



灵鸽科技

NEEQ: 833284

无锡灵鸽机械科技股份有限公司



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



2019年1月，公司签订了一条高镍NCA全自动生产线的订单，合同金额2400万。

2019年12月，为世界第二大食品企业亿滋公司提供的智能化配料系统验收完毕，亿滋是世界知名的巧克力、饼干、糖果等食品商，标志公司智能化设备完全进入食品企业，为公司后期发展提供了更多可能性和机遇。

2019年5月公司成功取得ISO9001质量管理体系证书；ISO14001环境管理体系证书；ISO45001职业健康安全管理体系证书。

# 目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	39

## 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）
股票发行方案	指	无锡灵鸽机械科技股份有限公司股票发行方案
《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	2019年1月1日至2019年12月31日
灵鸽软件	指	无锡灵鸽软件有限公司
横琴灵格	指	珠海横琴灵格空间管理咨询企业（有限合伙）
灵格农业	指	江苏灵格农业科技发展有限公司

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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）华玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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：	否

## 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	Lingood
证券简称	灵鸽科技
证券代码	833284
法定代表人	杭一
办公地址	无锡市惠山区洛社镇新雅路 80 号

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	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）—专用设备制造业（C35）—电子和电工机械专用设备制造（C356）—电子工业专用设备制造（C3562）
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
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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	王洪良
实际控制人及其一致行动人	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	91320005969643957	否
注册地址	无锡市惠山区洛社镇新雅路 80 号	否
注册资本	63,425,120	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈竑、陈璐瑛
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

#### 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 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	71,674,854.67	78,059,994.32	-8.18%
毛利率%	23.18%	24.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,205,207.79	-12,399,041.75	-22.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,879,330.75	-13,261,179.84	-19.74%
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）	-18.38%	-12.54%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-19.19%	-13.41%	-
基本每股收益	-0.24	-0.20	-20.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	156,607,532.36	136,002,241.96	15.15%
负债总计	81,983,559.73	43,465,229.44	88.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,623,840.71	92,537,012.52	-19.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.46	-19.18%
资产负债率%（母公司）	51.24%	31.37%	-
资产负债率%（合并）	52.35%	31.96%	-
流动比率	1.67	2.79	-
利息保障倍数	-134.02		-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,530,042.40	-19,441,376.48	149.02%
应收账款周转率	1.87	2.26	-
存货周转率	2.08	3.85	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.15%	-1.64%	-
营业收入增长率%	-8.18%	-11.94%	-
净利润增长率%	22.54%	-185.53%	-



## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	63,425,120	63,425,120	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-23,526.53
计入当期损益的政府补助	810,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	562,271.06
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-475,658.69
债务重组损益	-80,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>793,085.84</b>
所得税影响数	118,962.88
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>674,122.96</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	13,489,569.00			
应收账款	28,780,072.90	26,820,180.48		
应收款项融资		13,489,569.00		
其他应收款	103,605.35	86,628.14		
可供出售金融资产	1,200,000	0.00		
其他权益工具投资		1,200,000		
递延所得税资产	2,062,965.73	2,351,871.34		
未分配利润	452,298.98	-1,235,665.04		
归属于母公司所有者权益合计	93,372,754.07	91,684,790.05		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

本公司是一家物料自动化处理解决方案提供商，主要从事计量配料、混合及输送等物料自动化处理系统设备的研发、生产和销售，产品包括自动化物料处理系统和单机设备。其中，自动化物料处理系统主要包括锂电池正负极材料自动化生产线、锂电池双螺杆连续制浆系统、自动计量配混输送系统以及智能微量配料系统，单机设备主要为失重式计量喂料机。公司产品及服务可广泛应用于锂电、橡塑、食品等具有物料处理需求的多个领域。

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。报告期内公司产品成功进入美国、印度、土耳其等取得部分海外订单。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司继续在橡塑、食品及锂电新能源自动化配料、输送系统行业扩展市场。同时拓展其它行业的开发，使公司产品应用的行业更加广泛，有利于市场的开拓，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，公司最新推出的智能微量小料配料系统已验收完毕，公司成功进入食品行业，为后续发展和经营提供了更多的可能。

公司重点投入研发锂电自动化配料及输送系统，完成技术改进、产品实验及市场推广，并在报告期内锂电事业部实现订单 3,900 万元，预计订单将在 2020 年上半年完成验收，是公司拓展新能源行业市场的重大突破，为公司在新能源行业的发展奠定基础，实现公司 2020 年度拓展锂电新能源行

