 05 月 08 日		2023 年 12 月 22 日	300	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024 年 05 月 08 日		2023 年 12 月 25 日	400	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	2024 年 05 月 08 日	5,000	2023 年 08 月 04 日	56.59	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024 年 05 月 08 日		2023 年 07 月 10 日	65.03	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024 年 05 月 08 日		2023 年 12 月 14 日	71.63	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 01 月 11 日	94.06	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 02 月 29 日	87.82	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 03 月 15 日	90.78	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 04 月 16 日	118.5	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 05 月 21 日	94.6	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 06 月 17 日	81.59	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 07 月 11 日	91.9	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 09 月 14 日	72.43	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	东莞市超智新材料有限公司		2024 年 05 月 08 日	6,500	2024 年 09 月 26 日	385.43	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年
2024 年 05 月 08 日		2024 年 10 月 17 日	289.93		连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
2024 年 05 月 08 日		2024 年 11 月 01 日	322.92		连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
2024 年 05 月 08 日		2024 年 11 月 14 日	200.14		连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
2024 年 05 月 08 日		2024 年 11 月 15 日	104.02		连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
2024 年 05 月 08 日		2024 年	317.89		连带责			债务履行期	否	否

	月 08 日		11 月 28 日		任保证			限届满之日起三年		
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 12 月 04 日	224.95	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 12 月 06 日	177.71	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 12 月 10 日	153.49	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞市鼎泰华南采购服务有限公司	2024 年 05 月 08 日	20,000	2024 年 11 月 14 日	141.58	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 11 月 26 日	36.81	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 12 月 06 日	370.86	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 12 月 12 日	291.97	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2024 年 05 月 08 日		2024 年 12 月 25 日	791.75	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			73,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		38,228.33				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			73,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		17,975.27				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			73,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		38,228.33				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			73,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		17,975.27				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				7.26%						
其中:										
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

在“公司对子公司担保”中，已包含公司及子公司共同为子公司提供担保实际发生金额。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	55,000	55,000	0	0
合计		55,000	55,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	338,976,000	82.68%						338,976,000	82.68%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	338,976,000	82.68%						338,976,000	82.68%
其中：境内法人持股	338,976,000	82.68%						338,976,000	82.68%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	71,024,000	17.32%						71,024,000	17.32%
1、人民币普通股	71,024,000	17.32%						71,024,000	17.32%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	410,000,000	100.00%						410,000,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,571	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	14,281	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
广东太鼎控股有限公司	境内非国有法人	76.23%	312,552,000		312,552,000		不适用		
南阳高通合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.73%	23,508,000		23,508,000		不适用		
南阳睿海电子产品咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.41%	5,783,708	-1,161,300		5,783,708	不适用		
南阳睿鸿电子产品咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.21%	4,979,899	-588,400		4,979,899	不适用		
南阳睿和电子产品咨询中心	境内非国有法人	0.71%	2,916,000			2,916,000	不适用		



(有限合伙)								
李满波	境内自然人	0.26%	1,054,000	1,054,000		1,054,000	不适用	
国寿养老研究精选股票型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	0.21%	859,200	859,200		859,200	不适用	
陈瑛	境内自然人	0.18%	720,500	720,500		720,500	不适用	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.15%	603,816	-166,843		603,816	不适用	
中国建设银行—银华—道琼斯88精选证券投资基金	其他	0.14%	593,500	593,500		593,500	不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注4)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	广东太鼎控股有限公司为公司控股股东,王馨、王俊锋、王雪峰和林侠为公司实际控制人,其构成一致行动关系。王馨、王俊锋、王雪峰和林侠通过广东太鼎控股有限公司间接持有公司股份76.23%的股份,通过南阳高通合伙企业(有限合伙)间接持有公司股份。林侠以普通合伙人的身份通过南阳睿和电子产品咨询中心(有限合伙)的间接持有公司股份,与南阳睿和构成一致行动关系;王馨通过南阳睿海电子产品咨询中心(有限合伙)间接持有公司股份;王俊锋通过南阳睿鸿电子产品咨询中心(有限合伙)间接持有公司股份。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注10)	无							
前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
南阳睿海电子产品咨询中心(有限合伙)	5,783,708	人民币普通股	5,783,708					
南阳睿鸿电子产品咨询中心(有限合伙)	4,979,899	人民币普通股	4,979,899					
李满波	1,054,000	人民币普通股	1,054,000					
国寿养老研究精选股票型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	859,200	人民币普通股	859,200					

陈瑛	720,500	人民币普通股	720,500
香港中央结算有限公司	603,816	人民币普通股	603,816
中国建设银行—银华—道琼斯 88 精选证券投资基金	593,500	人民币普通股	593,500
国寿养老策略 5 号股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	558,400	人民币普通股	558,400
建信理财有限责任公司—建信理财“诚鑫”多元配置混合类最低持有 2 年开放式产品	430,437	人民币普通股	430,437
全国社保基金四一二组合	430,400	人民币普通股	430,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	广东太鼎控股有限公司为公司控股股东，王馨、王俊锋、王雪峰和林侠为公司实际控制人，其构成一致行动关系。王馨通过南阳睿海电子产品咨询中心（有限合伙）间接持有公司股份；王俊锋通过南阳睿鸿电子产品咨询中心（有限合伙）间接持有公司股份。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	股东李满波除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,054,000 股，实际合计持有 1,054,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广东太鼎控股有限公司	王馨	2017 年 11 月 16 日	91441900MA5119T01X	实业投资，创业投资，投资咨询，财务咨询。（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

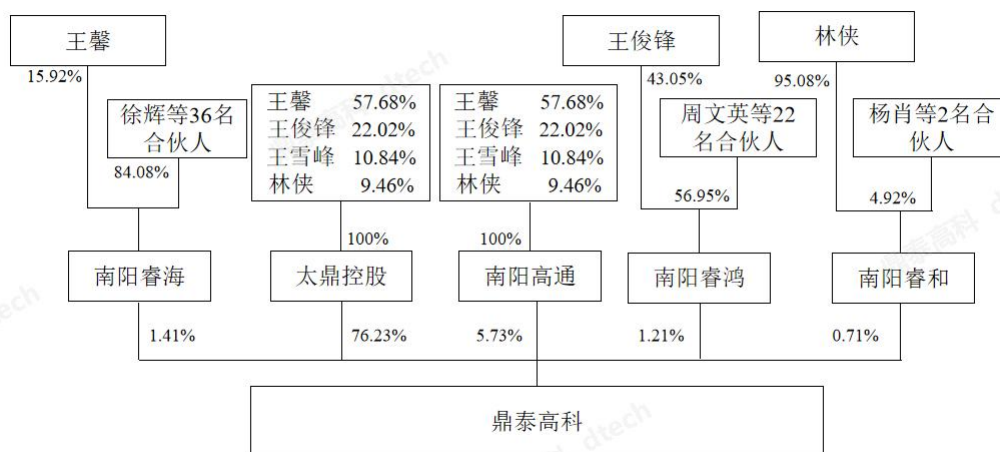
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王馨	本人	中国	否
林侠	本人	中国	否
王俊锋	本人	中国	否
王雪峰	本人	中国	否
主要职业及职务	王馨、林侠、王俊锋和王雪峰为公司实际控制人。王馨目前担任公司董事长、总经理；林侠目前担任公司董事、副总经理；王俊锋目前担任公司董事、副总经理；王雪峰目前担任公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 21 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2025]518Z0562 号
注册会计师姓名	陈链武、曾光

#### 审计报告正文

广东鼎泰高科技技术股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广东鼎泰高科技技术股份有限公司（以下简称鼎泰高科公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了鼎泰高科公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于鼎泰高科公司，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。

##### • 收入确认

##### 1、事项描述

参见本节“五、31、收入”及本节“七、39、营业收入和营业成本”。

2024 年度，鼎泰高科公司营业收入为 157,963.00 万元。由于公司营业收入为关键业绩指标之一，也是公司股权激励计划的核心考核指标，且交易量大、交易频率高，存在收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；
- (2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；
- (3) 对营业收入执行分析性复核程序，识别是否存在重大或异常波动，分析收入和毛利率的合理性；
- (4) 向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性；
- (5) 检查与收入确认相关的支持性凭证，结合开票及收款等情况，以确认业务收入的真实性；
- (6) 针对本期新增主要客户进行背景调查，关注是否存在潜在未识别的关联交易；
- (7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对收入确认的相关单据，检查销售收入是否在恰当的期间确认。

- 应收账款坏账准备

- 1、事项描述

参见本节“五、11、金融工具”及本节“七、4、应收账款”。

2024 年年末，鼎泰高科公司应收账款余额为 70,143.81 万元，坏账准备余额为 5,176.96 万元。由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提还涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

- 2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

- (1) 了解管理层对信用政策及应收账款管理相关的关键内部控制，测试和评价相关内部控制的设计及执行的有效性；
- (2) 对于按照信用风险组合特征计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对不同组合估计的预期信用损失率的合理性；对于单独计提坏账准备的应收账款，检查管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，并复核其合理性；
- (3) 针对存在违约、减值迹象的应收账款，检查相关的支持性证据，评价客户的信用历史、经营情况和还款能力等，判断管理层计提坏账准备的合理性；
- (4) 检查应收款项期后回款情况，评价管理层计提应收款项信用减值损失的合理性；
- (5) 对应收账款期末余额执行函证程序，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性。

#### 四、其他信息

鼎泰高科公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鼎泰高科公司 2024 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，管理层负责评估鼎泰高科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，除非管理层计划清算鼎泰高科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鼎泰高科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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能对导致对鼎泰高科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泰高科公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就鼎泰高科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）。

在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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东鼎泰高科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	231,725,392.08	202,829,030.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	604,860,008.23	541,681,941.64
衍生金融资产		
应收票据	190,662,014.16	178,955,033.06
应收账款	649,668,528.97	540,784,874.55
应收款项融资	61,408,383.75	37,072,908.63
预付款项	9,489,886.44	7,901,815.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,292,169.36	2,810,955.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	389,134,055.61	339,787,908.15
其中：数据资源		
合同资产	546,576.80	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	102,820,750.00
其他流动资产	19,921,003.70	11,381,242.80
<b>流动资产合计</b>	<b>2,160,708,019.10</b>	<b>1,966,026,460.79</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	958,557,171.41	869,924,516.39

在建工程	112,178,075.07	59,224,098.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,459,114.30	29,883,041.02
无形资产	112,905,103.44	114,438,444.71
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	39,591,189.26	38,815,276.74
递延所得税资产	88,634,731.56	75,347,357.10
其他非流动资产	19,562,882.74	25,784,471.21
非流动资产合计	1,359,888,267.78	1,213,417,205.76
资产总计	3,520,596,286.88	3,179,443,666.55
流动负债：		
短期借款	188,282,946.02	127,738,814.61
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	169,205,821.08	57,248,455.05
应付账款	350,494,338.52	321,791,570.77
预收款项		
合同负债	6,220,307.30	3,594,846.35
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	66,158,028.86	58,208,098.35
应交税费	31,677,508.77	20,655,046.47
其他应付款	29,214,294.30	11,215,945.13
其中：应付利息		
应付股利	12,510,400.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	44,086,662.29	51,968,607.93
其他流动负债	474,793.03	420,372.37
流动负债合计	885,814,700.17	652,841,757.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	22,918,063.96	80,652,863.88

