



灵鸽科技

NEEQ : 833284

无锡灵鸽机械科技股份有限公司

Wuxi Lingood Machinery Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

证券代码：833284 证券简称：灵鸽科技

### 无锡灵鸽机械科技股份有限公司2020年年度权益分派实施公告

**本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。**

无锡灵鸽机械科技股份有限公司，2020年年度权益分派方案已获2021年5月12日召开的股东大会审议通过，现将权益分派事宜公告如下：

**一、权益分派方案**

按公司未来实施本次分配方案时股权登记日的应分配股数63,425,120股为基数，拟向参与分配的股东每10股派1.000000元人民币现金。

**【扣税说明】**

1. 个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财政部 税务总局 证监会公告2019年第78号），个人股东、投资基金持股1个月（含1个月）以内，每10股补缴税款0.200000元；持股1个月以上至1年（含1年）的，每10股补缴税款0.100000元；持股超过1年的，不需补缴税款。

2. 对合格境外机构投资者（QFII）股东，公司按10%的税率代扣代缴所得税后，实际每10股派发0.900000元。

3. 对于QFII之外的其他机构投资者和法人股东，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

**二、股权登记日与除权除息日**

本次权益分派股权登记日为：2021年6月9日，除权除息日为：2021年6月10日。

**三、权益分派对象**

本次分派对象为：截止2021年6月9日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。投资者8日（8日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者8日卖出的证券，不享有相关权益。

**四、权益分派方法**

1. 本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于2021年6月10日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。



2021年6月，公司实施了年度权益分派，以公司总股本 63,425,120 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发现金红利 6,342,512.00 元（含税）。

2021年3月，公司与大族激光科技产业集团股份有限公司签署了战略合作协议，大族激光将成为公司第二大股东，相关定增事宜正在进行中。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	110

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杭一、主管会计工作负责人王玉琴及会计机构负责人（会计主管人员）华玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、租赁厂房及办公房屋未办理权属证书并存在被拆迁的风险	公司位于无锡市惠山区洛社镇新雅路80号的厂房及办公楼系合法承租于关联方程浩机械。该厂房及办公楼所在土地是工业建设用地，所有权人为惠山经济开发区洛社配套区（以下简称“配套区”）。配套区与程浩机械签订土地租赁合同，将土地出租给程浩机械。程浩机械于2003年7月24日取得经过无锡市惠山区洛社镇人民政府、区规划分局、区环保局、区发展计划局审批同意的厂房建设项目立项审批表，并开始厂房建设，于2004年底基本竣工。但公司于2005年7月12日接到洛社镇人民政府的通告：“镇政府决定在镇区东部原惠山经济开发区洛社配套区东区在内约4平方公里范围内成片规划建设“洛社新城”。公司土地处在“洛社新城”规划范围内，被要求停止所有土建工程、停止设备安装，以避免不必要的拆迁损失。”直接导致该房屋产权手续无法继续办理。
2、核心技术人员流失及技术失密风险	公司所处行业属于高新技术制造业，技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一。由于行业内人才流动频繁，一旦公司不能保持技术先进性或因骨干人员流失而造成技术失密，将对公司竞争力造成不利影响。
3、经营规模扩大导致的管理风险	随着公司业务涉足的行业增加，前期投入较多。短期里效益还未能体现，如果公司管理制度及组织模式不能得到改进、管理

	层业务素质及管理不能随着公司发展得到有效提升，工艺流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战造成生产效率得不到提高。从而影响公司业务的可持续增长。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、灵鸽科技	指	无锡灵鸽机械科技股份有限公司
股东大会	指	无锡灵鸽机械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡灵鸽机械科技股份有限公司董事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
股票发行说明书	指	无锡灵鸽机械科技股份有限公司股票发行说明书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《无锡灵鸽机械科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
程浩机械	指	无锡程浩机械科技有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
灵鸽软件	指	无锡灵鸽软件有限公司
灵鸽智能	指	无锡灵鸽智能化科技有限公司
灵鼎智能	指	无锡灵鼎智能科技有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡灵鸽机械科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Lingood Machinery Technology Co.,Ltd. Lingood
证券简称	灵鸽科技
证券代码	833284
法定代表人	杭一

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	王玉琴
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	无锡市惠山区洛社镇新雅路 80 号
电话	0510-83550909
传真	0510-83550101
电子邮箱	yqwang@lingood.cn
公司网址	www.lingood.cn
办公地址	无锡市惠山区洛社镇新雅路 80 号
邮政编码	214187
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 6 月 5 日
挂牌时间	2015 年 8 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造业（C349）-其他通用设备制造业（C3490）
主要产品与服务项目	动态称重物料处理设备的研发、制造和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	63,425,120
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王洪良）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王洪良），一致行动人为（王洪良）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913202005969643957	否
注册地址	江苏省无锡市惠山区洛社镇新雅路 80 号	否
注册资本（元）	63,425,120	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号二楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	72,329,417.05	66,722,302.65	8.40%
毛利率%	38.68%	38.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,409,378.26	12,114,484.37	-5.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,486,674.08	11,093,314.81	-14.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.94%	14.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.10%	13.53%	-
基本每股收益	0.1799	0.1910	-5.81%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	228,815,202.32	193,492,264.90	18.26%
负债总计	124,243,662.70	93,775,327.59	32.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,703,648.18	99,636,781.91	5.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.57	5.10%
资产负债率%（母公司）	51.49%	46.28%	-
资产负债率%（合并）	54.30%	48.46%	-
流动比率	1.67	1.91	-
利息保障倍数	76.76	126.35	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-117,586.53	17,208,251.68	-100.68%
应收账款周转率	1.93	2.00	-
存货周转率	0.98	1.25	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.26%	32.79%	-
营业收入增长率%	8.40%	48.25%	-
净利润增长率%	-7.57%	344.09%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-96,901.74
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,356,099.68
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	160,874.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	173,386.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,593,459.70</b>
减：所得税影响数	670,755.52
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,922,704.18</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）（以下简称“新租赁准则”）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》，规定执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起实施。

根据《企业会计准则第 21 号——租赁》第六十三条，公司将首次执行日后 12 个月内完成的租赁，可作为短期租赁处理，故不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

本公司基于物料处理经验及动态称重技术，专业生产制造自动化装备及系统，同时为客户提供工程咨询、物料测试、操作培训、售后服务和技术支持等服务。

本公司的主要产品有失重式喂料机、自动配料系统、物料输送系统、集中供料系统、智能微量配料系统、锂电正负极材料生产线、锂电正负极材料连续匀浆系统、切粒机、智能化控制系统等产品研发、工程设计、技术服务，为塑料、化工、食品、橡胶、制药、新能源、环保等流程工业提供一体化的解决方案。

公司采用直接销售的模式。

公司的收入来源为产品的销售收入、系统的设计与安调、技术服务收入。

公司凭借产品可靠的质量和信誉，在下游市场中形成了较好的口碑效应，获得了较好的品牌认可，客户群不断扩大。目前，公司与国内优秀上下游设备制造商、系统集成商形成良好的合作关系，形成稳定的配套业务。

公司通过自己的研发和技术拓展，逐步从纯粹的制造型企业转变为服务型制造企业——既参与客户关键的自动化设备的研究、开发，又参与终端用户产品的工艺设计，解决终端客户的实际需求问题，关注客户价值。整合各类产品，从源头设计开始，一站式产品与技术服务，实现价值链的延长，从而获取收益。公司海外市场的开拓主要推行“授权经销商”制度，报告期内公司产品成功进入美国、加拿大、印尼、泰国市场，取得部分海外定单。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，公司继续深度开拓在改性塑料、食品及锂电新能源自动化配料、输送系统行业扩展市场。使公司产品所在的行业的市场份额得到很大的提高，客户对公司的认可度增加，稳固了公司在行业中的地位。

#### 1、经营目标实现情况

报告期内，公司锂电部门成功验收了正负极浆料双螺旋连续匀浆生产线，为公司创造了 1,467.26 万元的收入，公司的连续式智能匀浆技术能到客户高度认可。另外，公司锂电部门成功与一家全球化运营的化工新材料知名公司签订了 4,665 万的锂电池后处理系统订单，大大提高了公司在新能源市场的占有率，也给公司带来了可观的业绩。

报告期内，公司配混输送部门继续深耕传统行业，发挥行业技术优势，为公司创造了 5,569.14 万元的收入，体现了公司在传统行业举足轻重的地位。

报告期内，公司与大族激光科技产业集团股份有限公司签署了战略合作协议，大族激光将成为公司第二大股东，合作之后双方将达成锂电池装备上下游互补，既是工艺技术的更新换代，也是产业布局的丰富完善。