业市场的经营计划，为公司后续发展带来新的业务增长点。

## 2、研发目标的实现情况

报告期内，公司重点投入研发锂电高效智能连续匀浆技术及装备，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，投入研发费用 567.08 万元，占营业收入 7.91%。报告期内新增实用新型专利 13 项。实现了对锂电自动化配料及输送系统的技术难点攻克及改造升级，并改进部分产品技术性能。

## (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 C35 专用设备制造业。

### 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。另外随着 5G 的推广，5G 基站建设进程也给锂电储能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		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	56,333,795.78	35.97%	44,277,446.99	32.56%	27.23%
应收票据	15,141,369.60	9.67%	13,489,569.00	9.92%	12.25%
应收账款	22,795,490.53	14.56%	28,780,072.90	21.16%	-20.79%
存货	30,326,716.87	19.36%	21,955,909.11	16.14%	38.13%
投资性房地产	10,246,209.67	6.54%	10,915,574.11	8.03%	-6.13%
长期股权投资					
固定资产	4,774,878.35	3.05%	2,937,992.57	2.16%	62.52%
在建工程					
短期借款	6,000,000.00	3.83%			100.00%

长期借款				
资产总计	156,607,532.36		136,002,241.96	15.15%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、应收票据相比上期比例增加 12.25%，主要原因是营业收入的增加。
2、应收账款相比上期比例减少 20.79%，本报告期内根据公司经营情况对坏账计提重新定义，为公司未来发展提供更精准的数据；报告期也加大应收账款回收力度及减少赊销业务所形成。
3、存货变动比例为 38.13%，较上年增加 837.08 万元，主要原因是报告期内锂电 2 个项目有 2165.72 万元发出商品。
4、固定资产变动比例为 62.52%，较上年同期增加 183.69 万元，主要是报告期内购入激光切割机、空压机、喷漆房等基础加工设备 83.65 万及锂电实验室、小料配料相关研发设备 81.67 万元，为优化产品性能，加强产品在市场的竞争力，也为公司产品的质量和交期提供了保证。
5、短期借款本期 6,000,000 元，比上期增加 100.00%，主要是由于报告期内公司因经营发展需要，向银行贷款所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	71,674,854.67	-	78,059,994.32	-	-8.18%
营业成本	55,062,278.96	76.82%	58,579,424.64	75.04%	-6.00%
毛利率	23.18%	-	24.96%	-	-
销售费用	9,179,065.47	12.81%	12,386,255.54	15.87%	-25.89%
管理费用	10,832,680.53	15.11%	9,597,007.44	12.29%	12.88%
研发费用	5,670,783.40	7.91%	6,755,000.46	8.65%	-16.05%
财务费用	83,283.30	0.12%	-70,220.73	-0.09%	218.60%
信用减值损失	-9,629,375.03	-13.41%			-100.00%
资产减值损失	-431,753.49	-0.60%	-5,882,036.92	-7.54%	92.66%
其他收益	820,134.73	1.14%	32,391.00	0.04%	2,431.98%
投资收益	562,271.06	0.78%	996,483.78	1.28%	-43.57%
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	-23,526.53	-0.03%			
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	-18,004,004.54	-25.12%	-14,696,741.22	-18.83%	22.50%
营业外收入	16,213.27	0.02%	44,545.39	0.06%	-63.60%
营业外支出	491,871.96	0.69%	211,282.08	0.27%	132.80%
净利润	-15,205,075.87	-21.21%	-12,408,096.43	-15.90%	-22.54%

#### 项目重大变动原因:

(1) 销售费用比上期减少了-25.89%，是因为 2018 年计提了追溯计提了以前年度项目售后费用。
(2) 管理费用比上期增加了 12.88%，较上期增加了 123.57 万,主要是因为专业服务费的增加。
(3) 财务费用比上期减少 218.60%，主要是由于报告期内支付贷款利息所致。
(4) 信用减值损失、资产减值损失各增减变动 100%是受新金融工具准则变更影响。

(5) 资产减值损失比上期减少了-92.66%，2018年计提了相对较多的存货减值损失。

(6) 其他收益比上期增加 2431.98%，较上期增加 78.77 万元，主要是由于报告期内获得省级服务型制造业补助 75 万元，以及嵌入式软件退税的税收减免所致。