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,529,909.26	23,559,860.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	79,800,942.90	64,538,677.60
递延所得税负债	31,065,688.79	38,309,033.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	155,314,604.91	207,060,435.20
负债合计	1,041,129,305.08	859,902,192.23
所有者权益：		
股本	410,000,000.00	410,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,075,855,284.18	1,064,805,627.31
减：库存股		
其他综合收益	2,998,889.11	929,210.08
专项储备		
盈余公积	43,802,231.36	30,395,002.90
一般风险准备		
未分配利润	944,136,446.36	812,673,613.79
归属于母公司所有者权益合计	2,476,792,851.01	2,318,803,454.08
少数股东权益	2,674,130.79	738,020.24
所有者权益合计	2,479,466,981.80	2,319,541,474.32
负债和所有者权益总计	3,520,596,286.88	3,179,443,666.55

法定代表人：王馨

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：陈玲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	65,001,973.03	130,557,792.81
交易性金融资产	585,849,958.91	541,681,941.64
衍生金融资产		
应收票据	27,242,316.12	39,927,586.61
应收账款	174,825,114.74	113,038,056.35
应收款项融资	1,987,844.78	6,761,485.27
预付款项	1,140,766.95	1,207,288.24
其他应收款	428,896,324.03	366,174,579.62
其中：应收利息		
应收股利	111,762,455.08	49,319,883.50
存货	85,624,668.05	53,252,640.47
其中：数据资源		

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	102,820,750.00
其他流动资产	16,922,958.80	10,794,361.17
流动资产合计	1,387,491,925.41	1,366,216,482.18
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	345,416,143.67	309,104,035.38
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	321,622,332.30	248,190,045.47
在建工程	76,397,989.62	22,965,288.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,459,599.60	28,387,155.80
无形资产	23,759,437.27	24,305,574.37
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	10,232,631.82	6,430,948.58
递延所得税资产	10,171,477.20	10,018,711.78
其他非流动资产	8,678,469.93	17,686,759.63
非流动资产合计	819,738,081.41	667,088,519.76
资产总计	2,207,230,006.82	2,033,305,001.94
流动负债：		
短期借款	74,846,957.57	60,547,374.70
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,233,457.57	55,276,515.28
应付账款	148,416,952.63	108,020,999.45
预收款项		
合同负债	273,063.19	17,270.79
应付职工薪酬	14,590,750.02	12,920,836.65
应交税费	663,694.32	389,244.04
其他应付款	82,668,137.49	60,831,143.16
其中：应付利息		
应付股利	12,510,400.00	0.00
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	4,407,939.17	4,815,008.75
其他流动负债	7,258.58	2,245.20
流动负债合计	386,108,210.54	302,820,638.02
非流动负债：		
长期借款	22,918,063.96	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,579,335.55	23,559,860.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,066,742.51	6,936,337.52
递延所得税负债	4,137,271.68	5,055,010.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,701,413.70	35,551,207.83
负债合计	448,809,624.24	338,371,845.85
所有者权益：		
股本	410,000,000.00	410,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,082,532,086.07	1,071,117,144.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,425,646.11	30,018,417.65
未分配利润	222,462,650.40	183,797,594.26
所有者权益合计	1,758,420,382.58	1,694,933,156.09
负债和所有者权益总计	2,207,230,006.82	2,033,305,001.94

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,579,629,986.34	1,320,224,629.77
其中：营业收入	1,579,629,986.34	1,320,224,629.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,322,396,356.52	1,098,779,192.18
其中：营业成本	1,014,194,207.99	840,862,552.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,808,603.29	9,697,412.72
销售费用	66,490,768.19	64,843,714.34
管理费用	110,876,494.05	87,519,657.11
研发费用	109,597,177.32	97,722,363.28
财务费用	8,429,105.68	-1,866,508.10
其中：利息费用	8,794,079.79	6,816,671.73
利息收入	2,057,045.83	10,249,820.96
加：其他收益	28,571,685.40	48,495,734.66
投资收益（损失以“-”号填列）	6,987,452.57	9,225,849.39
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）	6,249,641.10	1,681,941.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,313,157.60	-13,979,056.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,292,686.20	-15,361,901.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-65,954.87	-2,185,432.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	263,370,610.22	249,322,572.93
加：营业外收入	135,335.30	307,016.83
减：营业外支出	5,726,577.95	1,359,014.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	257,779,367.57	248,270,574.95
减：所得税费用	30,473,195.99	28,785,237.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	227,306,171.58	219,485,337.40
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	227,306,171.58	219,485,337.40
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. 归属于母公司股东的净利润	226,870,061.03	219,307,938.56
2. 少数股东损益	436,110.55	177,398.84
六、其他综合收益的税后净额	2,069,679.03	929,210.08
归属母公司所有者的其他综合收益	2,069,679.03	929,210.08

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	2,069,679.03	929,210.08
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	2,069,679.03	929,210.08
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	229,375,850.61	220,414,547.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	228,939,740.06	220,237,148.64
归属于少数股东的综合收益总额	436,110.55	177,398.84
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.55	0.53
（二）稀释每股收益	0.55	0.53

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王馨

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：陈玲

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	368,124,450.66	255,765,236.02
减：营业成本	304,982,356.84	199,686,129.11
税金及附加	622,047.56	354,952.09
销售费用	12,235,978.14	9,573,540.64
管理费用	29,637,300.67	22,286,728.88
研发费用	28,844,298.06	25,867,105.30
财务费用	811,193.78	-8,140,596.56
其中：利息费用	2,765,409.72	1,288,451.87
利息收入	1,415,054.08	9,759,281.78
加：其他收益	9,159,569.53	5,874,464.03
投资收益（损失以“-”号填列）	129,504,695.22	140,052,926.29



其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	6,209,886.29	1,681,941.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	78,215.74	-3,089,867.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,582,138.14	-1,370,680.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-112,958.39	-1,685,557.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	133,248,545.86	147,600,603.52
加：营业外收入	22,002.53	7,316.10
减：营业外支出	268,767.53	1,059,009.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	133,001,780.86	146,548,909.72
减：所得税费用	-1,070,503.74	269,400.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	134,072,284.60	146,279,509.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	134,072,284.60	146,279,509.33
（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	134,072,284.60	146,279,509.33
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	1,359,517,970.53	1,028,748,873.07
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	2,726,135.96	2,268,403.57
收到其他与经营活动有关的现金	36,872,903.40	47,155,842.90
经营活动现金流入小计	1,399,117,009.89	1,078,173,119.54
购买商品、接受劳务支付的现金	539,745,745.37	372,705,363.78
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	354,460,855.43	314,497,219.27
支付的各项税费	117,888,584.32	104,878,080.99
支付其他与经营活动有关的现金	113,827,106.84	103,799,362.91
经营活动现金流出小计	1,125,922,291.96	895,880,026.95
经营活动产生的现金流量净额	273,194,717.93	182,293,092.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	17,883,798.73	5,524,301.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	295,124.04	1,157,686.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	2,593,100,000.00	850,202,195.00
投资活动现金流入小计	2,611,278,922.77	856,884,182.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	275,035,051.14	234,805,190.40
投资支付的现金		
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	2,557,203,680.66	1,380,500,000.00
投资活动现金流出小计	2,832,238,731.80	1,615,305,190.40
投资活动产生的现金流量净额	-220,959,809.03	-758,421,007.98

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,134,714.98	
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	259,303,887.13	134,426,601.03
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	260,438,602.11	134,426,601.03
偿还债务支付的现金	253,950,485.55	105,759,550.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,545,269.62	97,417,495.22
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	8,260,956.15	19,418,540.97
筹资活动现金流出小计	337,756,711.32	222,595,586.57
筹资活动产生的现金流量净额	-77,318,109.21	-88,168,985.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-474,452.09	-280,063.11
五、现金及现金等价物净增加额	-25,557,652.40	-664,576,964.04
加：期初现金及现金等价物余额	190,703,475.34	855,280,439.38
六、期末现金及现金等价物余额	165,145,822.94	190,703,475.34

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	339,565,791.26	177,499,512.05
收到的税费返还	0.00	476,356.48
收到其他与经营活动有关的现金	24,530,448.54	19,908,866.27
经营活动现金流入小计	364,096,239.80	197,884,734.80
购买商品、接受劳务支付的现金	215,518,786.39	53,518,876.44
支付给职工以及为职工支付的现金	89,663,139.38	69,245,024.11
支付的各项税费	626,991.41	302,321.09
支付其他与经营活动有关的现金	30,486,292.26	188,580,793.46
经营活动现金流出小计	336,295,209.44	311,647,015.10
经营活动产生的现金流量净额	27,801,030.36	-113,762,280.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,134,714.98	
取得投资收益收到的现金	78,294,049.33	215,788,645.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,865,002.08	3,869,016.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	2,426,100,000.00	850,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,510,393,766.39	1,069,657,661.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	170,445,842.13	118,279,208.04
投资支付的现金	29,235,898.65	56,436,460.69
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	2,371,000,000.00	1,380,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,570,681,740.78	1,554,715,668.73
投资活动产生的现金流量净额	-60,287,974.39	-485,058,007.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金	97,517,465.03	60,491,715.04
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	97,517,465.03	60,491,715.04
偿还债务支付的现金	60,301,521.48	60,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,812,043.94	91,294,143.17
支付其他与筹资活动有关的现金	5,488,977.87	17,443,524.41
筹资活动现金流出小计	136,602,543.29	169,517,667.58
筹资活动产生的现金流量净额	-39,085,078.26	-109,025,952.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	212,463.90	35,843.41
五、现金及现金等价物净增加额	-71,359,558.39	-707,810,397.07
加：期初现金及现金等价物余额	119,734,774.67	827,545,171.74
六、期末现金及现金等价物余额	48,375,216.28	119,734,774.67

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	410,000,000.00				1,064,805,627.31		929,210.08		30,395,002.90		812,673,613.79		2,318,803,454.08	738,020.24	2,319,541,474.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	410,000,000.00				1,064,805,627.31		929,210.08		30,395,002.90		812,673,613.79		2,318,803,454.08	738,020.24	2,319,541,474.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,049,656.87		2,069,679.03		13,407,228.46		131,462,832.57		157,989,396.93	1,936,110.55	159,925,507.48
（一）综合收益总额							2,069,679.03				226,870,061.03		228,939,740.06	436,110.55	229,375,850.61
（二）所有者投入和减少资本					11,414,941.89								11,414,941.89	1,134,714.98	12,549,656.87
1. 所有者投入的普通股														1,134,714.98	1,134,714.98
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					11,414,941.89							11,414,941.89		11,414,941.89
4. 其他														
(三) 利润分配								13,407,228.46	-95,407,228.46			-82,000,000.00		-82,000,000.00
1. 提取盈余公积								13,407,228.46	-13,407,228.46					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-82,000,000.00			-82,000,000.00		-82,000,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转					-365,285.02							-365,285.02	365,285.02	
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					-365,285.02							-365,285.02	365,285.02	
(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	410,000,000.00				1,075,855,284.18		2,998,889.11		43,802,231.36		944,136,446.36		2,476,792,851.01	2,674,130.79	2,479,466,981.80
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--------------	--	---------------	--	----------------	--	------------------	--------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	410,000,000.00				1,064,805,627.31				15,765,482.17		698,344,384.14		2,188,915,493.62	560,621.40	2,189,476,115.02	
加：会计政策变更								1,569.79		-150,757.97		-149,188.18			-149,188.18	
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	410,000,000.00				1,064,805,627.31				15,767,051.96		698,193,626.17		2,188,766,305.44	560,621.40	2,189,326,926.84	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							929,210.08		14,627,950.94		114,479,987.62		130,037,148.64	177,398.84	130,214,547.48	
（一）综合收益总额							929,210.08				219,307,938.56		220,237,148.64	177,398.84	220,414,547.48	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
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															
(三) 利润分配							14,627,950.94		-		-90,200,000.00		-90,200,000.00		
1. 提取盈余公积							14,627,950.94		-14,627,950.94						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配									-90,200,000.00		-90,200,000.00		-90,200,000.00		
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	410,000,000.00				1,064,805,627.31		929,210.08		30,395,002.90		812,673,613.79		2,318,803,454.08	738,020.24	2,319,541,474.32