#### 2、研发目标的实现情况

报告期内，公司重点投入研发锂电池连续式智能匀浆技术及装备，改进自动配混系统包括失重称、液体称、龙门切粒机等单机产品与系统类产品的性能，提高产品的一致性、稳定性、智能性。加强对集成系统板卡的开发，达到对系统集中控制的便捷性、规范性，且可以加强生产数据的过程管理及分析，实现对生产过程的追溯性

## （二） 行业情况

### 1、行业基本情况及分类

根据公司的业务情况对照《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所属行业为 C34 通用设备制造业。

### 2、行业发展概况及发展趋势

目前国内物料处理设备制造行业在改性塑料行业应用相对成熟，从全球范围来看，《塑料产品制造全球市场 2017》研究显示，全球塑料制品市场的年增长率约为 3%。塑料市场呈现出快速增长的趋势。随着原料生产的企业对质量、环境要求的提高以及人力成本压力越来越大，对自动化物料输送配料的产线需求也在持续增长。食品、医疗行业在国外应用失重称技术已相当普遍。作为消耗品行业，国内市场随着对产品质量、精度意识的逐渐提高以及对场地和空间集约化的需求，自动化物料输送配料技术的适用会越来越广泛，消耗品行业对自动化产线的市场需求正逐步增长。自动化配料及输送系统还适用于新能源锂电行业，2019 年 12 月，工信部发布《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》（征求意见稿）。按照该规划，2025 年新能源车销量占比达到 25%左右，这意味着，优质动力电池未来有较大发展空间，我国锂电匀浆设备需求旺盛。另外储能锂电行业近年来发展迅速，主要受 4G 基站备用电源铅酸换锂电、5G 基站建设，海外家庭储能、光伏电站建设等需求因素影响，锂电储能电池产业带来空前的发展机遇。锂电厂商积极增加产线、提高产能，对自动化物料输送配料的产线需求不断增长。

随着下游市场需求的逐步释放，以及国家《智能制造装备产业“十三五”规划》等对自动化设备制造业的政策扶持，物料处理设备制造行业市场前景广阔，无人化、智能化、远程互联、节能环保成为行业研发方向。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	54,627,715.02	23.87%	67,692,106.9	34.98%	-19.30%
应收票据	0	0%	0.00	0%	0%
应收账款	43,158,731.46	18.86%	31,621,030.13	16.34%	36.49%
存货	53,246,442.32	23.27%	36,918,107.75	19.08%	44.23%
投资性房地产	9,242,163.01	4.04%	9,576,845.23	4.95%	-3.49%
长期股权投资	0	0%	0.00	0%	0%
固定资产	6,046,434.29	2.64%	4,224,218.47	2.18%	43.14%
在建工程	0	0%	0.00	0%	0%
无形资产	5,611,165.26	2.45%	280,159.45	0.14%	1,902.85%
商誉	0	0%	0.00	0%	0%
短期借款	0	0%	0.00	0%	0%
长期借款	0	0%	0.00	0%	0%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末减少了19.3%，主要因为报告期内锂电部门订单量增加，前期需垫资买相关材料、

设备的金额增加，故货币资金减少。

2、应收账款较上年期末增加了36.49%，主要因为报告期内销售规模增长所致。

3、存货较上年期末增加了44.23%，主要因为报告期内锂电部门订单增长较快，但交货周期较长，在产品较上年期末增加了876.40万元，故存货有所增长。

4、固定资产较上年期末增加了43.14%，主要因为报告期内公司员工人数增长较快，采购了一批电脑办公设备，另外公司购置了两辆汽车，所以导致了固定资产的增加。

5、无形资产较上年期末增加了1,902.85%，主要因为全资子公司灵鸽智能购买了政府的一块土地，无形资产增加了544.33万元。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	72,329,417.05	-	66,722,302.65	-	8.40%
营业成本	44,350,304.10	61.32%	41,191,900.33	61.74%	7.67%
毛利率	38.68%	-	38.26%	-	-
销售费用	7,246,894.53	10.02%	5,760,793.87	8.63%	25.80%
管理费用	8,555,717.35	11.83%	5,492,511.45	8.23%	55.77%
研发费用	3,310,255.30	4.58%	1,759,021.22	2.64%	88.19%
财务费用	-152,628.28	-0.21%	161,101.74	0.24%	-194.74%
税金及附加	186,578.59	0.26%	281,520.31	0.42%	-33.72%
其他收益	2,356,099.68	3.26%	1,037,819.51	1.56%	127.02%
营业利润	11,694,482.86	16.17%	13,221,752.69	19.82%	-11.55%
营业外收入	235,278.15	0.33%	55,076.99	0.08%	327.18%
利润总额	11,867,869.82	16.41%	13,276,829.68	19.90%	-10.61%
净利润	11,197,114.30	15.48%	12,114,484.37	18.16%	-7.57%

#### 项目重大变动原因：

1、销售费用较上年同期增加了25.80%，主要因为公司锂电部门的订单增长较快，销售人员的工资增多，并且订单的增长也导致了差旅费和招待费的增加。

2、管理费用较上年同期增加了55.77%，主要因为管理、技术人员的增加导致了工资薪酬的增多，另外与管理相关的咨询服务费也较上年同期有所增加。

3、研发费用较上年同期增加了88.19%，主要因为报告期内公司组织架构调整，成立了独立的研发小组，重点研发锂电池双螺杆匀浆工艺和新型锂电池电极，加大了对实验室的研发投入。

4、财务费用较上年减少了194.74%，主要因为上年同期有贷款的利息费用，本期没有贷款。

5、税金及附加较上年同期减少了33.72%，主要因为报告期内增值税减少了相对应的税金及附加也减少了。

6、其他收益较上年同期增加了127.02%，主要因为报告期内嵌入式软件的退税增加导致。

7、营业外收入较上年同期增加了327.18%，主要因为公司对外销售废旧材料所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	70,218,771.01	65,115,148.15	7.84%
其他业务收入	2,110,646.04	1,607,154.50	31.33%
主营业务成本	43,838,136.91	40,857,218.11	7.30%
其他业务成本	512,167.19	334,682.22	53.03%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
锂电材料设备销售	217,519.60	505,274.75	-132.29%	-98.97%	-96.26%	-168.04%
锂电匀浆设备销售	15,067,964.44	7,968,293.63	47.12%	-7.58%	-27.38%	14.41%
配混输送设备销售	55,691,351.17	35,542,053.50	36.18%	98.40%	117.04%	-5.48%
租赁收入	1,352,581.84	334,682.22	75.26%	2.19%	0%	0.54%
合计	72,329,417.05	44,350,304.10	38.68%	8.40%	7.67%	0.42%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内锂电材料设备的销售收入较上年同期减少了 98.97%，主要因为与锂电相关的设备合同订单金额较大，验收周期较长，上半年签订的合同还未验收，还处于发出商品或在制品的状态，所以确认的收入减少。配混输送设备的销售收入较上年同期增加了 98.40%，主要因为经过前期的积累，公司在传统行业有较高的知名度，带来了订单量的增长，另外与锂电行业相比，传统行业的交货、验收周期短，所以创造的收入有所增加。

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-117,586.53	17,208,251.68	-100.68%
投资活动产生的现金流量净额	-6,563,659.10	-60,019,759.93	89.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,383,146.25	0	-

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额较上期金额减少了 100.68%，主要是因为报告期内客户现金回款减少，票据回款增加，另外锂电事业部的订单金额较大，前期垫付的货款较多。  
 投资活动产生的现金流量净额较上期金额增加了 89.06%，主要是因为报告期内赎回了银行理财所致。  
 筹资活动产生的现金流量净额较上期金额减少，主要是因为报告期内支付了现金股利。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡灵鸽软件有限公司	子公司	计算机软硬件及辅助设备的研发、生产、销售	-	业务拓展	1,000,000	12,202,028.21	-1,507,139.13	1,352,581.84	632,822.31
无锡灵鸽智能化科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	-	业务拓展	100,000,000	5,391,241.24	5,391,995.15	0	-78,739.85

		广； 软件 销售； 软件 开发； 人工 智能 基础 软件 开发； 人工 智能 应用 软件 开发							
无锡灵鼎智能科技有限公司	子公司	工业 自动 控制 系统 装置 制造； 通用 设备 制造 （ 不含 特种 设备 制 造）； 环境 保护 专用 设备 制 造； 智能 基础 制造	-	业务 拓展	10,000,000	13,631,339.4 2	4,219,728.61	395,398.24	-530,659. 9

		装备制造； 物料搬运装备制造；						
--	--	--------------------	--	--	--	--	--	--

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

是 否

**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**(一) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(二) 关键审计事项说明**

适用 不适用

**十一、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

公司优先考虑录用贫困地区人员和残疾人员，定期开展团队建设、体检等相关活动，体现公司对职工的人文关怀。

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

**十二、 评价持续经营能力**

报告期内，公司专注于自己的主营业务，并且所在的行业具有良好的发展前景。报告期内，公司实现营业收入 7,232.94 万元，较上年同期增加 8.4%。公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司无重大违法、违规行为发生。