(7) 投资收益减少 43.57%，较上期减少 43.42 万元，主要是由于理财投入金额和频率减少。

(8) 营业利润减少 22.50%，较上期减少 330.73 万元，主要是由于信用减值损失确认 962.94 万元，较去年增加 389.45 万元。

(9) 资产处置收益减少 100%，较上期减少 2.35 万元，主要是由于报告期内折价卖出公车一辆。

(10) 营业外收入比上期减少 63.60%，主要是由于废品收入较上期减少所致。

(11) 营业外支出增加 132.80%，较上期增加 28.06 万元，因为上年度由于工艺变更报废了一批原值 32.82 万元，净值 11.96 万元的固定资产。本年度因雪灾造成的非正常损失 45.66 万。

## (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	70,709,840.73	78,059,994.32	-9.42%
其他业务收入	965,013.94		
主营业务成本	54,392,914.52	58,579,424.64	-7.15%
其他业务成本	669,364.44		

### 按产品分类分析：

适用 不适用

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%
自动化物料处理系统	54,182,967.55	43,459,414.94	19.79%
单机设备	12,384,673.86	7,455,206.64	39.80%
配件及服务	4,142,199.33	3,478,292.94	16.03%
房租及水电	965,013.94	669,364.44	30.64%
合计	71,674,854.67	55,062,278.96	23.18%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	隆能科技（南通）有限公司	18,644,156.25	26.01%	否
2	介明高分子材料（宁波）有限公司	6,743,162.62	9.41%	否
3	江苏新达科技有限公司	2,070,602.75	2.89%	否
4	江苏越升科技股份有限公司	1,755,670.27	2.45%	否
5	江苏诚盟装备股份有限公司	1,737,450.40	2.42%	否
	合计	30,951,042.29	43.18%	-

应收账款联动分析：报告期内，公司营业收入为 71,674,854.67 元，较上期减少了 8.18%。报告期末，公司应收账款账面净额为 22,795,490.53 元，较上期减少 20.79%。报告期内，公司依据《企业会计准则——商品销售收入》，满足 5 个确认收入的一般确认原则，项目类完成安装调试取得验收合格单确认收入和结转成本，与客户结算是以合同约定的条款进行开票和回款，公司主要客户供货稳定，因此报告期内客户应收账款具有联动可比性。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市普润德科技有限公司	6,681,034.48	10.64%	否
2	苏州日胜宏机械制造有限公司	2,173,886.72	3.46%	否
3	江苏逞亮建设有限公司	1,982,300.89	3.16%	否
4	常州天马粉体科技有限公司	1,852,604.69	2.95%	否
5	江苏繁桦除湿机电设备有限公司	1,681,415.88	2.68%	否
合计		14,371,242.66	22.88%	-

#### 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	9,530,042.40	-19,441,376.48	149.02%
投资活动产生的现金流量净额	-962,747.34	-11,981,221.30	-91.96%
筹资活动产生的现金流量净额	5,863,133.73	-1,902,753.60	-408.14%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额变动情况如下：

“收到其他与经营活动有关的现金”增加比例 2,168.40%，本期 1,170.72 万元，上期 51.61 万元，增加 1,119.11 万元，变动原因是期初冻结的其他货币资金（信用证）265.8 万元本期收回，公司为满足贷款银行受托支付的要求通过关联方无锡市洛社海天机电供应站取得保证借款 200 万元和 600 万元，另外报告期内获得省级服务型制造业补助 75.00 万元，以及嵌入式软件退税的税收减免。

“支付的各项税费”减少比例 52.64%，本期 305.69 万元，上期 645.45 万元，减少 339.76 万元，变动原因是 2019 年营业收入、利润减少，增值税，所得税等税收现金支出下降所致；

“支付其他与经营活动有关的现金”增加比例 40.35%，本期 1,989.42 万元，上期 1,417.48 万元，减少 571.94 万元，变动原因是公司为满足贷款银行受托支付的要求通过关联方无锡市洛社海天机电供应站取得保证借款 200 万元和 600 万元。

报告期内实现净利润-1,520.51 万元，经营活动产生的现金流量净额为 953.00 万元，经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在差异，主要原因系信用减值损失增加 962.94 万元，存货增加 880.26 万元，递延所得税增加 355.16 万元。上述原因综合导致两者的差异。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额变动情况如下：

“收回投资收到的现金”减少比例 42.59%，本期 6,947.00 万元，上期 12,100.00 万元，减少 5,153.00 万元，变动原因是购买银行理财较 2018 年减少，理财产品赎回同比减少。

“取得投资收益收到的现金”减少比例 43.57%，本期 56.23 万元，上期 99.65 万元，减少 43.42 万元，变动原因是理财产品收益较 2018 年减少。

“处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额”增加 100%，本期 3.06 万元，变动原因是报告期内处置固定资产收益，2018 年末未处置固定资产。