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	410,000,000.00				1,071,117,144.18				30,018,417.65	183,797,594.26		1,694,933,156.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	410,000,000.00				1,071,117,144.18				30,018,417.65	183,797,594.26		1,694,933,156.09
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					11,414,941.89				13,407,228.46	38,665,056.14		63,487,226.49
(一) 综合收益总额										134,072,284.60		134,072,284.60
(二) 所有者投入和减少资本					11,414,941.89							11,414,941.89
1. 所有者投入的普通股												
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					11,414,941.89							11,414,941.89
4. 其他												
(三) 利润分配									13,407,228.46	-95,407,228.46		-82,000,000.00
1. 提取盈余公积									13,407,228.46	-13,407,228.46		
2. 对所有者(或股东)的分配										-82,000,000.00		-82,000,000.00
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、本期期末余额	410,000,000.00				1,082,532,086.07				43,425,646.11	222,462,650.40		1,758,420,382.58

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	410,000,000.00				1,071,117,144.18				15,388,896.92	142,331,907.73		1,638,837,948.83
加：会计政策变更								1,569.79	14,128.14			15,697.93
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	410,000,000.00				1,071,117,144.18				15,390,466.71	142,346,035.87		1,638,853,646.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								14,627,950.94	41,451,558.39			56,079,509.33

(一) 综合收益总额									146,279,509.33		146,279,509.33
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
(三) 利润分配								14,627,950.94	-		-90,200,000.00
1. 提取盈余公积								14,627,950.94	-14,627,950.94		
2. 对所有者(或股东)的分配									-90,200,000.00		-90,200,000.00
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、本期期末余额	410,000,000.00				1,071,117,144.18			30,018,417.65	183,797,594.26		1,694,933,156.09

### 三、公司基本情况

广东鼎泰高科技技术股份有限公司（以下简称“鼎泰高科”、“公司”或“本公司”）的前身为东莞市锋道精密刀具有限公司，2013年8月8日，公司由王俊锋出资，公司注册资本为人民币50.00万元。经过历次股权变更及增资，公司注册资本增加到人民币31,065.16万元。

2020年8月7日，根据公司股东会决议，鼎泰高科整体变更为股份有限公司，鼎泰高科全体股东作为股份有限公司的发起人。同日，根据公司的发起人协议，将鼎泰高科2020年5月31日的净资产折合为股份有限公司的股本，公司申请登记的注册资本为人民币36,000.00万元，公司名称变更为广东鼎泰高科技技术股份有限公司。2020年9月14日，公司完成上述事项工商变更登记。

2022年8月29日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]1972号”文同意注册，广东鼎泰高科技技术股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股股票5,000万股，并经深圳证券交易所《关于广东鼎泰高科技技术股份有限公司股票上市交易的公告》批准，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，证券简称为“鼎泰高科”，证券代码为“301377”，发行后，公司注册资本增至41,000.00万元。

公司总部的经营地址为广东省东莞市厚街镇寮厦竹园路39号1号楼201室。法定代表人王馨。

公司主要的经营活动为研发、产销：数控工具、钨钢刀具、钨钢刀片、锯片、通用机械设备及配件、模具配件、五金制品、铣刀、钻针、无机非金属材料及制品（特种陶瓷、氧化钛纳米陶瓷、氮化铝钛纳米陶瓷、金刚石纳米陶瓷）；货物进出口、技术进出口。（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）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2025年4月21日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额在 500.00 万元（含 500.00 万元）以上的应收款项
重要的预付款项	单项金额在 500.00 万元（含 500.00 万元）以上的预付款项
重要的其他债权投资	单项金额在 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的其他债权投资
重要的在建工程	投资预算金额超过 1 亿或本期发生额大于 1,000 万元
重要的应付账款	单项金额在 500.00 万元（含 500.00 万元）以上的应付账款
重要的其他应付款	单项金额在 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的其他应付款
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入或净利润对合并财务报表相应项目的影响在 15%以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本节“五、7（5）特殊交易的会计处理”。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“五、7（5）特殊交易的会计处理”。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。



⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## (5) 特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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，购买日之前持有的被购买方股权被指定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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **9、现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## **10、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为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，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### ②公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；

金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

对于应收票据、应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### A. 应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据（银行承兑汇票）视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑到历史违约率为零，因此本公司对应收票据（银行承兑汇票）的固定坏账准备率为 0，而应收票据（商业承兑汇票）因违约风险相对较高，本公司视同为应收账款信用风险特征来管理。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人均是商业银行，具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，不计算预期信用损失。
商业承兑汇票	票据承兑人、账龄分析法	（1）商业承兑汇票的承兑人为具有金融许可证的集团财务公司时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备。 （2）除承兑人为具有金融许可证的集团财务公司外的商业承兑汇票，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，根据承兑人风险划分（同应收账款）编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

#### B. 应收账款

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在对应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预



期信用损失率并据此计提坏账准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

1) 单项计提坏账准备的应收款项

项目	计提方法
单项计提坏账准备的理由	对已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按组合计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项目	计提方法
----	------

**确定组合的依据:**

采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收账款账龄
采用不计提坏账准备的组合	应收账款无收不回风险

**按组合计提坏账准备的计提方法:**

采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

本公司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信用损失率对照表如下:

应收款项账龄	估计损失率
1 年以内 (含 1 年)	5%
1 至 2 年 (含 2 年)	10%
2 至 3 年 (含 3 年)	20%
3 至 4 年 (含 4 年)	50%
4 年以上	100%

C. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势

和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过 30 日（含）。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (8) 金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、11、金融工具”。

## 13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、11、金融工具”。

## 14、应收款项融资

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“五、11、金融工具”。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、11、金融工具”。

## 16、合同资产

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、11、金融工具”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 17、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，各项存货按照单个存货项目计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 18、持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适



用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## 19、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再

判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节“五、25、长期资产减值”。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

公司取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的相关支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得未来经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

已出租的建筑物采用与固定资产相同的会计政策计提折旧；已出租的和持有并准备增值后转让的土地使用权采用与无形资产相同的会计政策摊销。

投资性房地产的减值按照本节“五、25、长期资产减值”所述的方法处理。

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50-19.00%
运输工具	年限平均法	4 年	5%	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3 年	5%	31.67%

## 22、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 24、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权（中国）	50 年	土地使用权证登记使用年限
土地使用权（泰国）	永久使用权，不予摊销	土地使用权证登记使用年限

计算机软件	5 年	预计受益期限
-------	-----	--------

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### ①研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料投入费用、折旧与摊销费用等。

### ②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A.本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### ③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 25、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。



减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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。

## 27、合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 29、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 30、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **31、收入**

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1) 设备，公司在设备发出、经客户确认验收合格或达到验收条件时确认销售收入。

2) 产品及设备配件，①境内销售及寄售（VMI）销售：公司在发出货物，客户签收或领用、且核对确认无误后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司据此确认收入。②境外销售：公司在发出货物，取得报关单并运送至客户指定地点后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司据此确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 32、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：



①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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 33、政府补助

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

#### (3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、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。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

## ②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 34、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额才能确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减

的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### ⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

### (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 35、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 购买选择权的行权价格, 前提是承租人合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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, 本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。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日, 本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

本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。本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

在租赁开始日, 本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, 本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本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。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### ①执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

##### ②保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

本公司自 2024 年度开始执行该规定，将保证类质保费用计入营业成本。执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为 0，对 2023 年度合并及母公司比较财务报表相关项目调整如下：

单位：元

受影响的报表项目	2023 年度（合并）		2023 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
销售费用	66,348,900.68	64,843,714.34	9,573,540.64	9,573,540.64
营业成本	839,357,366.49	840,862,552.83	199,686,129.11	199,686,129.11

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 37、其他

无



## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；出口销售收入按“免、抵、退”税管理办法实行。	13%、9%、7%、10%
城市维护建设税	应缴纳的流转税及当期免抵增值税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、8.25%、16.50%、17.00%、0.00%、20.00%、25.00%
教育费附加	应缴纳的流转税及当期免抵增值税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税及当期免抵增值税额	2%

其他税项按照国家 and 地方有关规定计算缴纳。

(1) 本公司子公司存在不同增值税税率的情况：

纳税主体名称	增值税税率
广东鼎泰高科技股份有限公司（简称鼎泰高科）	13%、9%
南阳鼎泰高科有限公司（简称南阳鼎泰）	13%、9%
广东鼎泰机器人科技有限公司（简称鼎泰机器人）	13%、9%
东莞市鼎泰鑫电子有限公司（简称东莞鼎泰鑫）	13%、9%
东莞市超智新材料有限公司（简称超智新材料）	13%
香港鼎泰高科技有限公司（简称香港鼎泰）	-
新加坡鼎泰国际投资有限公司（简称新加坡鼎泰）	-
鼎泰高科（泰国）有限公司（简称泰国鼎泰）	7%
越南鼎泰科技有限公司（简称越南鼎泰）	10%
东莞市鼎泰华南采购服务有限公司（简称华南采购）	13%、9%

(2) 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	所得税税率
广东鼎泰高科技股份有限公司	15.00%
南阳鼎泰高科有限公司	15.00%
广东鼎泰机器人科技有限公司	15.00%
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	15.00%
东莞市超智新材料有限公司	15.00%
香港鼎泰高科技有限公司	8.25%、16.50%
新加坡鼎泰国际投资有限公司	17.00%
鼎泰高科（泰国）有限公司	0.00%
越南鼎泰科技有限公司	20.00%
东莞市鼎泰华南采购服务有限公司	25.00%

注 1：香港鼎泰根据中国香港特别行政区政府于 2018 年 3 月 29 日颁布的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，自 2018 年 4 月 1 日起开始实行利得税两级制，符合资格的香港公司首个 200 万港元应税利润的利得税税率降至 8.25%，超过 200 万港元的应税利润继续按 16.50% 征税，同一集团内仅一家公司可享受该利得税政策。香港鼎泰 2024 年度适用该政策。

注 2：新加坡鼎泰根据新加坡当地的法律法规，新加坡居民企业法定企业所得税税率为 17%。

注 3：越南鼎泰根据越南当地的法律法规，越南企业法定企业所得税税率为 20%。

## 2、税收优惠

鼎泰高科于 2023 年 12 月 28 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344009221），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2024 年度适用的所得税税率为 15.00%。

南阳鼎泰于 2022 年 12 月 1 日，取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅和国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202241000360），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2024 年度适用的所得税税率为 15.00%。