公司目前经营正常，不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

公司拥有良好的持续经营能力。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### （一）租赁厂房及办公房屋未办理权属证书并存在被拆迁的风险

公司位于无锡市惠山区洛社镇新雅路 80 号的厂房及办公楼系合法承租于关联方程浩机械。该厂房及办公楼所在土地是工业建设用地，所有权人为惠山经济开发区洛社配套区（以下简称“配套区”）。配套区与程浩机械签订土地租赁合同，将土地出租给程浩机械。程浩机械于 2003 年 7 月 24 日取得经过无锡市惠山区洛社镇人民政府、区规划分局、区环保局、区发展计划局审批同意的厂房建设项目立项审批表，并开始厂房建设，于 2004 年底基本竣工。但公司于 2005 年 7 月 12 日接到洛社镇人民政府的通告：“镇政府决定在镇区东部原惠山经济开发区洛社配套区东区在内约 4 平方公里范围内成片规划建设“洛社新城”。公司土地处在“洛社新城”规划范围内，被要求停止所有土建工程、停止设备安装，以避免不必要的拆迁损失。”直接导致该房屋产权手续无法继续办理。

由于公司租赁厂房及办公楼未取得相关权属证书且所在土地拟被规划为商业用地，因此存在被拆除的风险。

#### 应对措施：

1、公司已经取得无锡市惠山区洛社镇人民政府于 2015 年 1 月 23 日出具的说明，内容如下：“无锡市惠山区洛社镇新雅路 80 号的房产因城镇规划调整，行政审批程序停止，致未能领取房产证。该房产使用的是工业建设用地，土地所有权人为惠山经济开发区洛社配套区。该房产的建设不属于违法行为，未有任何行政处罚。上述房产暂无明确的拆迁计划，五年内不拆除。”

2、公司已经积极与无锡市惠山区洛社镇人民政府进行接洽寻找替代用地，洛社镇人民政府出具承诺：“无锡灵鸽机械科技股份有限公司现生产用地位于无锡市惠山区洛社镇新雅路 80 号，其房产因城镇规划的调整有拆迁的可能，洛社镇人民政府承诺若拆迁上述房产将规划审批新的用地予以无锡灵鸽机械科技股份有限公司持续生产经营。”并且由于公司所处行业的生产特性，公司生产对用地无特殊要求，若未来厂房突然被拆除，公司另寻生产用地不会对公司生产经营产生重大影响。

3、公司实际控制人王洪良已出具《承诺函》：承诺若无锡灵鸽机械科技股份有限公司位于无锡市惠山区洛社镇新雅路 80 号的公司厂房、办公楼因故不能正常使用，承诺人愿意承担无锡灵鸽机械科技股份有限公司因厂房搬迁而造成的实际损失。”

4、公司目前在无锡新吴区已购买位于新吴区珠江路以东硕梅路北侧的一块地，总用地面积为 1.3 万平方米，用于以后的生产经营所需。

#### （二）核心技术人员流失及技术失密风险

公司所处行业属于高新技术制造业，技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一。由于行业内人才流动频繁，一旦公司不能保持技术先进性或因骨干人员流失而造成技术失密，将对公司竞争力造成不利影响。

应对措施：公司将进一步完善人才的引进、培养、和考核激励机制，以优秀的企业文化、良好的工作环境、富于竞争力的薪酬体系和广阔的发展空间吸引并留住人才，建立能够适应科技型企业发展的高水平人才梯队。公司的核心技术主要通过自主创新，以专利和非专利技术的方式加以保护。公司对这些关键技术采取了严格的保密措施，制定了相应的保密规定，与核心技术人员签署了保密协议。

#### （三）经营规模扩大导致的管理风险

随着公司业务涉足的行业增加，前期投入较多。短期里效益还未能体现，如果公司管理制度及组织

模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司发展得到有效提升，工艺流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战造成生产效率得不到提高。从而影响公司业务的可持续增长。

应对措施：公司将进一步完善管理制度，完善风险管理制度，建立内部监督制度，内部监督的管理办法和操作流程。另外根据各项业务的不同特点，制定各自不同的风险控制制度，标准化操作流程，作业标准，各部门责任分离，互相监督，对各自操作中遇到的风险进行预测、评估、控制。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000	1,176,161.54
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	120,000,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,000,000	698,650.36

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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2021年1月15日	不适用	银行理财	现金	51,000,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司在确保不影响募集资金投资项目建设和日常经营资金使用的情况下，经充分的预估和测算，以闲置资金购买低风险、安全性高、流动性高的银行理财产品，不会影响公司主营业务的正常开展。

通过适度的投资短期银行理财产品，有利于提高闲置募集资金的使用，并获得一定的投资收益，亦有利于提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取较好的投资回报。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年3月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年3月30日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月30日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及相关主体不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	31,025,892	48.92%	2,418,598	33,444,490	52.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,670,024	7.36%	1,700	4,671,724	7.37%	
	董事、监事、高管	2,918,114	4.60%	416,875	3,334,989	5.26%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,399,228	51.08%	-2,418,598	29,980,630	47.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,015,880	22.10%	0	14,015,880	22.10%	
	董事、监事、高管	12,246,350	19.31%	-867,000	11,379,350	17.94%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
<b>总股本</b>		63,425,120	-	0	63,425,120	-	
<b>普通股股东人数</b>						82	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份 数量
1	王洪良	18,685,904	1,700	18,687,604	29.46%	14,015,880	4,671,724	0	0
2	杭一	10,143,462	0	10,143,462	15.99%	7,613,598	2,529,864	0	0
3	伊犁灵鸽 企业管理	7,344,600	0	7,344,600	11.58%	3,721,300	3,623,300	0	0

	咨询服务合伙企业（有限合伙）								
4	姚红伟	566,200	2,173,083	2,739,283	4.32%	0	2,739,283	0	0
5	宁波招银首信投资合伙企业（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	3.78%	0	2,400,000	0	0
6	宜兴中瑾泰投资企业（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	3.78%	0	2,400,000	0	0
7	吴剑叶	1,920,000	-49,875	1,870,125	2.95%	0	1,870,125	0	0
8	黄海平	1,667,702	0	1,667,702	2.63%	1,250,777	416,925	0	0
9	吴惠兴	1,667,698	0	1,667,698	2.63%	0	1,667,698	0	0
10	李世通	1,800,500	-450,125	1,350,375	2.13%	1,350,375	0	0	0
	<b>合计</b>	48,596,066	1,674,783	50,270,849	79.25%	27,951,930	22,318,919	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东王洪良、杭一、吴惠兴、黄海平为伊犁灵鸽企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）股东，公司控股股东、实际控制人王洪良直接持有灵鸽科技 29.46%的股份，通过伊犁灵鸽企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）实际控制公司 11.58%的股份，合计控制公司 41.04%的股份。

除此之外前十名股东间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王洪良	董事长	男	1967年10月	2020年12月10日	2023年12月10日
杭一	董事、总经理	男	1987年11月	2020年12月10日	2023年12月10日
李建军	董事	男	1963年4月	2020年12月10日	2023年12月10日
钟建华	董事	男	1974年2月	2020年12月10日	2023年12月10日
李世通	董事	男	1963年7月	2020年12月10日	2023年12月10日
孙璟	监事	女	1982年8月	2020年12月10日	2023年12月10日
张妮娜	职工监事、监事会主席	女	1986年6月	2020年12月10日	2023年12月10日
黄海平	监事	男	1970年8月	2020年12月10日	2023年12月10日
王玉琴	董事会秘书、财务负责人	女	1984年1月	2020年12月10日	2023年12月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高管之间不存在关联关系。

董事、监事、高管与实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王洪良	董事长	18,685,904	1,700	18,687,604	29.46%	0	0
杭一	董事、总经理	10,143,462	0	10,143,462	15.99%	0	0
李建军	董事	1,010,000	0	1,010,000	1.59%	0	0
钟建华	董事	100,000	0	100,000	0.16%	0	0
李世通	董事	1,800,500	-450,125	1,350,375	2.13%	0	0
黄海平	监事	1,667,702	0	1,667,702	2.63%	0	0
王玉琴	董事会秘书、财务负责人	442,800	0	442,800	0.70%	0	0
合计	-	33,850,368	-	33,401,943	52.66%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	2	0	8
生产人员	51	11	0	62
销售人员	16	1	0	17
技术人员	61	9	0	70
财务人员	5	0	0	5
行政人员	2	3	0	5
员工总计	141	26	0	167

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	42	51
专科	46	67
专科以下	52	47
员工总计	141	167

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	54,627,715.02	67,692,106.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	43,158,731.46	31,621,030.13
应收款项融资	五（三）	13,957,218.87	31,105,945.50
预付款项	五（四）	37,272,207.90	5,538,274.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	703,637.84	194,489.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	53,246,442.32	36,918,107.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）		669,545.67
<b>流动资产合计</b>		<b>202,965,953.41</b>	<b>173,739,499.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	9,242,163.01	9,576,845.23