“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”减少 86.74%，本期 155.56 万元，上期 1,172.77 万元，变动原因是 2018 年度子公司灵鸽软件购买厂房支出。

“投资支付的现金”减少 43.17%，本期 6,947.00 万元，上期 12,225.00 万元，减少 5,278.00 万元，变动原因是购买理财产品较 2018 年减少。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额变动情况如下：

“取得借款收到的现金”增加 100%，本期 800.00 万元，变动原因是报告期内借入 2 笔银行借款

用于公司日常经营活动。

“偿还债务支付的现金”增加 100%，本期 200.00 万元，变动原因是报告期内归还 1 笔银行借款。

“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”减少 92.81%，本期 13.69 万元，上期 190.28 万元，减少 176.59 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

灵鸽软件为灵鸽科技 100%全资子公司。灵鸽软件主营：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以及厂房租赁业务。报告期内来源于灵鸽软件的净利润或投资收益对公司净利润影响未达到 10%。

报告期内，灵鸽软件成立珠海横琴灵格空间管理咨询企业（有限合伙），注册资本 700 万元，持股比例 89%，灵鸽科技间接持股 89%，横琴灵鸽主营企业管理咨询和服务。报告期内来源于横琴灵格的净利润或投资收益对公司净利润影响未达到 10%。根据信息披露制度，履行审批内容，详见公司同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《无锡灵鸽机械科技股份有限公司对外（委托）投资》公告（公告编号：2020-024）

报告期内，珠海横琴灵格空间管理咨询企业（有限合伙）成立江苏灵格农业科技发展有限公司，注册资本 2000 万，持股比例 99.75%，灵鸽科技间接持股 88.78%，灵格农业主营土壤改良技术服务；农业研究；农作物生产技术服务；园艺作物种植、销售；园林绿化工程施工；仓储服务（除危险化学品）‘企业孵化器经营管理、众创空间经营管理；物业管理；商务咨询（不含投资咨询）；自有房屋租赁（不含融资租赁）；停车场服务；企业管理咨询（不含投资咨询）；企业形象设计；市场营销策划；会展会务服务。报告期内来源于灵格农业的净利润或投资收益对公司净利润影响未达到 10%。根据信息披露制度，履行审批内容，详见公司同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《无锡灵鸽机械科技股份有限公司对外（委托）投资》公告（公告编号：2020-024）

除此之外，报告期内公司未取得和处置其他子公司。

##### 2、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

#### (五) 研发情况

##### 1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,670,783.40	6,755,000.46
研发支出占营业收入的比例	7.91%	8.65%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

##### 2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	15	18
研发人员总计	15	19

研发人员占员工总量的比例	11.28%	14.84%
--------------	--------	--------

### 3. 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	25	5
公司拥有的发明专利数量	1	1

### 4. 研发项目情况:

报告期内，公司的研发支出为 567.08 万元，占比营业收入的 7.91%，2018 年研发投入 675.50 万元，占比营业收入 8.65%，本年度研发投入总额占营业收入比重较上年减少 108.42 万元，主要原因系本报告期内与上期相比，本期的研发项目材料投入有所降低。

公司目前拥有研发人员 19 名。报告期内公司投入研发的项目主要为锂电浆料的锂电池浆料能量密度及自燃性的研究及锂电池原材料生产线的研究和高效连续混合分散工艺在锂电池浆料生产中的研究和应用。

上述研发项目在原先围绕称重计量产品，提高其稳定性、智能化的基础上增强对锂电行业尤其是锂电匀浆产线的试验和改良。项目仍在在研阶段，正在积极申报新产品新技术、智能装备、省重点研发、市成果转化等科技项目。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

#### (一) 收入确认

##### 关键审计事项

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十二）收入”及“五、合并财务报表项目注释（二十八）营业收入和营业成本”所述。

灵鸽科技对单台机（非项目类）公司内部验收合格，出库客户签收即确认收入；对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。

灵鸽科技 2019 年度营业收入为 7,167.49 万元，由于灵鸽科技的产品具有定制性的特点，对于合同义务的约定每单不同，需要单独分析，合同义务的识别不明确以及原始单据的收集不全都可能导导致营业收入未能计入恰当的会计期间，故我们将收入确认作为关键审计事项。

会计师在审计中如何应对“关键审计事项”：

- 1、评价和测试管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性；
- 2、通过检查主要销售合同、了解货物签收及退货的政策、与管理层沟通等程序，了解和评价收入确认会计政策是否符合对应合同的规定；
- 3、通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同、销售发票、出库单、货运单、签收单、验收合格单、银行回单等；
- 4、对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；
- 5、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