鼎泰机器人于 2022 年 12 月 19 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244000238），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2024 年度适用的所得税税率为 15.00%。

东莞鼎泰鑫于 2024 年 11 月 29 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202444000761），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2024 年度适用的所得税税率为 15.00%。

超智新材料于 2023 年 12 月 28 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344017766），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2024 年度适用的所得税税率为 15.00%。

泰国鼎泰根据泰国当地的法律法规，泰国企业法定企业所得税税率为 20%，根据泰国投资促进委员会(BOI)证书，自创业收入开始之日起 6 年内免企业所得税，免征所得税不超过 153,760,000 泰铢（金额根据投资金额进行调整，不包括推广计划实施之日的土地和流动资金的实际成本）。泰国鼎泰 2024 年享受该免税政策。

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值额。广东鼎泰高技术股份有限公司、南阳鼎泰高科有限公司、广东鼎泰机器人科技有限公司、东莞市鼎泰鑫电子有限公司、东莞市超智新材料有限公司适用该政策。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,509.50	115,607.50
银行存款	165,043,313.44	190,587,867.84
其他货币资金	66,579,569.14	12,125,555.33
合计	231,725,392.08	202,829,030.67
其中：存放在境外的款项总额	3,721,728.87	4,931,743.14

其他说明：

(1) 截至 2024 年 12 月 31 日，其他货币资金中 61,115,630.14 元为票据保证金、3,594,200.00 元为在途资金、1,864,439.00 元为冻结资金、5,300.00 元为 ETC 业务押金。

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 3,721,728.87 元，系境外子公司存款。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	604,860,008.23	541,681,941.64
合计	604,860,008.23	541,681,941.64

其他说明：

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	91,891,994.30	84,840,673.58

商业承兑票据	98,770,019.86	94,114,359.48
合计	190,662,014.16	178,955,033.06

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	197,557,582.15	100.00%	6,895,567.99	3.49%	190,662,014.16
其中：					
1. 银行承兑汇票	91,891,994.30	46.51%	0.00	0.00%	91,891,994.30
2. 商业承兑汇票	105,665,587.85	53.49%	6,895,567.99	6.53%	98,770,019.86
合计	197,557,582.15	100.00%	6,895,567.99	3.49%	190,662,014.16

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	184,768,075.45	100.00%	5,813,042.39	3.15%	178,955,033.06
其中：					
1. 银行承兑汇票	84,840,673.58	45.92%	0.00	0.00%	84,840,673.58
2. 商业承兑汇票	99,927,401.87	54.08%	5,813,042.39	5.82%	94,114,359.48
合计	184,768,075.45	100.00%	5,813,042.39	3.15%	178,955,033.06

按组合计提坏账准备：6,895,567.99 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1. 银行承兑汇票	91,891,994.30	0.00	0.00%
2. 商业承兑汇票	105,665,587.85	6,895,567.99	6.53%
合计	197,557,582.15	6,895,567.99	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	5,813,042.39	1,082,525.60	0.00	0.00	0.00	6,895,567.99
合计	5,813,042.39	1,082,525.60	0.00	0.00	0.00	6,895,567.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

## (4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	65,962,274.03
商业承兑票据	0.00	888,012.42
合计	0.00	66,850,286.45

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	651,146,229.10	562,256,500.42
1至2年	42,541,621.00	6,545,391.16
2至3年	3,889,681.66	4,518,812.00
3年以上	3,860,555.49	2,258,456.34
3至4年	2,910,009.15	949,878.00
4至5年	950,546.34	1,308,578.34
5年以上	0.00	0.00
合计	701,438,087.25	575,579,159.92

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,451,885.48	2.20%	15,451,885.48	100.00%	0.00
其中：					
按单项计提坏账准备的应收账款	15,451,885.48	2.20%	15,451,885.48	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	685,986,201.77	97.80%	36,317,672.80	5.29%	649,668,528.97
其中：					
账龄组合	685,986,201.77	97.80%	36,317,672.80	5.29%	649,668,528.97
合计	701,438,087.25	100.00%	51,769,558.28	7.38%	649,668,528.97

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,673,070.06	0.99%	5,673,070.06	100.00%	0.00
其中：					
按单项计提坏账准备的应收账款	5,673,070.06	0.99%	5,673,070.06	100.00%	0.00

按组合计提坏账准备的应收账款	569,906,089.86	99.01%	29,121,215.31	5.11%	540,784,874.55
其中：					
账龄组合	569,906,089.86	99.01%	29,121,215.31	5.11%	540,784,874.55
合计	575,579,159.92	100.00%	34,794,285.37	6.05%	540,784,874.55

按单项计提坏账准备：15,451,885.48 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	0.00	0.00	5,349,120.66	5,349,120.66	100.00%	预计无法收回
客户二	4,368,189.41	4,368,189.41	2,460,279.41	2,460,279.41	100.00%	预计无法收回
客户三	0.00	0.00	2,452,267.01	2,452,267.01	100.00%	预计无法收回
客户四	0.00	0.00	2,130,341.22	2,130,341.22	100.00%	预计无法收回
其他客户	1,304,880.65	1,304,880.65	3,059,877.18	3,059,877.18	100.00%	预计无法收回
合计	5,673,070.06	5,673,070.06	15,451,885.48	15,451,885.48		

按组合计提坏账准备：36,317,672.80 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	685,986,201.77	36,317,672.80	5.29%
合计	685,986,201.77	36,317,672.80	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	34,794,285.37	19,068,385.18	2,010,689.99	80,915.00	1,507.28	51,769,558.28
合计	34,794,285.37	19,068,385.18	2,010,689.99	80,915.00	1,507.28	51,769,558.28

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	80,915.00

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	57,090,182.51	57,000.00	57,147,182.51	8.14%	3,265,837.57

第二名	50,841,297.90	0.00	50,841,297.90	7.24%	2,594,610.71
第三名	30,284,232.09	0.00	30,284,232.09	4.31%	1,514,211.61
第四名	28,769,936.86	0.00	28,769,936.86	4.10%	1,438,496.84
第五名	27,435,248.54	0.00	27,435,248.54	3.91%	1,371,762.43
合计	194,420,897.90	57,000.00	194,477,897.90	27.70%	10,184,919.16

## 5、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	575,344.00	28,767.20	546,576.80	0.00	0.00	0.00
合计	575,344.00	28,767.20	546,576.80	0.00	0.00	0.00

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	575,344.00	100.00%	28,767.20	5.00%	546,576.80					
其中：										
账龄组合	575,344.00	100.00%	28,767.20	5.00%	546,576.80					
合计	575,344.00	100.00%	28,767.20	5.00%	546,576.80					

按组合计提坏账准备：28,767.20 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1. 账龄组合	575,344.00	28,767.20	5.00%
合计	575,344.00	28,767.20	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

 适用  不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	28,767.20			
合计	28,767.20			---

## 6、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,408,383.75	37,072,908.63
合计	61,408,383.75	37,072,908.63

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备	61,408,383.75	100.00%			61,408,383.75
其中：					
银行承兑汇票	61,408,383.75	100.00%			61,408,383.75
合计	61,408,383.75	100.00%			61,408,383.75

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备	37,072,908.63	100.00%			37,072,908.63
其中：					
银行承兑汇票	37,072,908.63	100.00%			37,072,908.63
合计	37,072,908.63	100.00%			37,072,908.63

## (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款项融资

单位：元

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	200,747,243.56	0.00
合计	200,747,243.56	0.00

## (4) 其他说明

无



## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,292,169.36	2,810,955.87
合计	3,292,169.36	2,810,955.87

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,886,545.05	2,637,375.29
代扣代缴款	1,716,568.99	1,311,374.52
员工备用金		30,867.26
应收水电费及房租		15,384.07
其他	6,379.18	2,368.98
合计	4,609,493.22	3,997,370.12

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,989,949.27	2,880,465.12
1至2年	1,507,238.95	10,500.00
2至3年	10,500.00	78,205.00
3年以上	1,101,805.00	1,028,200.00
3至4年	73,605.00	5,000.00
4至5年	5,000.00	1,000,000.00
5年以上	1,023,200.00	23,200.00
合计	4,609,493.22	3,997,370.12

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,186,414.25	173,260.44	323.63	42,073.29	-46.09	1,317,323.86
合计	1,186,414.25	173,260.44	323.63	42,073.29	-46.09	1,317,323.86

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	42,073.29

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	1,500,000.00	1-2年	32.54%	150,000.00
第二名	代扣代缴款	1,390,172.61	1年以内	30.16%	69,508.64
第三名	押金及保证金	1,000,000.00	4年以上	21.69%	1,000,000.00
第四名	代扣代缴款	325,841.00	1年以内	7.07%	16,292.05
第五名	押金及保证金	92,322.96	1年以内	2.00%	4,616.15
合计		4,308,336.57		93.46%	1,240,416.84

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,401,112.50	99.06%	7,587,368.84	96.02%
1至2年	81,573.94	0.86%	307,246.58	3.89%
2至3年			7,200.00	0.09%
3年以上	7,200.00	0.08%		
合计	9,489,886.44		7,901,815.42	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额(元)	占预付款项总额的比例(%)
第1名	3,061,944.60	32.27
第2名	2,720,875.96	28.67
第3名	516,680.79	5.44
第4名	436,781.25	4.60
第5名	381,600.00	4.02
合计	7,117,882.60	75.00

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	88,227,022.29	13,942,433.06	74,284,589.23	77,861,109.53	14,040,974.71	63,820,134.82
在产品	61,791,103.64	317,583.38	61,473,520.26	53,335,267.26	439,021.73	52,896,245.53
库存商品	119,208,128.44	15,805,068.76	103,403,059.68	123,019,673.19	14,483,623.11	108,536,050.08
发出商品	150,617,413.46	644,527.02	149,972,886.44	114,730,720.52	195,242.80	114,535,477.72
合计	419,843,667.83	30,709,612.22	389,134,055.61	368,946,770.50	29,158,862.35	339,787,908.15

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,040,974.71	6,060,797.39		6,159,339.04		13,942,433.06
在产品	439,021.73	82,145.44		203,583.79		317,583.38
库存商品	14,483,623.11	7,833,699.39		6,512,253.74		15,805,068.76
发出商品	195,242.80	829,012.82		379,728.60		644,527.02
合计	29,158,862.35	14,805,655.04		13,254,905.17		30,709,612.22

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	0.00	102,820,750.00
合计	0.00	102,820,750.00

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税净额	19,921,003.70	11,381,242.80
合计	19,921,003.70	11,381,242.80

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	957,207,292.99	868,507,647.65
固定资产清理	1,349,878.42	1,416,868.74
合计	958,557,171.41	869,924,516.39