固定资产	五（九）	6,046,434.29	4,224,218.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	5,611,165.26	280,159.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	1,475,291.60	1,019,704.21
递延所得税资产	五（十二）	3,474,194.75	3,591,838.18
其他非流动资产			1,060,000.00
<b>非流动资产合计</b>		25,849,248.91	19,752,765.54
<b>资产总计</b>		228,815,202.32	193,492,264.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	32,775,269.31	40,250,612.03
预收款项			
合同负债	五（十四）	85,613,099.89	37,966,361.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	2,172,042.15	4,033,164.17
应交税费	五（十六）	425,160.66	2,720,866.73
其他应付款	五（十七）	824,431.25	1,315,350.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十八）		4,618,179.08
<b>流动负债合计</b>		121,810,003.26	90,904,533.46
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（十九）	2,433,659.44	2,870,794.13
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,433,659.44	2,870,794.13
<b>负债合计</b>		124,243,662.70	93,775,327.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十）	63,425,120.00	63,425,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	24,459,945.54	24,459,945.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	5,035,389.56	5,035,389.56
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	11,783,193.08	6,716,326.82
归属于母公司所有者权益合计		104,703,648.18	99,636,781.91
少数股东权益		-132,108.56	80,155.40
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		104,571,539.62	99,716,937.31
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		228,815,202.32	193,492,264.90

法定代表人：杭一

主管会计工作负责人：王玉琴

会计机构负责人：华玲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		52,809,932.07	62,595,992.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	40,687,140.14	31,069,082.24
应收款项融资	十一（二）	13,467,218.87	31,105,945.50
预付款项		36,290,505.60	5,006,087.99
其他应收款	十一（三）	14,168,745.25	13,603,085.66
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		42,840,504.91	32,883,589.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		200,264,046.84	176,263,783.12
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（四）	11,470,735.00	7,060,000.00
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		5,701,167.90	3,869,843.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		243,729.97	280,159.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,351,776.75	881,189.36
递延所得税资产		3,474,194.75	3,591,838.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		22,241,604.37	15,683,030.15
<b>资产总计</b>		222,505,651.21	191,946,813.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,386,423.62	39,643,562.61
预收款项			
合同负债		76,947,225.30	34,509,346.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,843,195.37	3,683,162.31
应交税费		1,320,024.16	2,699,266.73
其他应付款		658,920.06	1,094,401.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			4,361,255.72
<b>流动负债合计</b>		112,155,788.51	85,990,995.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,412,172.71	2,849,307.40
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,412,172.71	2,849,307.40
<b>负债合计</b>		114,567,961.22	88,840,303.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		63,425,120.00	63,425,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,488,743.72	24,488,743.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,035,389.56	5,035,389.56
一般风险准备			
未分配利润		14,988,436.71	10,157,256.96
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		107,937,689.99	103,106,510.24
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		222,505,651.21	191,946,813.27

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		72,329,417.05	66,722,302.65
其中：营业收入	五（二十四）	72,329,417.05	66,722,302.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		63,497,121.59	54,646,848.92
其中：营业成本	五（二十四）	44,350,304.10	41,191,900.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	186,578.59	281,520.31
销售费用	五（二十六）	7,246,894.53	5,760,793.87
管理费用	五（二十七）	8,555,717.35	5,492,511.45
研发费用	五（二十八）	3,310,255.30	1,759,021.22
财务费用	五（二十九）	-152,628.28	161,101.74
其中：利息费用			194,934.13
利息收入		162,328.58	48,498.01
加：其他收益	五（三十）	2,356,099.68	1,037,819.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	160,874.80	108,479.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	442,114.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-96,901.74	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,694,482.86	13,221,752.69
加：营业外收入	五（三十四）	235,278.15	55,076.99
减：营业外支出	五（三十五）	61,891.19	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,867,869.82	13,276,829.68
减：所得税费用	五（三十六）	670,755.52	1,162,345.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,197,114.30	12,114,484.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,197,114.30	12,114,484.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-212,263.96	
2.归属于母公司所有者的净利润		11,409,378.26	12,114,484.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		11,197,114.30	12,114,484.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,409,378.26	12,114,484.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-212,263.96	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（三十七）	0.1799	0.1910
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（三十七）	0.1799	0.1910

法定代表人：杭一

主管会计工作负责人：王玉琴

会计机构负责人：华玲

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>		70,581,436.97	65,398,732.63
减：营业成本	十一（五）	43,796,970.17	40,857,218.11
税金及附加		167,661.89	262,954.21
销售费用		7,024,292.25	5,760,793.87
管理费用		7,632,495.93	5,113,481.21
研发费用		3,280,879.58	1,759,021.22
财务费用		-151,465.53	193,631.54
其中：利息费用			194,934.13
利息收入		157,645.97	13,629.43
加：其他收益		2,355,499.68	1,037,819.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（六）	160,874.80	108,479.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		442,114.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-96,901.74	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,692,190.08	12,597,931.43
加：营业外收入		214,098.37	53,732.00
减：营业外支出		61,841.19	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,844,447.26	12,651,663.43
减：所得税费用		670,755.51	1,162,345.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,173,691.75	11,489,318.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,173,691.75	11,489,318.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		11,173,691.75	11,489,318.12
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,170,813.72	53,071,121.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,538,971.31	627,362.39
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	2,934,516.21	1,492,785.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		69,644,301.24	55,191,269.15
购买商品、接受劳务支付的现金		40,669,859.94	20,216,697.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,134,406.41	8,057,467.82
支付的各项税费		4,863,927.15	2,613,051.87
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	8,093,694.27	7,095,800.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		69,761,887.77	37,983,017.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-117,586.53	17,208,251.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		51,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		214,627.67	98,479.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			10,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		51,219,327.67	10,108,479.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,782,986.77	128,239.38

投资支付的现金		51,000,000.00	70,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		57,782,986.77	70,128,239.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,563,659.10	-60,019,759.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,342,512.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		40,634.25	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,383,146.25	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,383,146.25	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,064,391.88	-42,811,508.25
加：期初现金及现金等价物余额		67,692,106.90	56,049,842.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		54,627,715.02	13,238,334.53

法定代表人：杭一

主管会计工作负责人：王玉琴

会计机构负责人：华玲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,144,492.72	52,962,539.24
收到的税费返还		1,538,393.31	627,362.39
收到其他与经营活动有关的现金		2,906,543.57	54,457,555.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		66,589,429.60	108,047,457.17
购买商品、接受劳务支付的现金		35,997,084.95	20,152,285.91
支付给职工以及为职工支付的现金		14,672,630.03	7,783,536.62
支付的各项税费		4,769,036.21	2,586,684.09
支付其他与经营活动有关的现金		7,978,852.26	7,023,807.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		63,417,603.45	37,546,313.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,171,826.15	70,501,143.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		51,000,000.00	10,000,000.00

取得投资收益收到的现金		214,627.67	98,479.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,700.00	
收到其他与投资活动有关的现金			10,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		51,219,327.67	10,108,479.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,544,067.77	128,239.38
投资支付的现金		51,000,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,250,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		57,794,067.77	70,128,239.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,574,740.10	-60,019,759.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,342,512.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		40,634.25	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,383,146.25	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,383,146.25	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,786,060.20	10,481,383.37
加：期初现金及现金等价物余额		62,595,992.27	1,945,094.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		52,809,932.07	12,426,477.94

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（三十）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无

## （二） 财务报表项目附注

### 无锡灵鸽机械科技股份有限公司 二〇二一年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司概况

无锡灵鸽机械科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于2014年10月由无锡灵鸽机械科技有限公司整体改制成立股份制有限公司。公司注册资本6,342.512万元人民币, 企业统一信用代码: 913202005969643957。2015年8月在全国中小企业股份转让系统挂牌, 所属行业: 专用设备制造类。

2014年12月, 经公司第二次临时股东大会同意公司股东无锡灵鸽投资管理有限公司以人民币1元/股的价格进行增资, 增资金额为人民币219.35万元, 增资后股本由1,090.00万元变更为1,309.35万元, 股权结构为:

投资者名称	股本	股权比例
王洪良	5,003,100.00	38.21%
杭一	3,825,900.00	29.22%
无锡灵鸽投资管理有限公司	3,283,500.00	25.07%
吴惠兴	490,500.00	3.75%
黄海平	490,500.00	3.75%
合计	13,093,500.00	100.00%