#### (二) 应收账款的减值

##### 关键审计事项



请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（九）金融工具”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三）应收账款”。

截至2019年12月31日应收账款余额为4,037.42万元，已计提应收账款信用减值损失1,757.87万元。

灵鸽科技对应收账款按整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；由于预期信用损失需要管理层除了结合历史经验、当前状况外还需要考虑前瞻性信息等，涉及较大成分的估计和判断，为此我们确定应收账款的预期信用损失为关键审计事项。会计师在审计中如何应对“关键审计事项”：

1、了解和评价管理层与应收账款管理、应收账款减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2、分析和评价管理层在单项计提、组合计提过程中，所涉及的外部经营环境、内部管理状况、客户历史还款情况等做出的评估的合理性；

3、分析和评估管理层在组合计提中，对组合的划分是否恰当；

4、检查管理层对预期信用损失的假设的计算过程，结合管理层对应收账款历史回收情况、本年及期后回款评估，重新计算坏账计提金额是否准确。

#### （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更：

1. 变更原因：执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订；

执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础。

执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订

后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2. 变更影响：

合并报表：

（1）“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 13,489,569.00 元，“应收账款”上年年末余额 28,780,072.90 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 20,823,484.35 元。

（2）“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。

（3）可供出售金融资产：减少 1,200,000.00 元；其他权益工具投资：增加 1,200,000.00 元。

（4）留存收益：减少 1,687,964.02 元；应收票据：减少 0.00 元；应收账款：减少 1,959,892.42 元；其他应收款：减少 16,977.21 元；债权投资：减少 0.00 元；其他综合收益：增加 0.00 元；递延所得税资产：增加 288,905.61 元

母公司报表：

（1）“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 13,489,569.00 元，“应收账款”上年年末余额 28,392,242.64 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 20,823,484.35 元。

（2）“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。

（3）可供出售金融资产：减少 1,200,000.00 元；其他权益工具投资：增加 1,200,000.00 元。

（4）留存收益：减少 1,637,131.77 元；应收票据：减少 0.00 元；应收账款：减少 1,911,981.78 元；其他应收款：减少 14,055.60 元；债权投资：减少 0.00 元；其他综合收益：增加 0.00 元递延所

得税资产：增加 288,905.61 元。

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司新增合并财务报表范围内：珠海横琴灵格空间管理咨询企业（有限合伙）及江苏灵格农业科技发展有限公司。

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

√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。

### 2. 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

## 三、 持续经营评价

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。

2019 年，公司实现营业收入 7,167.49 万元，较上年减少 8.18%，变动较小，经营业绩相对稳定。公司不断深入拓展自动配料系统、物料输送产品在锂电池材料领域的应用，同时新增智能微量配料系统，应用领域更加广泛。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。

## 四、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

由于公司目前的主营业务涉足改性塑料业、新能源锂电行业、食品行业。这些行业的增长会带来对计量配料、混合及输送产线的需求的增长，直接影响到公司的业绩。

其中改性塑料是典型的技术进步和消费升级受益行业，得益于全球汽车、家电、办公设备、电动工具和玩具、等产业加速向中国转移，凭借在劳动力以及其他生产要素方面的成本优势，我国已成为这些领域的制造业大国，并借此推动了国内改性塑料行业的发展；消费升级使中国的汽车、建筑、家电、IT 加工、医用 PVC 等产业进入高速增长期，随着人们对材料性能要求的不断提高，我国正成为全球改性塑料最大的市场和主要需求增长动力。根据《2013-2017 年中国改性塑料行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》，2014-2020 年期间，全球改性塑料需求复合年增长率将达 4.6%。2015 年

行业规范，新政策出台进一步调整改性塑料产业结构，行业规模有望进一步扩大，工业总产值将超过 1,500 亿元，“十三五”时期是我国改性塑料行业发展的关键时刻。预计未来行业“十三五”主要发展目标：改性塑料制品产量年均增长 15%左右，工业总产值年均增长 12%左右，利润总额、利税总额年均增长 16%左右，进出口贸易额年均增长 10%左右，新产品产值率和科技进步贡献率分别提高到 10%和 40%，发展潜力巨大。

其次自新能源汽车被列入“国务院战略新兴产业之一”以来，受国内扶持政策的影响，越来越多的新能源汽车走进大众视野，到 2025 年，新能源汽车新车销量占比将达到 25%左右。