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	365,813,704.87	765,440,858.43	11,844,413.61	46,274,020.54	1,189,372,997.45
2. 本期增加金额	43,057,211.74	146,791,363.38	915,542.92	9,757,670.18	200,521,788.22
(1) 购置		54,815,639.86	915,542.92	5,557,490.77	61,288,673.55
(2) 在建工程转入	43,057,211.74	13,723,245.20		249,341.48	57,029,798.42
(3) 企业合并增加					
(4) 自建		78,252,478.32		3,950,837.93	82,203,316.25
3. 本期减少金额		12,826,832.06	71,722.05	812,553.78	13,711,107.89
(1) 处置或报废		12,826,832.06	71,722.05	812,553.78	13,711,107.89
4. 汇率变动的影响	631,982.81	672,692.39	5,476.32	25,528.88	1,335,680.40
4. 期末余额	409,502,899.42	900,078,082.14	12,693,710.80	55,244,665.82	1,377,519,358.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,712,430.01	272,113,211.96	8,203,504.74	18,077,891.64	320,107,038.35
2. 本期增加金额	18,072,511.35	81,274,877.01	1,369,079.47	8,827,640.17	109,544,108.00
(1) 计提	18,072,511.35	81,274,877.01	1,369,079.47	8,827,640.17	109,544,108.00
3. 本期减少金额		8,821,508.24	67,691.55	693,254.96	9,582,454.75
(1) 处置或报废		8,821,508.24	67,691.55	693,254.96	9,582,454.75
4. 汇率变动的影响	11,424.47	45,356.39	582.92	2,366.24	59,730.02
4. 期末余额	39,796,365.83	344,611,937.12	9,505,475.58	26,214,643.09	420,128,421.62
三、减值准备					
1. 期初余额		756,699.86		1,611.59	758,311.45
2. 本期增加金额		2,371,622.65	3,812.11	89,864.99	2,465,299.75
(1) 计提		2,371,622.65	3,812.11	89,864.99	2,465,299.75
3. 本期减少金额		2,944,678.94	3,812.11	91,476.58	3,039,967.63
(1) 处置或报废		2,944,678.94	3,812.11	91,476.58	3,039,967.63
4. 期末余额		183,643.57			183,643.57
四、账面价值					
1. 期末账面价值	369,706,533.59	555,282,501.45	3,188,235.22	29,030,022.73	957,207,292.99

2. 期初账面价值	344,101,274.86	492,570,946.61	3,640,908.87	28,194,517.31	868,507,647.65
-----------	----------------	----------------	--------------	---------------	----------------

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	358,980.96

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,372,160.19	所属项目正在备案中，尚未取得产权证

其他说明：

## (4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
账面原值	19,209,071.93	12,982,303.54
累计折旧	-10,151,548.53	-5,727,221.70
计提减值	-7,707,644.98	-5,838,213.10
合计	1,349,878.42	1,416,868.74

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	112,178,075.07	59,224,098.59
合计	112,178,075.07	59,224,098.59

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自建设备	32,964,173.38		32,964,173.38	18,598,757.48		18,598,757.48
鼎泰高科集团华南总部项目二期	75,079,389.62		75,079,389.62	18,418,259.79		18,418,259.79
南阳鼎泰光伏项目				11,664,758.42		11,664,758.42
鼎泰机器人新厂房项目	252,510.26		252,510.26	6,943,765.84		6,943,765.84
超智 3F 车间净化装修工程				2,452,293.58		2,452,293.58
南阳鼎泰工业园项目二期	1,146,263.48		1,146,263.48	1,146,263.48		1,146,263.48
房屋建筑物装修改造工程	2,735,738.33		2,735,738.33			

合计	112,178,075.07		112,178,075.07	59,224,098.59		59,224,098.59
----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
鼎泰机器人新厂房项目	327,450,000.00	6,943,765.84	12,179,085.61	17,822,860.50	1,047,480.69	252,510.26
鼎泰高科集团华南总部项目二期	442,033,000.00	18,418,259.79	56,661,129.83			75,079,389.62
南阳鼎泰工业园项目二期	111,980,000.00	1,146,263.48				1,146,263.48
南阳鼎泰光伏项目	15,430,400.00	11,664,758.42	2,058,486.78	13,723,245.20		
鼎泰高科（泰国）改造工程	21,776,200.00		20,575,609.43	20,575,609.43		
合计	918,669,600.00	38,173,047.53	91,474,311.65	52,121,715.13	1,047,480.69	76,478,163.36

续

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
鼎泰机器人新厂房项目	94.44%	100.00%	6,777,544.47			其他
鼎泰高科集团华南总部项目二期	16.99%	16.99%	49,030.74	49,030.74	2.65%	其他
南阳鼎泰工业园项目二期	1.02%	1.02%				其他
南阳鼎泰光伏项目	88.94%	100.00%				其他
鼎泰高科（泰国）改造工程	94.49%	94.49%				其他
合计			6,826,575.21	49,030.74		

**(3) 在建工程的减值测试情况**适用 不适用**14、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用

## 15、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	31,827,495.02	593,267.74	881,587.65	33,302,350.41
2. 本期增加金额	4,740,430.57		631,259.57	5,371,690.14
3. 本期减少金额	3,452,625.98	429,814.61	881,587.65	4,764,028.24
4. 汇率变动的影响	-6,176.84			-6,176.84
4. 期末余额	33,109,122.77	163,453.13	631,259.57	33,903,835.47
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,495,751.68	545,734.47	377,823.24	3,419,309.39
2. 本期增加金额	6,125,471.52	35,784.42	629,985.15	6,791,241.09
(1) 计提	6,125,471.52	35,784.42	629,985.15	6,791,241.09
3. 本期减少金额	3,452,625.98	429,814.61	881,587.65	4,764,028.24
(1) 处置	3,452,625.98	429,814.61	881,587.65	4,764,028.24
4. 汇率变动的影响	-1,801.07			-1,801.07
4. 期末余额	5,166,796.15	151,704.28	126,220.74	5,444,721.17
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	27,942,326.62	11,748.85	505,038.83	28,459,114.30
2. 期初账面价值	29,331,743.34	47,533.27	503,764.41	29,883,041.02

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值				
1. 期初余额	120,544,650.39		5,944,726.60	126,489,376.99
2. 本期增加金额			438,495.57	438,495.57
(1) 购置			438,495.57	438,495.57
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
3. 汇率变动的影响	589,837.48			589,837.48
4. 期末余额	121,134,487.87		6,383,222.17	127,517,710.04
二、累计摊销				
1. 期初余额	7,587,714.24		4,463,218.04	12,050,932.28
2. 本期增加金额	1,947,419.76		614,254.56	2,561,674.32
(1) 计提	1,947,419.76		614,254.56	2,561,674.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	9,535,134.00		5,077,472.60	14,612,606.60
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	111,599,353.87		1,305,749.57	112,905,103.44
2. 期初账面价值	112,956,936.15		1,481,508.56	114,438,444.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用



## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工程及装修等	38,359,173.92	12,268,626.20	12,153,128.59	-249.38	38,474,920.91
其他	456,102.82	961,148.92	300,983.39		1,116,268.35
合计	38,815,276.74	13,229,775.12	12,454,111.98	-249.38	39,591,189.26

其他说明：

## 18、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	98,612,118.10	14,796,827.05	77,549,128.91	11,632,393.33
内部交易未实现利润	330,113,887.64	50,648,042.25	289,080,061.83	43,362,009.29
可抵扣亏损	26,351,263.48	4,350,633.34	36,387,566.01	5,527,195.92
递延收益-政府补助	79,800,942.90	11,970,141.44	64,538,677.60	9,680,801.65
职工薪酬	17,810,820.72	2,674,054.69	4,614,047.52	692,107.12
租赁负债	27,930,180.77	4,195,032.79	29,685,665.15	4,452,849.79
合计	580,619,213.61	88,634,731.56	501,855,147.02	75,347,357.10

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	177,731,890.97	26,659,783.65	223,828,573.34	33,574,286.00
交易性金融资产公允价值变动	860,008.23	129,261.79	1,681,941.64	252,291.25
使用权资产	28,459,114.30	4,276,643.35	29,883,041.02	4,482,456.16
合计	207,051,013.50	31,065,688.79	255,393,556.00	38,309,033.41

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		88,634,731.56		75,347,357.10
递延所得税负债		31,065,688.79		38,309,033.41

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣亏损	0.00	652,834.47
合计	0.00	652,834.47

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产的预付款项	19,562,882.74		19,562,882.74	25,784,471.21		25,784,471.21
合计	19,562,882.74		19,562,882.74	25,784,471.21		25,784,471.21

其他说明：

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	66,579,569.14	66,579,569.14	保证金、在途资金、冻结	票据保证金、在途资金、诉讼冻结、ETC业务冻结	12,125,555.33	12,125,555.33	保证金、冻结	票据保证金、诉讼冻结、ETC业务冻结
应收票据	66,850,286.45	66,846,956.45	其他	票据已贴现或已背书但未终止确认	66,913,580.06	66,913,580.06	其他	票据已贴现或已背书但未终止确认
固定资产	254,766,614.91	234,317,988.12	抵押	借款抵押	311,140,974.72	291,504,205.64	抵押	借款抵押
无形资产	41,776,470.00	38,535,307.05	抵押	借款抵押	47,409,834.73	42,797,789.66	抵押	借款抵押
合计	429,972,940.50	406,279,820.76			437,589,944.84	413,341,130.69		

其他说明：

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	24,000,000.00
保证借款	90,629,210.30	83,321,571.22
信用借款	64,629,766.22	226.55

抵押+保证借款		10,000,000.00
应付利息	234,215.66	104,837.29
已贴现但尚未到期的应收票据	32,789,753.84	10,312,179.55
合计	188,282,946.02	127,738,814.61

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	169,205,821.08	57,248,455.05
合计	169,205,821.08	57,248,455.05

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	350,494,338.52	321,791,570.77
合计	350,494,338.52	321,791,570.77

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	12,510,400.00	0.00
其他应付款	16,703,894.30	11,215,945.13
合计	29,214,294.30	11,215,945.13

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,510,400.00	
合计	12,510,400.00	0.00

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中介服务费	9,094,996.77	5,455,382.15
水电费	2,530,158.03	2,044,600.27
应付未付报销款	1,124,393.03	1,328,122.78
伙食费	1,086,886.61	1,017,901.70

运输费	1,254,095.61	898,010.42
保证金及押金	18,724.68	320,405.34
其他	1,594,639.57	151,522.47
合计	16,703,894.30	11,215,945.13

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,815,458.62	1,937,233.28
1-2 年	8,105.31	164,250.24
2-3 年	283.19	1,493,362.83
3-4 年	1,396,460.18	
4 年以上	0.00	
合计	6,220,307.30	3,594,846.35

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
1 年以内	2,878,225.34	系预收款项增多
1-2 年	-156,144.93	系机台交付完成
2-3 年	-1,493,079.64	机台未交付完成转移至 3-4 年
3-4 年	1,396,460.18	系机台未验收
4 年以上		
合计	2,625,460.95	——

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	57,848,098.35	355,661,877.32	347,351,946.81	66,158,028.86
二、离职后福利-设定提存计划		22,194,556.94	22,194,556.94	
三、辞退福利	360,000.00	1,402,270.06	1,762,270.06	
合计	58,208,098.35	379,258,704.32	371,308,773.81	66,158,028.86

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	57,265,315.04	326,397,107.76	317,981,838.39	65,680,584.41
2、职工福利费		16,737,717.01	16,283,849.72	453,867.29
3、社会保险费		8,668,449.71	8,668,449.71	
其中：医疗保险费		7,635,362.84	7,635,362.84	
工伤保险费		716,569.54	716,569.54	
生育保险费		316,517.33	316,517.33	

4、住房公积金		3,217,462.00	3,217,462.00	
5、工会经费和职工教育经费	582,783.31	641,140.84	1,200,346.99	23,577.16
合计	57,848,098.35	355,661,877.32	347,351,946.81	66,158,028.86