上述增资已经无锡公众会计师事务所有限公司审验, 并出具锡公众验(2014)第270号验资报告。

2015年3月4日, 经公司2015年第一次临时股东大会同意自然人李建军、李世通、汪晓晴、陈圆、金泉、邹云昊、周兰平以人民币每股3.00元的价格向股份公司进行增资: 其中李建军增资45.00万(其中15.00万元计入股本, 30.00万元计入资本公积); 李世通增资300.00万元(其中100.00万元计入股本, 200.00万元计入资本公积); 汪晓晴增资85.00万元(其中28.33万元计入股本, 56.67万元计入资本公积); 陈圆增资60.00万元(其中20.00万元计入股本, 40.00万元计入资本公积); 金泉增资9.00万元(其中3.00万元计入股本, 6.00万元计入资本公积); 邹云昊增资9.00万元(其中3.00万元计入股本, 6.00万元计入资本公积); 周兰平增资9.00万元(其

中 3.00 万元计入股本，6.00 万元计入资本公积)。共计增资金额为人民币 517.00 万元（其中 172.33 万元计入股本,344.67 万元计入资本公积)。增资完成后，公司的注册资本将由人民币 1,309.35 万元变更为人民币 1,481.68 万元。变更后公司股本结构为：

投资者名称	股本	股权比例
王洪良	5,003,100.00	33.77%
杭一	3,825,900.00	25.82%
无锡灵鸽投资管理有限公司	3,283,500.00	22.16%
李世通	1,000,000.00	6.75%
吴惠兴	490,500.00	3.31%
黄海平	490,500.00	3.31%
汪晓晴	283,300.00	1.91%
陈圆	200,000.00	1.35%
李建军	150,000.00	1.01%
金泉	30,000.00	0.20%
邹云昊	30,000.00	0.20%
周兰平	30,000.00	0.20%
合计	14,816,800.00	100.00%

上述增资已经无锡公众会计师事务所有限公司审验，并出具锡公众验（2015）第 219 号验资报告。

2015 年 8 月公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，所属行业：专用设备制造类。股份代码：833284。公司的注册资本为人民币 1,481.68 万元。

2016 年 5 月 6 日，经 2015 年年度公司股东大会决议，2015 年度分配方案为：以公司 2015 年末总股本 1,481.68 万股为基数，每 10 股派 0.27 元人民币现金红利(含税)，向全体股东每 10 股送 5 股，向全体股东每 10 股以资本公积转增 2 股。增资完成后，公司的注册资本由人民币 1,481.68 万元变更为人民币 2,518.856 万元。

2016 年 12 月 22 日，公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过《无锡灵鸽机械科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案》，经全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2017]1327 号）确认，公司本次股票发行数量不超过 280.00 万股（含 280.00 万股），发行价格为人民币 5.00 元/股，募集资金总额为不超过 1,400.00 万元（含 1,400.00 万元）。根据已签署的附生效条件的《股票认购合同》，本次股票发行具体认购情况如下：

序号	投资者	认购人身份	认购股数(股)	认购金额(元)	认购方式
1	王洪良	实际控制人、控股股东、董事长	2,500,000	12,500,000.00	现金
2	过海文	核心员工	50,000	250,000.00	现金
3	钟建文	核心员工	50,000	250,000.00	现金
4	金梅	监事	50,000	250,000.00	现金
5	王玉琴	财务负责人	150,000	750,000.00	现金
合计			2,800,000	14,000,000.00	

由王洪良、过海文、钟建华、金梅、王玉琴于 2016 年 12 月 26 日至 2016 年 12 月 28 日之间缴纳，变更后的注册资本为人民币 2,798.856 万元。上述增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具信会师报字[2017]第 ZA10020 号验资报告。2017 年 4 月 7 日，经 2016 年年度股东大会决议，2016 年度利润分配方案为：以公司 2016 年末总股本 2,798.856 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，向全体股东每 10 股送 6 股，向全体股东每 10 股以资本公积转增 4 股。分红后总股本增至 5,597.712 万股。

2017 年 6 月 30 日，经 2017 年第五次临时股东大会决议通过《无锡灵鸽机械科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》，经全国中小企业股份转让系统文件(股转系统函[2017]4965 号)确认，公司本次股票发行数量不超过 744.80 万股(含 744.80 万股)，发行价格为人民币 4.15 元/股，募集资金总额为不超过 3,090.92 万元(含 3,090.92 万元)。根据已签署的附生效条件的《股票认购合同》，本次股票发行具体认购情况如下：

序号	投资者	认购人身份	认购股数(股)	认购金额(元)	认购方式
1	宁波招银首信投资合伙企业(有限合伙)	无	2,400,000.00	9,960,000.00	现金
2	宜兴中瑾泰投资企业(有限合伙)	无	2,400,000.00	9,960,000.00	现金
3	王洪良	实际控制人、控股股东、董事长	928,000.00	3,851,200.00	现金
4	许任达	无	720,000.00	2,988,000.00	现金
5	李建军	董事	500,000.00	2,075,000.00	现金
6	曾政华	在册股东	500,000.00	2,075,000.00	现金
合计			7,448,000.00	30,909,200.00	

变更后的注册资本为人民币 6,342.512 万元。上述增资已经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具致同验字(2017)第 320ZB0010 号验资报告。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司股本结构为：

股份性质	金额	股权比例
一、有限售条件流通股		
境内法人持股	3,721,300.00	5.87%
境内自然人持股	26,259,330.00	41.40%
小计	29,980,630.00	47.27%
二、无限售条件流通股		
境内人民币普通股	33,444,490.00	52.73%
小计	33,444,490.00	52.73%
合计	63,425,120.00	100.00%

本公司的经营范围：许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：仪器仪表制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；普通机械设备安装服务；机械设备研发；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2021 年 8 月 13 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
无锡灵鸽软件有限公司
无锡灵鼎智能科技有限公司
无锡灵鸽智能化科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础



本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

## **三、重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（六）合并财务报表的编制方法”、“三、（九）金融工具”、“三、（十）存货”、“三、（二十五）收入”等。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积

中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并

财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,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净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，



并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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附注“三、(九)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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；对于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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### **(十四) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### 3、 固定资产处置



当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

## **(十六) 在建工程**

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## **(十七) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。

### **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十八) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

#### 2、 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	摊销方法	依据
专利权	10 年	技术使用年限	预计受益年限
电脑软件	3-10 年	预计使用年限	预计受益年限

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	预计受益年限内平均摊销	5

## (二十一) 合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时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。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

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

### (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,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。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

### (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十五) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相

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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

## **2020年1月1日前的会计政策**

### **1、销售商品收入确认的一般原则：**



- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

- (1) 单台机（非项目类）公司内部验收合格，出库客户签收即确认收入；
- (2) 项目类需要到客户现场做安装调试，客户签收验收合格确认收入。

## (二十六) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十七) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的政府补助用于构建固定资产、无形资产等长期资产的确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生的相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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是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及负债转回的期间内，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。

## (二十九) 租赁

### 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

##### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营

企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

## ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (4) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。根据《企业会计准则第 21 号——租赁》第六十三条，公司将首次执行日后 12 个月内完成的租赁，可作为短期租赁处理，故不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

### (1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：

为更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，根据《企业会计准则》和公司目前实际情况，从相关决策中规定变更之日起采用未来适用法。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，9%，6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%，20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡灵鸽机械科技股份有限公司	15%
无锡灵鸽软件有限公司	20%
无锡灵鼎智能有限公司	20%
无锡灵鸽智能化有限公司	20%

##### (二) 税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局所联合认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《企业所得税法实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定申请享受 15% 的所得税税率税收优惠政策。

公司于 2020 年 12 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202032006261，有效期三年），2020 年至 2022 年适用所得税税率为 15%。

自 2019 年度起，根据财税〔2019〕13 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。无锡灵鸽软件有限公司、无锡灵鼎智能有限公司、无锡灵鸽智能化有限公司 2021 年度享受该优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	52,604.14	33,444.28
银行存款	37,964,110.88	67,658,662.62
其他货币资金	16,611,000.00	
合计	54,627,715.02	67,692,106.90

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	16,611,000.00	

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	33,517,132.05	26,191,060.65
1 至 2 年	11,261,447.86	6,400,534.39
2 至 3 年	1,475,045.55	3,063,944.05
3 至 4 年	845,817.50	964,287.20
4 至 5 年	13,388,980.34	13,154,080.34
5 年以上	2,827,850.00	2,733,300.00
小计	63,316,273.30	52,507,206.63
减：坏账准备	20,157,541.84	20,886,176.50
合计	43,158,731.46	31,621,030.13



## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	12,393,860.34	19.57	12,393,860.34	100	0.00	12,393,860.34	23.60	12,393,860.34	100.00	
按组合计提坏账准备	50,922,412.96	80.43	7,763,681.50	15.25	43,158,731.46	40,113,346.29	76.40	8,492,316.16	21.17	31,621,030.13
其中：										
按信用风险特征组合	50,922,412.96	80.43	7,763,681.50	15.25	43,158,731.46	40,113,346.29	76.40	8,492,316.16	21.17	31,621,030.13
合计	63,316,273.30	100.00	20,157,541.84		43,158,731.46	52,507,206.63	100.00	20,886,176.50		31,621,030.13