另外第五代移动通信技术是最新一代蜂窝移动通信技术，国家塑料加工业“十三五”发展规划指导意见提出，要积极推进 5G 发展，2020 年启动 5G 商用，《国家信息化发展战略纲要》提出了到 2020 年 5G 技术研发和标准取得突破性进展的战略目标；863 计划和重大专项三相继启动 5G 研发项目，积极支持技术创新；《中国制造 2025》指出应全面突破第五代移动通信（5G）技术，推动核心信息通信设备体系化发展及规模化应用，随着 5G 的推进，5G 基站建设进程的需求，锂电池储能行业近年来发展迅速，根据高工产研锂电研究所（GGII）数据统计，报告期内国内储能锂电池出货量为 3.8GWh，同比增长 26.7%。储能电池市场目前已具有规模，未来随着“新基建”的快速铺开、海外家庭储能市场的持续放量以及其他应用场景的优化升级，储能锂电市场将继续高速发展。另外，根据 2020 年国网 1 号文《国家电网有限公司关于全面深化改革奋力攻坚突破的意见》，电力储能再次被国家电网定位为战略性新兴产业，预计未来将获得持续增长。

此外，国务院印发《中国制造 2025》，政府全面推进实施制造强国战略。“智能制造”被定位为中国制造的主攻方向，在此背景下，应用行业如改性塑料、医疗、食品、环保、新能源锂电等，将会大面积普及自动化、智能化装备，提高其产品质量和竞争力，我司产品对口这种智能制造需求，公司业务有望受益。

## （二） 公司发展战略

### 1、经营方面

公司将会继续发展改性塑料行业、锂电新能源、食品行业市场，不断提升产品性能，提供客户一体化解决方案，提高市场占有率。

### 2、资本市场方面

目前国家发布了一系列针对新三板改革政策，公司将充分利用资本市场的融资、评估等功能，为公司业务发展及资源整合做好准备。同时，努力提升公司盈利能力，为进入更高层次资本市场蓄力。

## （三） 经营计划或目标

公司拟在 2020 年继续发展橡塑、锂电新能源、食品行业，不断提高产品性能，提高市场占有率；主要投资资金来源于自有资金，预计期后根据资金状况可能会有股票发行认购募集资金。

公司将优化项目制管理，以提升营销、生产、品质、交期、售后管理，优化内部治理结构，为稳健发展，实现年度生产、经营、效益目标奠定基础。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之前的差异。

## （四） 不确定性因素

### 一、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。

## 二、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：首先，公司加强对管理层的培训，提升管理层的业务素质；其次，公司将会适时调整管理架构以适应外部环境及内部环境的变化，改进管理制度，使得公司管理能力不断提升。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (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。”

### （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。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		8,000,000.00	8,000,000.00	10.54%

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
佛山市金银河智能装备股份有限公司	无锡灵鸽机械科技股份有限公司	佛山市金银河智能装备股份有限公司与无锡灵鸽机械科技股份有限公司侵害实用新型专利权纠纷一案。	8,000,000.00	10.54%	否	2019年11月20日
总计	-	-	8,000,000.00	10.54%	-	-

未结案件的诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

进展情况：

1. 归属于灵鸽科技所有的名称为：“一种锂电池浆料的连续生产系统”发明专利 ZL201710112795.9，申请日为 2017 年 2 月 28 日。该发明专利早于佛山市金银河智能装备股份有限公司的案件提到的申请日为 2018 年 7 月 20 日的实用新型专利。灵鸽科技不构成侵权。不存在需要停止生产、销售的可能性，也无需赔偿原告任何款项。

2. 因为佛山市金银河智能装备股份有限公司的实用新型专利申请时间晚于灵鸽科技的发明专利的申请时间，其实用新型专利无效宣告请求已准予受理。

3. 灵鸽科技将保留追究佛山市金银河智能装备股份有限公司对其产生名誉损伤的权利。

本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

因本公司无侵权行为，故本次诉讼对公司生产经营无影响。

本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

诉讼标的金额较小，且本公司无侵权行为，不会产生诉讼赔偿，对公司财务无影响。

### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 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	3,000,000.00	298,268.71
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	12,000,000.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	3,000,000.00	1,124,112.97
7. 接受关联方担保	16,000,000.00	16,000,000.00

#### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
无锡市洛社海天机电供应站	公司通过关联方无锡市洛社海天机电供应站取得银行贷款	8,000,000	8,000,000	已事后补充履行	2022 年 12 月 6 日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司发生的经常性关联交易主要系向关联方采购商品及接受劳务、销售商品、关联租赁、接受实际控制人及配偶、总经理及配偶、子公司担保等；偶发性关联交易主要系为满足贷款银行受托支付要求，与关联方发生的资金往来。上述关联交易具有合理性及公允性。除受托支付外，公司发生的关联交易主要系正常经营需要，具有真实的交易背景，不存在损害公司及非关联股东利益的情形，对公司财务状况和经营成果均不构成重大不利影响。