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		21,176,085.00	21,176,085.00	
2、失业保险费		1,018,471.94	1,018,471.94	
合计		22,194,556.94	22,194,556.94	

### 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,605,512.58	2,939,300.63
企业所得税	25,028,044.97	16,007,946.01
个人所得税	982,224.75	625,246.68
城市维护建设税	239,898.79	205,985.91
房产税	790,050.30	314,033.17
印花税	668,012.05	230,549.52
教育费附加	143,939.27	123,591.54
土地使用税	117,646.25	117,646.25
地方教育附加	95,959.52	82,394.36
资源税	6,054.40	7,827.40
环保税	165.89	525.00
合计	31,677,508.77	20,655,046.47

### 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	37,686,390.78	45,842,803.09
一年内到期的租赁负债	6,400,271.51	6,125,804.84
合计	44,086,662.29	51,968,607.93

### 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	474,793.03	420,372.37
合计	474,793.03	420,372.37

## 30、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	22,918,063.96	80,652,863.88
合计	22,918,063.96	80,652,863.88

## 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	30,776,405.40	33,355,661.96
租赁负债-未确认融资费用	-2,846,224.63	-3,669,996.81
一年内到期的租赁负债	-6,400,271.51	-6,125,804.84
合计	21,529,909.26	23,559,860.31

## 32、长期应付职工薪酬

其他说明：无

## 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	64,538,677.60	23,748,800.00	8,486,534.70	79,800,942.90	系尚未验收，或已验收但尚未摊销完毕的政府补助
合计	64,538,677.60	23,748,800.00	8,486,534.70	79,800,942.90	

## 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	410,000,000.00						410,000,000.00

## 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,064,796,058.91	0.00	0.00	1,064,796,058.91
其他资本公积	9,568.40	11,414,941.89	365,285.02	11,059,225.27
合计	1,064,805,627.31	11,414,941.89	365,285.02	1,075,855,284.18

本期公司实施员工股权激励计划确认股份支付费用增加其他资本公积 11,414,941.89 元；本期与少数股东进行权益性交易减少其他资本公积 365,285.02 元。

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		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：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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	929,210.08	2,069,679.03				2,069,679.03		2,998,889.11
外币财务报表折算差额	929,210.08	2,069,679.03				2,069,679.03		2,998,889.11
其他综合收益合计	929,210.08	2,069,679.03				2,069,679.03		2,998,889.11

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,395,002.90	13,407,228.46		43,802,231.36
合计	30,395,002.90	13,407,228.46		43,802,231.36

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	812,673,613.79	698,344,384.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-150,757.97
调整后期初未分配利润	812,673,613.79	698,193,626.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	226,870,061.03	219,307,938.56
减：提取法定盈余公积	13,407,228.46	14,627,950.94
提取任意盈余公积	0.00	0.00

提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	82,000,000.00	90,200,000.00
期末未分配利润	944,136,446.36	812,673,613.79

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,552,634,514.07	999,365,797.68	1,295,121,227.30	832,074,999.76
其他业务	26,995,472.27	14,828,410.31	25,103,402.47	8,787,553.07
合计	1,579,629,986.34	1,014,194,207.99	1,320,224,629.77	840,862,552.83

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,579,629,986.34	1,014,194,207.99			1,579,629,986.34	1,014,194,207.99
其中：						
刀具产品	1,191,001,138.18	774,121,832.86			1,191,001,138.18	774,121,832.86
研磨抛光材料	150,811,618.57	58,087,320.90			150,811,618.57	58,087,320.90
智能数控装备	54,891,948.41	36,662,944.19			54,891,948.41	36,662,944.19
功能性膜材料	155,174,500.94	129,383,196.55			155,174,500.94	129,383,196.55
主营业务其他	755,307.97	1,110,503.18			755,307.97	1,110,503.18
其他业务	26,995,472.27	14,828,410.31			26,995,472.27	14,828,410.31
按经营地区分类	1,579,629,986.34	1,014,194,207.99			1,579,629,986.34	1,014,194,207.99
其中：						
国内销售	1,486,964,496.02	949,869,229.88			1,486,964,496.02	949,869,229.88
国外销售	92,665,490.32	64,324,978.11			92,665,490.32	64,324,978.11
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						



按合同期限分类						
其中:						
按销售渠道分类	1,579,629,986.34	1,014,194,207.99			1,579,629,986.34	1,014,194,207.99
其中:						
直销	1,417,288,737.91	887,702,001.26			1,417,288,737.91	887,702,001.26
经销	162,341,248.43	126,492,206.73			162,341,248.43	126,492,206.73
合计	1,579,629,986.34	1,014,194,207.99			1,579,629,986.34	1,014,194,207.99

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,826,825.32	3,005,088.00
教育费附加	2,296,095.22	1,803,052.77
资源税	90,740.00	74,047.40
房产税	2,982,290.93	2,244,701.73
土地使用税	667,154.22	582,480.29
车船使用税	13,563.92	16,064.59
印花税	1,400,274.32	762,207.81
地方教育附加	1,530,730.11	1,202,035.17
环境保护税	929.25	7,734.96
合计	12,808,603.29	9,697,412.72

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保等	60,073,400.23	50,448,929.00
中介服务费	15,330,646.51	10,217,305.77
折旧与摊销	9,968,479.39	7,143,067.15
招待费	4,481,369.04	2,842,044.45
办公费	4,371,969.16	3,910,384.19
维修费	3,805,170.75	3,555,979.52
股份支付	2,899,942.73	-
低值易耗品摊销	1,952,246.93	2,923,941.15
交通及差旅费	1,897,538.15	1,376,534.72
报废损失	1,845,485.32	928,685.98
租赁费	1,018,255.49	1,218,675.23
运输费	589,193.30	123,593.07
残保金	532,000.04	869,195.76
培训费	515,557.36	1,143,018.08
其他	1,595,239.65	818,303.04
合计	110,876,494.05	87,519,657.11

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保等	34,220,329.39	29,131,471.82
中介机构服务费	9,756,509.73	16,478,603.94
差旅费	7,263,467.03	5,742,151.94
业务招待费	5,596,866.67	7,085,174.60
折旧与摊销	2,330,231.42	1,345,729.77
广告宣传及展览费	2,154,829.06	1,997,939.44
样品费	2,127,439.26	1,920,464.10
股份支付	1,665,022.26	
租赁费	735,769.83	572,610.83
办公费	637,549.54	565,171.00
其他	2,754.00	4,396.90
合计	66,490,768.19	64,843,714.34

### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	57,972,998.92	51,807,893.85
直接投入费用	37,679,535.98	33,609,417.20
折旧与摊销	4,680,790.62	4,271,308.64
股份支付	3,311,652.70	
交通及差旅费	1,939,689.29	2,104,641.12
委外投入	858,650.50	3,844,839.42
水电费	777,454.70	426,013.12
中介机构服务费	271,096.46	276,829.99
其他	2,105,308.15	1,381,419.94
合计	109,597,177.32	97,722,363.28

### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,794,079.79	6,816,671.73
其中：未确认融资费用	1,136,879.77	172,384.35
其中：贴现利息	1,541,986.32	973,190.45
利息收入	-2,057,045.83	-10,249,820.96
汇兑损益	1,250,889.58	1,604,518.47
手续费支出	568,881.79	328,615.09
现金折扣	-127,699.65	-366,492.43
合计	8,429,105.68	-1,866,508.10

### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,134,741.76	41,335,074.89
个税扣缴税款手续费	188,363.89	149,594.71
进项税加计扣除	8,639,029.75	6,123,765.06
退役士兵减税	91,500.00	171,000.00
贫困人口减税	518,050.00	716,300.00
合计	28,571,685.40	48,495,734.66

## 46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,249,641.10	1,681,941.64
合计	6,249,641.10	1,681,941.64

## 47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,724,892.91	5,254,301.39
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	1,262,559.66	3,000,000.00
债务重组收益		971,548.00
合计	6,987,452.57	9,225,849.39

## 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,082,525.60	-3,869,110.63
应收账款坏账损失	-17,057,695.19	-9,121,432.19
其他应收款坏账损失	-172,936.81	-988,514.00
合计	-18,313,157.60	-13,979,056.82

## 49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,798,619.25	-8,938,133.80
四、固定资产减值损失	-2,465,299.75	-6,423,767.39
十一、合同资产减值损失	-28,767.20	
合计	-17,292,686.20	-15,361,901.19

## 50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-65,954.87	-2,218,652.49
使用权资产处置收益	0.00	33,220.15
合计	-65,954.87	-2,185,432.34

## 51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

因债权人原因确实无法支付的应付款项	55,387.95	293,216.41	55,387.95
盘盈利得	0.00	4,111.63	0.00
其他	79,947.35	9,688.79	79,947.35
合计	135,335.30	307,016.83	135,335.30

## 52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失小计	0.00	1,439.13	0.00
其中：固定资产毁损报废损失	0.00	1,439.13	0.00
捐赠支出	4,243,780.00	462,000.00	4,243,780.00
罚款及滞纳金	1,044,599.46	142,982.37	1,044,599.46
客户扣款及赞助款	355,508.88	709,010.89	355,508.88
其他	82,689.61	43,582.42	82,689.61
合计	5,726,577.95	1,359,014.81	5,726,577.95

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	50,985,086.43	40,091,612.33
递延所得税费用	-20,511,890.44	-11,306,374.78
合计	30,473,195.99	28,785,237.55

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	257,779,367.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,666,905.14
子公司适用不同税率的影响	-1,515,527.57
调整以前期间所得税的影响	2,545,435.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,167,690.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-107,717.69
加计扣除的研发费用	-10,141,351.15
其他	-142,238.77
所得税费用	30,473,195.99

## 54、其他综合收益

详见附注七、36、其他综合收益。

## 55、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助等其他收益	33,862,292.30	35,524,039.42
往来款	58,740.67	1,353,082.10
利息收入	2,057,045.83	10,249,820.96
其他	894,824.60	28,900.42
合计	36,872,903.40	47,155,842.90

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	43,522,615.20	41,643,160.79
管理费用	32,325,884.02	28,686,093.85
销售费用	29,103,379.67	30,790,895.69
往来款	791,432.44	997,075.50
手续费支出	568,881.79	328,615.09
ETC 业务押金	0.00	500.00
其他	7,514,913.72	1,353,021.99
合计	113,827,106.84	103,799,362.91

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的银行理财本金	2,593,000,000.00	850,000,000.00
收到的招标保证金	100,000.00	202,195.00
合计	2,593,100,000.00	850,202,195.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行理财本金	2,557,000,000.00	1,380,000,000.00
退还的招标保证金	203,680.66	500,000.00
合计	2,557,203,680.66	1,380,500,000.00

## (3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付 IPO 中介机构服务费	0.00	10,000,000.00
租赁负债	8,260,956.15	3,981,622.69
支付票据保证金	0.00	4,620,599.83
诉讼冻结款	0.00	816,318.45