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海中慎国际贸易有限公司	9,812,091.02	9,812,091.02	100.00	逾期无法收回
无锡康达塑胶机械有限公司	1,285,638.32	1,285,638.32	100.00	逾期无法收回
新疆环科重工机械设备有限公司	1,296,131.00	1,296,131.00	100.00	逾期无法收回
合计	12,393,860.34	12,393,860.34		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合	50,922,412.96	7,763,681.50	15.25

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	12,393,860.34	12,393,860.34				12,393,860.34
按组合计提 坏账准备	8,492,316.16	8,492,316.16	-442,114.66		286,520.00	7,763,681.50
合计	20,886,176.50	20,886,176.50	-442,114.66		286,520.00	20,157,541.84

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	286,520.00

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
上海中慎国际贸易有限公司	9,812,091.02	15.50	9,812,091.02
山东丰元锂电科技有限公司	6,874,102.62	10.86	424,819.54
江苏天辉锂电池有限公司	6,632,000.00	10.47	409,857.60
宁波禾隆新材料股份有限公司	5,341,061.95	8.44	330,077.63
新乡天力锂电股份有限公司	5,009,300.00	7.91	309,574.74
合计	33,668,555.59	53.18	11,286,420.53

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	13,957,218.87	31,105,945.50

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综合 收益中确认的损 失准备
应收票据	31,105,945.50	66,329,935.54	83,478,662.17		13,957,218.87	

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	20,702,828.22	47,151,030.37

### (四) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	35,495,475.97	95.23	5,232,360.74	94.48
1至2年	1,517,885.16	4.07	68,696.50	1.24
2至3年	155,700.00	0.42	138,970.93	2.51
3年以上	103,146.77	0.28	98,246.12	1.77

合计	37,272,207.90	100	5,538,274.29	100.00
----	---------------	-----	--------------	--------

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京皓瑞凯科技有限公司	4,844,000.00	13.00
苏州日胜宏机械制造有限公司	2,651,096.02	7.11
纳维加特（上海）筛分技术有限公司	2,076,960.00	5.57
营口航盛科技实业有限责任公司沈阳分公司	2,021,845.00	5.42
南通罗斯混合设备有限公司	1,995,000.00	5.35
合计	13,588,901.02	36.46

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	703,637.84	194,489.12
合计	703,637.84	194,489.12

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	693,086.93	163,938.21
1至2年	165,000.00	165,000.00
2至3年		20,000.00
小计	858,086.93	348,938.21
减：坏账准备	154,449.09	154,449.09
合计	703,637.84	194,489.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	145,000.00	16.90	145,000.00	100	0	145,000.00	41.55	145,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	713,086.93	83.10	9,449.09	1.33	703,637.84	203,938.21	58.45	9,449.09	4.63	194,489.12
其中：										
按信用风险特征组合	713,086.93	83.10	9,449.09	1.33	703,637.84	203,938.21	58.45	9,449.09	4.63	194,489.12
合计	858,086.93	100	154,449.09		703,637.84	348,938.21	100.00	154,449.09		194,489.12

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京永腾智能设备科技有限公司	145,000.00	145,000.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合	713,086.93	9,449.09	1.33

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	9,449.09		145,000.00	154,449.09
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,449.09		145,000.00	154,449.09

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	203,938.21		145,000.00	348,938.21
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	713,086.93			713,086.93
本期终止确认	203,938.21			203,938.21
其他变动				
期末余额	713,086.93	0.00	145,000.00	858,086.93

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	145,000.00				145,000.00
按组合计提坏账准备	9,449.09				9,449.09
合计	154,449.09				154,449.09

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	98,800.00	88,800.00
应收代垫、暂付款	576,228.12	228,407.34
员工借款及备用金	183,058.81	16,000.00
其他		15,730.87
合计	858,086.93	348,938.21

(6) 按欠款方归集的期末余额前两名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京永腾化工装备有限公司	应收代垫、暂付款	145,000.00	1-2 年	16.90	145,000.00
无锡大唐物业管理有限公司	保证金及押金	48,800.00	1 年以内	5.69	1,048.75
合计		193,800.00		22.59	146,048.75

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	5,532,823.76	0.00	5,532,823.76	9,672,410.58	345,591.91	9,326,818.67
在产品	20,217,452.09		20,217,452.09	7,182,152.03		7,182,152.03
库存商品	16,745,292.26		16,745,292.26	2,137,421.81		2,137,421.81
发出商品	10,701,019.98		10,701,019.98	18,221,861.02		18,221,861.02
委托加工物 资	49,854.23		49,854.23	49,854.22		49,854.22
合计	53,246,442.32	0.00	53,246,442.32	37,263,699.66	345,591.91	36,918,107.75

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	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	345,591.91	345,591.91			345,591.91		0.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税		669,545.67



## (八) 投资性房地产

### 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	3,755,565.86	7,632,300.00	11,387,865.86
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,755,565.86	7,632,300.00	11,387,865.86
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	951,409.99	859,610.64	1,811,020.63
(2) 本期增加金额	178,389.36	156,292.86	334,682.22
—计提或摊销	178,389.36	156,292.86	334,682.22
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,129,799.35	1,015,903.50	2,145,702.85
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,625,766.51	6,616,396.50	9,242,163.01
(2) 上年年末账面价值	2,804,155.87	6,772,689.36	9,576,845.23

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,046,434.29	4,224,218.47
固定资产清理		
合计	6,046,434.29	4,224,218.47

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	1,107,542.75	3,330,530.36	906,498.00	1,495,761.76	366,025.20	7,206,358.07
（2）本期增加金额		230,411.51	1,765,514.16	463,531.13	49,618.58	2,509,075.38
—购置		230,411.51	1,765,514.16	463,531.13	49,618.58	2,509,075.38
—以货抵债增加						
（3）本期减少金额		136,506.25	135,000.00	113372.93	26,495.73	411,374.91
—处置或报废		136,506.25	135,000.00	113372.93	26,495.73	411,374.91
（4）期末余额	1,107,542.75	3,424,435.62	2,537,012.16	1,845,919.96	389,148.05	9,304,058.54
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	347,971.14	1,128,139.07	325,531.56	940,466.37	240,031.46	2,982,139.60
（2）本期增加金额	20,711.58	117,992.16	124,633.57	127,087.43	61,913.14	452,337.88
—计提	20,711.58	117,992.16	124,633.57	127,087.43	61,913.14	452,337.88
（3）本期减少金额		84,568.22		67113.07	25171.94	176,853.23
—处置或报废		84,568.22		67113.07	25171.94	176,853.23
（4）期末余额	368,682.72	1,161,563.01	450,165.13	1,000,440.73	276,772.66	3,257,624.25
3. 减值准备						

(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	738,860.03	2,262,872.61	2,086,847.03	845,479.23	112,375.39	6,046,434.29
(2) 上年年末账面价值	759,571.61	2,202,391.29	580,966.44	555,295.39	125,993.74	4,224,218.47

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额		294,252.70	143,931.39	280,159.45
(2) 本期增加金额	5,443,300.09			5,443,300.09
—购置	5,443,300.09			5,443,300.09
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	5,443,300.09	294,252.70	143,931.39	5,881,484.18
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额		130,899.59	27,125.05	158,024.64
(2) 本期增加金额	75,864.80	35,624.58	804.90	112,294.28
—计提	75,864.80	35,624.58	804.90	112,294.28
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	75,864.80	166,524.17	27,929.95	270,318.92
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	5,367,435.29	127,728.53	116,001.44	5,611,165.26
(2) 上年年末账面价值		163,353.11	116,806.34	280,159.45

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,019,704.21	614,691.11	159,103.72		1,475,291.60

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	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	20,311,990.93	3,046,798.64	21,096,280.42	3,164,442.07
公允价值变动				
可抵扣亏损				
预计负债	2,849,307.40	427,396.11	2,849,307.40	427,396.11
合计	23,161,298.33	3,474,194.75	23,945,587.82	3,591,838.18

### (十三) 应付账款

#### 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	32,775,269.31	40,250,612.03

### (十四) 合同负债

#### 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售商品货款	85,613,099.89	37,966,361.31

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,030,015.09	10,580,634.13	12,519,801.39	2,090,847.83
离职后福利-设定提存计划	3,149.08	544,456.09	466,410.85	81,194.32
合计	4,033,164.17	11,125,090.22	12,986,212.24	2,172,042.15

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,988,192.53	9,536,733.59	11,479,307.43	2,045,618.69
(2) 职工福利费		551,473.40	551,473.40	0.00
(3) 社会保险费	41,174.56	309,063.14	301,212.56	49,025.14
其中：医疗保险费	37,381.30	253,659.52	250,846.52	40,194.30