(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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		2019年1月16日	不适用	银行理财	现金	69,470,000.00	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前提下，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，报告期末，公司投资于银行理财的现金共计 69,470,000.00 元。

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	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

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争承诺

为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东及其控制的企业、公司董事、监事、高级管理人员已向公司出具了《避免同业竞争承诺函》；该承诺在报告期内得到履行。

2、关于资金占用的承诺

公司的实际控制人王洪良出具了关于资金占用的承诺函；该承诺在报告期内得到履行。

3、规范关联交易承诺

公司实际控制人、控股股东及所有董事、监事、高级管理人员均已签署《规范关联交易承诺函》，该承诺在报告期内得到履行。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	保证金	283,953.00	0.18%	信用证保证金
应收票据	应收票据	其他	9,720,707.80	6.21%	已背书或贴现未终止确认的应收票据
总计	-	-	10,004,660.80	6.39%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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%	0.00	31,025,892	48.92%
	其中：控股股东、实际控制人	4,670,024	7.36%	0.00	4,670,024	7.36%
	董事、监事、高管	3,734,214	5.89%	0.00	8,404,238	13.25%
	核心员工	0		0.00		
有限售条件股份	有限售股份总数	32,399,228	51.08%	0.00	32,399,228	51.08%
	其中：控股股东、实际控制人	14,015,880	22.10%	0.00	14,015,880	22.10%
	董事、监事、高管	11,226,648	17.70%	0.00	25,242,528	39.80%
	核心员工	0		0.00	0	
总股本		63,425,120	-	0.00	63,425,120	-
普通股股东人数						65

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王洪良	18,685,904	0	18,685,904	29.46%	14,015,880	4,670,024
2	杭一	10,143,462	0	10,143,462	15.99%	7,613,598	2,529,864
3	伊犁灵鸽企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	7,344,600	0	7,344,600	11.58%	3,721,300	3,623,300
4	席徐昇	2,864,000	0	2,864,000	4.52%	0	2,864,000
5	李世通	2,400,600	0	2,400,600	3.78%	1,800,450	600,150
6	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
7	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
8	黄海平	1,667,702	0	1,667,702	2.63%	1,667,702	0
9	吴惠兴	1,667,698	0	1,667,698	2.63%	1,667,698	0
10	陈静	1,198,136	1,000	1,199,136	1.89%	0	1,199,136
合计		50,772,102	1,000	50,773,102	80.04%	30,486,628	20,286,474

前十名股东间相互关系说明：

公司股东王洪良、杭一、吴惠兴、黄海平为伊犁灵鸽股权投资管理合伙企业（有限合伙）股东，公司控股股东、实际控制人王洪良持有灵鸽科技 29.46%的股份，通过伊犁灵鸽股权投资管理合伙企业（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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王洪良先生为公司的控股股东和实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

王洪良先生，1967年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982年7月至1988年7月，任武进模具厂学徒；1988年8月至1994年7月，任无锡县塑料一厂模具工；1994年8月至2002年10月，任无锡环宇金属设备厂总经理；2002年10月至2007年3月，任无锡市程浩机械有限公司总经理；2007年4月至2012年6月，历任无锡开创卡尔麦设备有限公司销售经理、总经理；2012年6月至2014年10月，自由职业；现任股份公司董事长，任期三年。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年6月15日	2017年8月24日	4.15	7,448,000	按《股票发行方案》	30,909,200	3	0	1	2	0

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年6月15日	30,909,200.00	3,013,042.85	否	无	0.00	

#### 募集资金使用详细情况：

2017年股票发行公司募集资金3,090.92万元。2017年8月8日收到全国中小企业股份转让系统关于公司股票发行股份登记的函。本次募集资金用途为锂电一期项目的实施。公司设立了募集资金专项账户，与主办券商及商业银行签订《募集资金三方监管协议》，确保募集资金严格按照《股票发行方案》披露的用途使用。