合计	8,260,956.15	19,418,540.97
----	--------------	---------------

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	127,738,814.61	236,499,237.32	3,080,544.63	168,162,209.91	10,873,440.63	188,282,946.02
长期借款 (含一年内到期)	126,495,666.97	22,918,063.96	3,034,669.07	91,843,945.26	0.00	60,604,454.74
租赁负债 (含一年内到期)	29,685,665.15	0.00	6,508,569.88	8,260,956.15	3,098.11	27,930,180.77
其他应付款-应付股利	0.00	0.00	82,000,000.00	69,489,600.00	0.00	12,510,400.00
合计	283,920,146.73	259,417,301.28	94,623,783.58	337,756,711.32	10,876,538.74	289,327,981.53

## 56、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	227,306,171.58	219,485,337.40
加：资产减值准备	35,605,843.80	29,340,958.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,544,108.00	93,544,490.46
使用权资产折旧	6,791,241.07	4,639,670.54
无形资产摊销	2,075,278.32	2,194,222.84
长期待摊费用摊销	12,454,111.98	8,203,372.45
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）	65,954.87	2,185,432.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	1,439.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,249,641.10	-1,681,941.64
财务费用（收益以“-”号填列）	7,178,023.04	7,601,865.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,987,452.57	-9,225,849.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,287,374.46	-7,408,512.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,243,344.62	-3,897,861.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,144,766.71	-34,935,605.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-264,485,874.47	-304,158,506.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	223,157,497.31	176,405,081.58
其他	11,414,941.89	-500.00
经营活动产生的现金流量净额	273,194,717.93	182,293,092.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		0.00

一年内到期的可转换公司债券		0.00
新增使用权资产	5,371,690.14	29,703,086.41
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	165,145,822.94	190,703,475.34
减：现金的期初余额	190,703,475.34	855,280,439.38
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-25,557,652.40	-664,576,964.04

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	165,145,822.94	190,703,475.34
其中：库存现金	102,509.50	115,607.50
可随时用于支付的银行存款	165,043,313.44	190,587,867.84
三、期末现金及现金等价物余额	165,145,822.94	190,703,475.34

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	66,579,569.14	12,125,555.33	票据保证金、诉讼冻结、ETC 业务冻结、在途资金
合计	66,579,569.14	12,125,555.33	

## (4) 其他重大活动说明

无

## 57、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			29,334,532.02
其中：美元	3,799,579.59	7.1884	27,312,897.92
欧元			
港币	326.04	0.9260	301.93
新加坡元	8,330.67	5.3214	44,330.83
泰铢	7,833,016.14	0.2126	1,665,606.90
越南盾	1,103,985,226.00	0.0003	311,394.44
应收账款			17,867,666.72
其中：美元	2,370,817.61	7.1884	17,042,385.32

欧元			
港币			
越南盾	917,912,919.00	0.0003	258,910.16
泰铢	2,663,530.67	0.2126	566,371.24
应付账款			33,597,271.85
其中：美元	4,168,576.80	7.1884	29,965,397.44
泰铢	17,079,978.96	0.2126	3,631,874.41
其他应收款			142,345.55
其中：港币	24,000.00	0.9260	22,224.96
新加坡元	6,000.00	5.3214	31,928.40
泰铢	370,134.41	0.2126	78,705.11
越南盾	33,634,500.00	0.0003	9,487.08
其他应付款			473,570.72
其中：欧元	12,587.50	7.5257	94,729.75
泰铢	1,645,247.12	0.2126	349,844.16
越南盾	102,802,262.00	0.0003	28,996.81
应付职工薪酬			691,575.66
其中：泰铢	2,556,421.08	0.2126	543,595.53
越南盾	524,633,257.44	0.0003	147,980.13
一年内到期的非流动负债			112,966.62
其中：越南盾	400,500,000.00	0.0003	112,966.62
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 58、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期简化处理的短期租赁和低价值资产的租赁费用，金额为 572,578.48 元。

涉及售后租回交易的情况

无

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁



适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	300,758.07	
合计	300,758.07	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 59、数据资源

无

## 60、其他

无

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	57,972,998.92	51,807,893.85
直接投入费用	37,679,535.98	33,609,417.20
折旧与摊销	4,680,790.62	4,271,308.64
股份支付	3,311,652.70	
委外投入	858,650.50	3,844,839.42
交通及差旅费	1,939,689.29	2,104,641.12
水电费	777,454.70	426,013.12
中介机构服务费	271,096.46	276,829.99
其他	2,105,308.15	1,381,419.94
合计	109,597,177.32	97,722,363.28
其中：费用化研发支出	109,597,177.32	97,722,363.28

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司本期成立全资子公司东莞市鼎泰华南采购服务有限公司。

## 2、其他

无

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南阳鼎泰高科有限公司	150,000,000.00	南阳	南阳	电子材料制造	100.00%		投资设立
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	20,000,000.00	东莞	东莞	电子材料制造	100.00%		同一控制下收购
广东鼎泰机器人科技有限公司	50,000,000.00	东莞	东莞	电子设备制造	100.00%		同一控制下收购
东莞市超智新材料有限公司	50,000,000.00	东莞	东莞	电子材料制造	92.00%		投资设立
香港鼎泰高技术有限公司	110,000,000.00	中国香港	中国香港	投资	100.00%		投资设立
新加坡鼎泰国际投资有限公司	12,360,000.00	新加坡	新加坡	投资		100.00%	投资设立
鼎泰高科（泰国）有限公司	354,000,000.00	泰国	泰国	制造	0.01%	99.99%	投资设立
越南鼎泰科技有限公司	2,330,000,000.00	越南	越南	贸易		100.00%	投资设立
东莞市鼎泰华南采购服务有限公司	5,000,000.00	东莞	东莞	贸易	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

序号	子公司名称	原持股比例(%)	现持股比例(%)	持股比例变化原因	未影响合并范围的原因
1	东莞市超智新材料有限公司	95.00	92.00	向少数股东转让股权	公司仍然控制

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	超智新材料
购买成本/处置对价	
--现金	1,134,714.98
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,134,714.98
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,500,000.00
差额	-365,285.02
其中：调整资本公积	-365,285.02
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

无

## 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 4、其他

无

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	64,538,677.60	23,748,800.00	0.00	8,486,534.70	0.00	79,800,942.90	与资产相关
合计	64,538,677.60	23,748,800.00	0.00	8,486,534.70	0.00	79,800,942.90	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
其他收益-与资产相关	8,486,534.70	8,299,453.50	与资产相关
其他收益-与收益相关	10,648,207.06	34,072,516.10	与收益相关
财务费用	0.00	824,828.83	与收益相关
营业外收入	1,500.00	0.00	与收益相关
合计	19,136,241.76	43,196,798.43	

其他说明

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险

本公司坚持与经评审认可的信誉良好的公司进行信用交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用风险审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。公司会对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险集中。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。

### (1) 信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2.流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	188,282,946.02	-	-	-
应付票据	169,205,821.08	-	-	-
应付账款	350,494,338.52	-	-	-

其他应付款	16,703,894.30	-	-	-
长期借款	-	-	-	22,918,063.96
租赁负债	-	4,931,311.04	5,319,150.64	11,279,447.58
一年内到期的非流动负债	44,086,662.29	-	-	-
合计	768,773,662.21	4,931,311.04	5,319,150.64	34,197,511.54

### 3.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。市场风险主要包括汇率风险等。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行的销售收入小于以人民币以外的货币进行的采购，造成外币负债有结余。预计汇率波动较大时，公司通过调整原材料进口比例来抵消外币负债的汇率影响。

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司境外的下属子公司使用外币进行结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2024 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2024 年 12 月 31 日					
	美元		港币		新加坡元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	3,799,579.59	27,312,897.92	326.04	301.93	8,330.67	44,330.83
应收账款	2,370,817.61	17,042,385.32	-	-	-	-
应付账款	4,168,576.80	29,965,397.44	-	-	-	-
其他应收款	-	-	24,000.00	22,224.96	6,000.00	31,928.40
其他应付款	-	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-	-

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日					
	泰铢		越南盾		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	7,833,016.14	1,665,606.90	1,103,985,226.00	311,394.44	-	-

应收账款	2,663,530.67	566,371.24	917,912,919.00	258,910.16	-	-
应付账款	17,079,978.96	3,631,874.41	-	-	-	-
其他应收款	370,134.41	78,705.11	33,634,500.00	9,487.08	-	-
其他应付款	1,645,247.12	349,844.16	102,802,262.00	28,996.81	12,587.50	94,729.75
应付职工薪酬	2,556,421.08	543,595.53	524,633,257.44	147,980.13	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	400,500,000.00	112,966.62	-	-

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## ②敏感性分析

于 2024 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 105.99 万元。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款、长期借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2024 年 12 月 31 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 14.21 万元。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	65,962,274.03	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收票据中尚	888,012.42	未终	商业承兑，追索风险较大



或贴现	未到期的商业承兑汇票		止确认	
背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	200,747,243.56	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已经转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		267,597,530.01		

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书或贴现	200,747,243.56	-570,818.46
合计		200,747,243.56	-570,818.46

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			604,860,008.23	604,860,008.23
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			604,860,008.23	604,860,008.23
(1) 债务工具投资			604,860,008.23	604,860,008.23
(六) 应收款项融资			61,408,383.75	61,408,383.75
持续以公允价值计量的资产总额			666,268,391.98	666,268,391.98
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资与其他债权投资，其中，应收款项融资全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值；其他债权投资的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

## 3、其他

无

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东太鼎控股有限公司	东莞市	投资	30,000 万人民币	76.23%	76.23%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王馨、林侠、王俊锋、王雪峰。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1、在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新野鼎邦实业有限公司	王馨、王俊锋、王雪峰合计持股 100%，并由王馨担任执行董事的公司
河南省议事台酒业有限公司	王馨、王俊锋、王雪峰合计持股 100%，并由王俊锋担任执行董事的公司
新野县鼎泰家园酒店	公司董事王雪峰投资的个人独资企业
广东燊罗泰和精密制造有限公司	广东燊罗科技有限公司持股 97%、广东鼎泰高技术股份有限公司持股 3%
东莞市厚街凯熙日用品店（个体工商户）	其他关联关系

### 4、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新野鼎邦实业有限公司	电费	13,020.33		否	14,185.78
新野鼎邦实业有限公司	口罩			否	17,596.08
新野鼎邦实业有限公司	房租	104,328.00		否	104,328.00
河南省议事台酒业有限公司	采购酒水	182,978.00		否	291,332.00
新野县鼎泰家园酒店	酒店费用	26,716.00		否	97,830.00

东莞市厚街凯熙日用品店（个体工商户）	费用及其他	193,699.20		否	
--------------------	-------	------------	--	---	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东燊罗泰和精密制造有限公司	刀具产品	3,341,068.94	
东莞市厚街凯熙日用品店（个体工商户）	房租、电费	53,933.11	

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞市厚街凯熙日用品店（个体工商户）	经营租赁	41,466.06	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
新野鼎邦实业有限公司	公租房部分宿舍	0.00	0.00	0.00	0.00	104,328.00	104,328.00	2,635.39	7,343.79	201,030.79	93,967.02