工伤保险费		29,006.86	24,745.00	4,261.86
生育保险费	3,793.26	26,396.76	25,621.04	4,568.98
(4) 住房公积金	648	183,364.00	187,808.00	-3,796.00
(5) 工会经费和职工教育经费				0.00
(6) 短期带薪缺勤				0.00
(7) 短期利润分享计划				0.00
合计	4,030,015.09	10,580,634.13	12,519,801.39	2,090,847.83

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,963.84	527,964.54	452,137.34	78,791.04
失业保险费	185.24	16,491.55	14,273.51	2,403.28
合计	3,149.08	544,456.09	466,410.85	81,194.32

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	-32,675.48	980,526.04
企业所得税	400,000	1,544,248.38
个人所得税	49,999.21	50,000.00
城市维护建设税		71,497.48
房产税		21,600.00
教育费附加	7,836.93	51,069.63
印花税		1,925.20
合计	425,160.66	2,720,866.73

### (十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	824,431.25	1,315,350.14

#### 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
垫款、借款及往来款	648,790.36	366,315.68
保证金及押金		200,000.00
暂估款项		715,320.30
其他	175,640.89	33,714.16
合计	824,431.25	1,315,350.14

#### (十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		4,618,179.08

#### (十九) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,870,794.13			-437,134.69	2,433,659.44	售后服务费

#### (二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	63,425,120.00						63,425,120.00

#### (二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	23,959,945.53			23,959,945.53
其他资本公积	500,000.00			500,000.00
合计	24,459,945.53			24,459,945.53

## (二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,035,389.56	5,035,389.56			5,035,389.56

## (二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	6,716,326.82	-15,988,145.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,716,326.82	-15,988,145.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,409,378.26	23,715,972.02
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,342,512.00	
转作股本的普通股股利		
前期计入其他综合收益当期转入留存收益		-1,011,500.00
期末未分配利润	11,783,193.08	6,716,326.82

## (二十四) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,218,771.01	43,838,136.91	65,115,148.15	40,857,218.11
其他业务	2,110,646.04	512,167.19	1,607,154.50	334,682.22
合计	72,329,417.05	44,350,304.10	66,722,302.65	41,191,900.33

### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	70,976,835.21	65,398,732.63
租赁收入	1,352,581.84	132,3570.02
合计	72,329,417.05	66,722,302.65



## 2、 合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型:	
锂电材料产品销售	217,519.60
锂电匀浆产品销售	15,067,964.44
配混产品销售	55,691,351.17
合计	70,976,835.21
按经营地区分类:	
国内销售	69,819,456.68
国外销售	1,157,378.53
合计	70,976,835.21

## (二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	85,363.58	141,942.57
教育费附加	63,672.91	101,387.54
房产税	11,098.80	4,519.20
印花税	9,278.00	14,968.70
土地使用税	17,165.30	18,702.30
其他		
合计	186,578.59	281,520.31

## (二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	7,246,894.53	5,760,793.87
其中发生额较大的项目:		
薪资及福利	2,749,438.04	1,820,245.19
售后服务费	186,784.84	443,013.52
差旅费	1,428,862.05	615,369.90
展览宣传费	552,528.95	1,067,507.19

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	8,555,717.35	5,492,511.45
其中发生额较大的项目：		
薪资及福利	4,326,785.42	2,553,016.47
咨询费	2,104,335.34	1,188,076.25
办公费	195,056.74	235,452.57
折旧费	331,963.54	163,500.51
中介机构费	461,595.00	250,148.66

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	890,630.78	731,208.33
材料费	2,353,510.38	820,821.68
折旧与摊销	66,114.14	77,758.44
其他		129,232.77
合计	3,310,255.30	1,759,021.22

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		194,934.13
减：利息收入	162,328.58	48,498.01
汇兑损益	-9952.97	1,874.49
其他	19,653.27	12,791.13
合计	-152,628.28	193,631.54

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,356,099.68	1,037,819.51
债务重组收益		
合计	2,356,099.68	1,037,819.51

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
工信局现代产业发展资金		500,000.00	与收益相关
嵌入式软件退税	2,105,642.22	479,219.51	与收益相关
商务局专项资金	29,000.00	58,600.00	与收益相关
外经贸发展专项资金开拓国际市场项目			与收益相关
无锡市全面实施稳岗返还政策	86,457.46		与收益相关
无锡市职业技能提升行动			与收益相关
镇上十佳企业补贴			与收益相关
省级服务型制造企业奖励			与收益相关
市级服务型制造业补助			与收益相关
现代企业发展资金	135,000.00		与收益相关
合计	2,356,099.68	1,037,819.51	

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		10,000.00
债务重组产生的投资收益		
银行理财产品收益	160,874.80	98,479.45
合计	160,874.80	108,479.45

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-442,114.66	
其他应收款坏账损失		
合计	-442,114.66	

(三十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得或损失	-96,901.74		

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿			
其他	235,278.15	55,076.99	235,278.15
合计	235,278.15	55,076.99	235,278.15

### (三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	61,841.19		61,841.19
罚款、滞纳金支出	50.00		50.00
合计	61,891.19		61,891.19

### (三十六) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	670,755.52	1,162,345.31
递延所得税费用		
合计	670,755.52	1,162,345.31

### (三十七) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	11,409,378.26	12,114,484.37
本公司发行在外普通股的加权平均数	63,425,120.00	63,425,120.00
基本每股收益	0.1799	0.1910
其中：持续经营基本每股收益	0.1799	0.1910
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	11,409,378.26	12,114,484.37
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	63,425,120.00	63,425,120.00
稀释每股收益	0.1799	0.1910
其中：持续经营稀释每股收益	0.1799	0.1910
终止经营稀释每股收益		

## (三十八) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	180,809.80	351,390.72
专项补贴、补助款	2,356,099.68	1,037,819.51
利息收入	162,328.58	48,498.01
营业外收入	235,278.15	55,076.99
合计	2,934,516.21	1,492,785.23

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	3,299,847.63	
销售费用支出	2,536,257.88	4,370,752.04
管理费用支出	2,138,838.18	2,638,040.05
财务费用支出	19,704.39	
研发费用支出	37,155.00	
营业外支出	61,891.19	87,008.00
合计	8,093,694.27	7,095,800.09

## (三十九) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,197,114.30	12,114,484.37
加：信用减值损失	442,114.66	
资产减值准备		
固定资产折旧	787,020.10	163,500.51
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	112,294.28	29,624.88
长期待摊费用摊销	159,103.72	137,509.34
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）	96,901.74	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-152,628.28	
投资损失（收益以“－”号填列）	-160,874.80	-108,479.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	117,643.43	1,162,345.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,328,334.57	-5,311,719.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,705,681.75	-27,932,597.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,226,639.55	36,002,576.63
其他	-866,983.31	951,007.82
经营活动产生的现金流量净额	-117,586.53	17,208,251.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	54,627,715.02	13,238,334.53
减：现金的期初余额	67,692,106.90	56,049,842.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,064,391.88	-42,811,508.25

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	38,016,715.02	67,692,154.45
其中：库存现金	52,604.14	33,444.28
可随时用于支付的银行存款	37,964,110.88	67,658,710.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,016,715.02	67,692,154.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	16,611,000.00	

### (四十) 外币货币性项目

#### 外币货币性项目

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			1,929,980.89
其中：美元	287,343.74	6.7166	1,929,980.89
应收账款			121,033.13
其中：美元	18,020.00	6.7166	121,033.13

### (四十一) 政府补助

#### 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
工信局现代产业发展资金			500,000.00	其他收益
嵌入式软件退税	2,105,642.22	2,105,642.22	479,219.51	其他收益

商务局专项资金	29,000.00	29,000.00	58,600.00	其他收益
外经贸发展专项资金开拓国际市场项目				其他收益
无锡市全面实施稳岗返还政策	86,457.46	86,457.46		其他收益
无锡市职业技能提升行动				其他收益
镇上十佳企业补贴				其他收益
省级服务型制造企业奖励				其他收益
市级服务型制造业补助				其他收益
现代企业发展资金	135,000.00	135,000.00		其他收益
合计	2,356,099.68	2,356,099.68	1,037,819.51	

## 六、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡灵鸽软件有限公司	无锡惠山经济开发区洛社配套区新盛工业坊 A 区一栋	无锡	计算机软硬件及辅助设备的研发、生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00		设立
无锡灵鼎智能科技有限公司	无锡市惠山区洛社镇正明村唐巷	无锡	智能机器人的研发；电机及其控制系统研发；软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业自动化控制系统装置制造；通用设备制造（不含特种设备制造）	60.00		设立
无锡灵鸽智能化科技有限公司	无锡市新吴区城南路 228 号无锡新区旺庄工业发展有限公司三楼 304	无锡	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；通用设备制造（不含特种设备制造）；	100.00		设立

## 七、 关联方及关联交易



(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：自然人王洪良，对本公司的持股比例：41.04%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无锡程浩机械科技有限公司	受同一最终控制人控制
无锡市洛社海天机电供应站	公司股东的个人独资公司
广东正茂精机有限公司	公司董事在该公司担任董事长
金发科技股份有限公司	公司董事在该公司担任董事
四川金发科技发展有限公司	公司董事在该公司担任董事
杭一	公司股东
吴晔	公司股东的配偶
胡春亚	实际控制人的配偶

(四) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
无锡市洛社海天机电供应站	材料采购	1,176,161.54	618,053.10

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
金发科技股份有限公司	产品销售		310,176.99
四川金发科技发展有限公司	产品销售		

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无锡程浩机械科技有限公司	房屋租赁	698,650.36	515,448.90

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
王洪良及其配偶胡春亚（注 1、）	10,000,000.00	2020/9/23	2023/6/5	否
杭一及其配偶吴晔（注 2、）	6,000,000.00	2020/8/26	2024/8/25	否
王洪良及其配偶胡春亚（注 2、）	6,000,000.00	2020/8/26	2024/8/25	否
无锡灵鸽软件有限公司（注 2、）	6,000,000.00	2020/8/26	2024/8/25	否

注 1、2019 年 6 月 5 日，王洪良、胡春亚与宁波银行股份有限公司无锡分行签订了编号为 07800KB20198574 的最高额保证合同，为公司自 2019 年 6 月 5 日至 2021 年 6 月 5 日期间与宁波银行股份有限公司无锡分行发生的业务提供连带责任保证，担保最高债权限额为等值人民币 10,000,000.00 元，保证期间为履行债务期限届满之日起 2 年。截止 2020 年 12 月 31 日，该最高额保证合同项下的贷款金额为 0.00 元。

注 2、2019 年 8 月 26 日子公司无锡灵鸽软件有限公司、自然人杭一及其配偶吴晔、以及自然人王洪良及其配偶胡春亚分别与中国银行股份有限公司无锡惠山支行签定了编号为 2019 年洛保字 009 号、2019 年洛个保字 012 号、2019 年洛个保字 013 号的《最高额保证合同》，为中国银行股份有限公司无锡惠山支行与公司自 2019 年 8 月 26 日起至 2022 年 8 月 25 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充，提供最高额 6,000,000.00 元的担保，保证期间为履行债务期限届满之日起 2 年。截止 2020 年 12 月 31 日，该最高额保证合同项下的贷款金额为 0.00 元。

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款					
	广东正茂精机有限公司	38,000.00	13,815.57	38,000.00	13,815.57
	金发科技股份有限公司				
预付款项					
	无锡市洛社海天机电供应站	296,367.52		296,367.52	

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

报告期，公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

报告期，公司无需要披露的重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无其他需要披露的重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,006,788.62	25,591,060.65
1 至 2 年	6,252,147.86	6,400,534.39
2 至 3 年	1,475,045.55	3,063,944.05
3 至 4 年	845,817.50	964,287.20
4 至 5 年	13,149,780.02	12,914,880.02
5 年以上	2,825,950.00	2,731,400.00
小计	60,555,529.55	51,666,106.31
减：坏账准备	19,868,389.41	20,597,024.07
合计	40,687,140.14	31,069,082.24

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	12,154,660.02	20.07	12,154,660.02	100		12,154,660.02	23.53	12,154,660.02	100	
按组合计提坏账准备	48,400,869.53	79.93	7,713,729.39	15.94	40,687,140.14	39,511,446.29	76.47	8,442,364.05	21.37	31,069,082.24
其中：										
按信用风险特征组合	48,400,869.53	79.93	7,713,729.39	15.94	40,687,140.14	39,511,446.29	76.47	8,442,364.05	21.37	31,069,082.24
合计	60,555,529.55	100	19,868,389.41		40,687,140.14	51,666,106.31	100	20,597,024.07		31,069,082.24

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海中慎国际贸易有限公司	9,812,091.02	9,812,091.02	100.00	逾期无法收回
无锡康达塑胶机械有限公司	1,046,438.00	1,046,438.00	100.00	逾期无法收回
新疆环科重工机械设备有限公司	1,296,131.00	1,296,131.00	100.00	逾期无法收回
合计	12,154,660.02	12,154,660.02		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合	48,400,869.53	7,713,729.39	15.94

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	12,154,660.02	12,154,660.02				12,154,660.02
按组合计提	8,442,364.05	8,442,364.05	-442,114.66		286,520.00	7,713,729.39
合计	20,597,024.07	20,597,024.07	-442,114.66		286,520.00	19,868,389.41

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	286,520.00

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计	坏账准备

		数的比例(%)	
上海中慎国际贸易有限公司	9,812,091.02	16.20	9,812,091.02
新乡天力锂电股份有限公司	6,874,102.62	11.35	424,819.54
山东丰元锂电科技有限公司	6,632,000.00	10.95	409,857.60
隆能科技(南通)有限公司	5,341,061.95	8.82	330,077.63
镇江越升智能装备制造有限公司	5,009,300.00	8.27	309,574.74
合计	33,668,555.59	55.60	11,286,420.53

## (二) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	13,467,218.87	31,105,945.50

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	31,105,945.50	62,851,010.92	80,489,737.55		13,467,218.87	

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	19,737,085.92	45,127,848.05

## (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	14,168,745.25	13,603,085.66
合计	14,168,745.25	13,603,085.66

## 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	713,086.93	127,427.34
1 至 2 年	13,609,322.76	13,609,322.76
2 至 3 年		20,000.00
小计	14,322,409.69	13,756,750.10
减：坏账准备	153,664.44	153,664.44
合计	14,168,745.25	13,603,085.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	13,589,322.76	94.88	145,000.00	1.07	13,444,322.76	13,589,322.76	94.88	145,000.00	1.07	13,444,322.76
按组合计提坏账准备	733,086.93	5.12	8,664.44	1.18	724,422.49	167,427.34	1.17	8,664.44	5.18	158,762.90
其中：										
按信用风险特征组合	733,086.93	5.12	8,664.44	1.18	724,422.49	167,427.34	1.17	8,664.44	5.18	158,762.90
合计	14,322,409.69	100	153,664.44		14,168,745.25	13,756,750.10	100	153,664.44		13,603,085.66



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡灵鸽软件有限公司	13,444,322.76			
南京永腾智能设备科技有限公司	145,000.00	145,000.00	100.00	预计无法收回
合计	13,589,322.76	145,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合	733,086.93	8,664.44	1.18

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	8,664.44		145,000.00	153,664.44
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,664.44		145,000.00	153,664.44

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	13,611,750.10		145,000.00	13,756,750.10
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	565,659.59			565,659.59
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	14,177,409.69		145,000.00	14,322,409.69

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	145,000.00				145,000.00
按组合计提坏账准备	8,664.44				8,664.44
合计	153,664.44				153,664.44

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来	13,444,322.76	13,444,322.76
保证金及押金	98,800.00	88,800.00
应收代垫、暂付款	779,286.93	223,627.34
合计	14,322,409.69	13,756,750.10

(6) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-------------------	----------

				(%)	
无锡灵鸽软件有限公司	合并关联方往来	13,444,322.76	1-2 年	93.87	
南京永腾化工装备有限公司	应收代垫、暂付款	145,000.00	1-2 年	1.01	145,000.00
无锡大唐物业管理有限公司	保证金及押金	48,800.00	1 年以内	0.34	1,048.75
合计		13,638,122.76		95.22	146,048.75

#### (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	11,470,735.00		11,470,735.00	7,060,000.00		7,060,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡灵鸽软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
珠海横琴灵格空间管理咨询企业（有限合伙）						
江苏灵格农业科技发展有限公司						
无锡灵鼎智能科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
无锡灵鸽智能化科技有限公司	1,060,000.00	4,410,735.00		5,470,735.00		
合计	1,000,000.00	6,060,000.00		11,470,735.00		

#### (五) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,840,275.43	43,284,802.98	65,115,148.15	40,857,218.11
其他业务	741,161.54	51,2167.19	283,584.48	
合计	70,581,436.97	43,796,970.17	65,398,732.63	40,857,218.11

##### 2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额

商品类型：	
锂电材料产品销售	217,519.60
锂电匀浆产品销售	14,672,566.20
配混产品销售	55,691,351.17
合计	70,581,436.97
按经营地区分类：	
国内销售	69,424,058.44
国外销售	1,15,7378.53
合计	70,581,436.97

## (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益		
银行理财产品投资收益	160874.80	108,479.45
合计	160874.80	108,479.45

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-96,901.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,356,099.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	160,874.80	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	173,386.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,593,459.70	
所得税影响额	670,755.51	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,922,704.18	

## (二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.94%	0.1799	0.1799
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.10%	0.1496	0.1496

无锡灵鸽机械科技股份有限公司

二〇二一年八月十三日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室