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王馨、林侠、南阳鼎泰、本公司、鼎泰机器人	18,750,000.00	2023年12月06日	2025年06月06日	否
王馨、林侠、王俊锋、王雪峰、南阳鼎泰	190,000,000.00	2022年08月05日	2024年02月04日	是
王馨、王俊锋、王雪峰、林侠、本公司、南阳鼎泰、东莞鼎泰鑫、超智新材料	150,000,000.00	2021年09月09日	2026年09月08日	否
王馨、林侠、南阳鼎泰、本公司	18,750,000.00	2023年12月06日	2025年06月06日	是
本公司、王馨、王雪峰、王俊锋	20,000,000.00	2022年08月30日	2024年08月30日	是
本公司、王馨、王雪峰、王俊锋	10,000,000.00	2023年04月26日	2024年04月26日	是
本公司、王馨、林侠	60,000,000.00	2024年07月31日	2026年07月30日	否
本公司、南阳鼎泰、王馨、林侠	15,000,000.00	2024年03月20日	2027年03月19日	否
王馨、林侠	30,000,000.00	2022年01月12日	2025年01月12日	是
王馨、林侠、王俊锋、王雪峰、鼎泰机器人	56,700,000.00	2022年08月15日	2025年08月14日	是
王馨、林侠、王俊锋、鼎泰机器人、南阳	80,000,000.00	2023年08月11日	2024年12月25日	是

鼎泰				
南阳鼎泰、王馨	100,000,000.00	2023年07月27日	2025年01月27日	否
王馨、林侠、南阳鼎泰	80,000,000.00	2022年10月20日	2024年04月19日	是
王馨、林侠	100,000,000.00	2023年05月08日	2024年12月29日	是
南阳鼎泰、王馨、林侠	50,000,000.00	2024年04月09日	2025年04月24日	否
南阳鼎泰、王馨、林侠	35,000,000.00	2024年03月20日	2027年03月19日	否
鼎泰机器人、王馨、林侠	15,000,000.00	2023年12月05日	2024年03月15日	是
王馨、林侠	111,000,000.00	2024年08月22日	2029年11月10日	否

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,447,700.00	11,119,700.00

#### (5) 其他关联交易

无

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东燊罗泰和精密制造有限公司	3,357,459.10	167,872.96	0.00	0.00

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	新野县鼎泰家园酒店	4,968.00	14,502.00
应付账款	新野鼎邦实业有限公司	1,525.12	2,828.62
应付账款	河南议事台	31,455.00	14,925.00
应付账款	东莞市厚街凯熙日用品店 (个体工商户)	53,665.20	0.00
一年内到期的非流动负债 (租赁负债)	新野鼎邦实业有限公司	98,709.02	101,692.59

### 6、关联方承诺

无

### 7、其他

无

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	1,570,000.00	14,628,473.36					628,000.00	5,620,180.74
销售人员	1,328,400.00	10,871,839.04					546,360.00	4,303,804.74
研发人员	1,764,700.00	16,993,403.08					774,580.00	7,187,195.59
生产人员	1,805,100.00	17,237,199.33					722,040.00	6,629,616.05
合计	6,468,200.00	59,730,914.81					2,670,980.00	23,740,797.12

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员、销售人员、研发人员、生产人员	11.17 元/股	在满足激励计划业绩考核目标的情况下，自授予之日起 28 个月、40 个月、52 个月分别解锁行权 40%、30%、30%	-	-
管理人员、销售人员、研发人员、生产人员	10.97 元/股	在满足激励计划业绩考核目标的情况下，自授予之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别解锁行权 40%、30%、30%	-	-

其他说明：

注：本期失效是激励对象离职以及 2024 年公司层面业绩考核不达标所致

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	在授予日采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model）确定其在授予日的公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率选取创业板指数历史波动率
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,414,941.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,414,941.89

其他说明：

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,899,942.73	
销售人员	1,665,022.26	
研发人员	3,311,652.70	
生产人员	3,538,324.20	
合计	11,414,941.89	

其他说明：

无

#### 5、股份支付的修改、终止情况

(1) 鉴于公司 2023 年前三季度权益分派方案的实施，2024 年 1 月 12 日，公司分别召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司 2023 年限制性股票激励计划的授予价格由 11.32 元/股调整为 11.17 元/股。

(2) 鉴于公司 2024 年半年度权益分派方案的实施，2024 年 9 月 27 日，公司分别召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司 2023 年限制性股票激励计划的授予价格由 11.17 元/股调整为 10.97 元/股。

#### 6、其他

无

### 十六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.80
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2.80
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以总股本 410,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.8 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 2、销售退回

无

## 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	174,836,200.16	116,343,004.64
1 至 2 年	4,219,092.93	504.00
2 至 3 年	255.00	
合计	179,055,548.09	116,343,508.64

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	605,638.33	0.34%	605,638.33	100.00%	0.00
其中：					
按单项计提坏账准备的应收账款	605,638.33	0.34%	605,638.33	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	178,449,909.76	99.66%	3,624,795.02	2.03%	174,825,114.74
其中：					
1. 账龄组合	68,948,653.97	38.51%	3,624,795.02	5.26%	65,323,858.95
2. 按合并范围内关联方组合	109,501,255.79	61.15%			109,501,255.79
合计	179,055,548.09	100.00%	4,230,433.35	2.36%	174,825,114.74

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	116,343,508.64	100.00%	3,305,452.29	2.84%	113,038,056.35
其中：					
1. 账龄组合	66,108,540.83	56.82%	3,305,452.29	5.00%	62,803,088.54
2. 按合并范围内关联方组合	50,234,967.81	43.18%			50,234,967.81
合计	116,343,508.64	100.00%	3,305,452.29	2.84%	113,038,056.35

按单项计提坏账准备：605,638.33 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备			605,638.33	605,638.33	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：3,624,795.02 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1. 账龄组合	68,948,653.97	3,624,795.02	5.26%
2. 按合并范围内关联方组合	109,501,255.79		0.00%
合计	178,449,909.76	3,624,795.02	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	



应收账款坏账准备	3,305,452.29	924,981.06				4,230,433.35
合计	3,305,452.29	924,981.06				4,230,433.35

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	100,439,303.28		100,439,303.28	56.09%	
第二名	9,818,514.33		9,818,514.33	5.48%	490,925.71
第三名	8,190,396.25		8,190,396.25	4.57%	409,519.81
第四名	6,879,534.87		6,879,534.87	3.84%	
第五名	3,513,574.10		3,513,574.10	1.96%	176,064.80
合计	128,841,322.83		128,841,322.83	71.94%	1,076,510.32

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	111,762,455.08	49,319,883.50
其他应收款	317,133,868.95	316,854,696.12
合计	428,896,324.03	366,174,579.62

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南阳鼎泰	85,212,660.08	49,319,883.50
机器人	13,997,504.74	
鼎泰鑫	12,552,290.26	
合计	111,762,455.08	49,319,883.50

## 2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	316,617,699.57	316,481,427.48
押金及保证金	1,038,605.00	1,048,175.00
代扣代缴款	521,438.82	328,669.50

应收水电费及房租		15,384.07
员工备用金		6,000.00
其他		255.00
合计	318,177,743.39	317,879,911.05

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	101,824,930.62	132,340,671.19
1至2年	106,834,264.13	184,505,634.86
2至3年	108,484,943.64	33,605.00
3年以上	1,033,605.00	1,000,000.00
3至4年	33,605.00	
4至5年	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	318,177,743.39	317,879,911.05

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备	318,177,743.39	100.00%	1,043,874.44	0.33%	317,133,868.95
其中：					
1. 账龄组合	1,560,043.82	0.49%	1,043,874.44	66.91%	516,169.38
2. 按合并范围内关联方组合	316,617,699.57	99.51%		0.00%	316,617,699.57
合计	318,177,743.39	100.00%	1,043,874.44	0.33%	317,133,868.95

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备	317,879,911.05	100.00%	1,025,214.93	0.32%	316,854,696.12
其中：					
1. 账龄组合	1,398,483.57	0.44%	1,025,214.93	73.31%	373,268.64
2. 按合并范围内关联方组合	316,481,427.48	99.56%		0.00%	316,481,427.48
合计	317,879,911.05	100.00%	1,025,214.93	0.32%	316,854,696.12

按组合计提坏账准备：1,043,874.44 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	318,177,743.39	1,043,874.44	0.33%
合计	318,177,743.39	1,043,874.44	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,025,214.93			1,025,214.93
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	18,659.51			18,659.51
2024 年 12 月 31 日余额	1,043,874.44			1,043,874.44

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,025,214.93	18,659.51				1,043,874.44
合计	1,025,214.93	18,659.51				1,043,874.44

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	289,129,824.02	3 年以内	90.87%	
第二名	内部往来款	27,178,314.83	1 年以内	8.54%	
第三名	押金及保证金	1,000,000.00	4 年以上	0.31%	1,000,000.00
第四名	代扣代缴款	403,363.82	1 年以内	0.13%	20,168.19
第五名	内部往来款	204,998.00	1-2 年	0.06%	
合计		317,916,500.67		99.91%	1,020,168.19

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	345,416,143.67		345,416,143.67	309,104,035.38		309,104,035.38
合计	345,416,143.67		345,416,143.67	309,104,035.38		309,104,035.38

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南阳鼎泰高科有限公司	150,000,000.00		5,081,402.62				155,081,402.62	
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	21,613,642.87		1,170,944.91				22,784,587.78	
广东鼎泰机器人科技有限公司	54,072,971.63		1,744,474.78				55,817,446.41	
东莞市超智新材料有限公司	39,980,960.19		579,387.33	1,500,000.00			39,060,347.52	
香港鼎泰高技术有限公司	43,436,460.69		24,235,898.65				67,672,359.34	
东莞市鼎泰华南采购服务有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	309,104,035.38		37,812,108.29	1,500,000.00			345,416,143.67	

## （2）其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	351,037,506.20	291,812,011.60	242,066,645.09	195,337,722.01
其他业务	17,086,944.46	13,170,345.24	13,698,590.93	4,348,407.10
合计	368,124,450.66	304,982,356.84	255,765,236.02	199,686,129.11

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	368,124,450.66	304,982,356.84			368,124,450.66	304,982,356.84
其中：						
刀具产品	349,410,352.22	289,086,807.81			349,410,352.22	289,086,807.81
研磨抛光材料	1,575,663.74	2,719,471.41			1,575,663.74	2,719,471.41
主营业务其他	51,490.24	5,732.38			51,490.24	5,732.38
其他业务	17,086,944.46	13,170,345.24			17,086,944.46	13,170,345.24
按经营地区分类	368,124,450.66	304,982,356.84			368,124,450.66	304,982,356.84
其中：						
国内销售	328,204,293.14	264,893,384.26			328,204,293.14	264,893,384.26
国外销售	39,920,157.52	40,088,972.58			39,920,157.52	40,088,972.58

市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类	368,124,450.66	304,982,356.84			368,124,450.66	304,982,356.84
其中：						
直销	354,807,057.86	292,031,752.43			354,807,057.86	292,031,752.43
经销	13,317,392.80	12,950,604.41			13,317,392.80	12,950,604.41
合计	368,124,450.66	304,982,356.84			368,124,450.66	304,982,356.84

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	122,998,905.13	131,798,624.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-365,285.02	
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,608,515.45	5,254,301.39
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	1,262,559.66	3,000,000.00
合计	129,504,695.22	140,052,926.29

## 6、其他

无

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-65,954.87	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,136,241.76	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,249,641.10	
委托他人投资或管理资产的损益	6,987,452.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,010,689.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,592,742.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	797,913.89	贫困人口减税、个税返还、退役士兵减税
减：所得税影响额	4,601,943.57	
少数股东权益影响额（税后）	10,461.32	
合计	24,910,836.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.38%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.35%	0.49	0.49

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他

无