此次募集资金截至2019年12月31日累计收到银行存款利息扣除银行手续费等净值为64,749.68元。

2017年8月8日收到股份登记函后累计已使用募集资金30,973,949.16元，募集资金账户余额为0.52元。

募集资金在取得股份登记函之前未提前使用，募集资金的使用用途与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借与他人、委托理财等情形。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
王洪良	董事长	男	1967年10月		2017年11月25日	2020年11月25日	是
杭一	董事、总经理、高级管理人员	男	1987年11月	本科	2017年11月25日	2020年11月25日	是
李建军	董事	男	1963年4月	博士研究生	2017年11月25日	2020年11月25日	否
钟建华	董事	男	1974年2月	本科	2017年11月25日	2020年11月25日	是
李世通	董事	男	1963年7月	本科	2017年11月25日	2020年11月25日	是
孙璟	监事	女	1982年8月	本科	2017年11月25日	2020年11月25日	是
张妮娜	监事	女	1986年6月	大专	2017年11月25日	2020年11月25日	是
曾政华	监事	男	1973年1月	大专	2017年11月25日	2020年11月25日	是
王玉琴	董事会秘书、财务负责人、高级管理人员	女	1987年11月	本科	2017年11月25日	2020年11月25日	是
钟建华	核心员工	男	1974年2月	本科	2016年12月6日	2019年12月6日	是
过海文	原核心员工	男	1966年8月	大专	2016年12月6日	2018年4月30日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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
王洪良	董事长	18,685,904	0	18,685,904	29.46%	0
杭一	董事兼总经	10,143,462	0	10,143,462	15.99%	0

	理、高级管理人员					
李世通	董事	2,400,600	0	2,400,600	3.78%	0
钟建华	董事、核心员工	100,000	0	100,000	0.16%	0
李建军	董事	1,010,000	0	1,010,000	1.59%	0
王玉琴	董事会秘书、财务负责人、高级管理人员	442,800	0	442,800	0.70%	0
曾政华	监事	864,000	0	864,000	1.36%	0
<b>合计</b>	-	<b>33,646,766</b>	<b>0</b>	<b>33,646,766</b>	<b>53.04%</b>	<b>0</b>

### (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、高级管理人员简要职业经历：

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	期末人数
行政管理人員	24	25
生产人員	37	31
采购销售人员	37	38
技术人员	15	12
财务人员	5	3
研发人員	15	19
<b>员工总计</b>	<b>133</b>	<b>128</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	49	49
专科	41	40
专科以下	43	38
<b>员工总计</b>	<b>133</b>	<b>128</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，主要扩充了技术、生产人员。公司中高层及核心员工保持稳定。



2、人才引进：报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的技术人员主要是研发型人才，着重新技术的创新开发、为潜在客户、新老客户提供更优秀的售前设计方案和售后解决方案。引进的生产人员主要为经验丰富并有较好的实践经验的人才，公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司发展的需求。

3、人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理五险一金。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于制造业（C）—专用设备制造业（C35）—电子和电工机械专用设备制造（C356）—电子工业专用设备制造（C3562）

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已建立健全了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

将《公司章程》第二章第十一条经营范围修订为：通用设备的研发、制造、加工和软件产品的研究、开发和销售，与软件相关的技术开发、技术咨询、技术服务与技术转让具体内容详见 2019 年 10 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《无锡灵鸽机械科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2019-026）。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议	经审议的重大事项（简要描述）
------	--------	----------------

	召开的次数	
董事会	6	<p><b>第二届董事会第七次会议：</b>1 审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。2 审议通过《关于 2019 年度公司日常性关联交易预计的议案》。3 审议通过《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>第二届董事会第八次会议：</b>1 审议通过《2018 年年度报告及年报摘要》。2 审议通过《2018 年度总经理工作报告》。3 审议通过《2018 年度董事会工作报告》。4 审议通过《2018 年度财务决算报告》。5 审议通过《2019 年度财务预算方案》。6 审议通过《2018 年度利润分配预案》。7 审议通过《关于无锡灵鸽机械科技股份有限公司 2018 年度审计报告的议案》。8 审议通过《续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》。9 审议通过《关于授权董事长基于生产经营需要在 2019 年财务预算范围内签署银行借款合同和相关担保协议的议案》。10 审议通过《募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。11 审议通过《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p><b>第二届董事会第九次会议：</b>审议通过《2019 年第一季度报告》。</p> <p><b>第二届董事会第十次会议：</b>1 审议通过《2019 年半年度报告》。2 审议通过《关于 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p><b>第二届董事会第十一次会议：</b>1 审议通过《无锡灵鸽机械科技股份有限公司关于拟修订的议案》2 审议通过《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p><b>第二届董事会第十二次会议：</b>审议通过《2019 年第三季度报告》。</p>
监事会	4	<p><b>第二届监事会第六次会议：</b>1 审议通过《2018 年年度报告及年报摘要》。2 审议通过《2018 年度监事会工作报告》。3 审议通过《关于无锡灵鸽机械科技股份有限公司 2018 年度审计报告的议案》。4 审议通过《关于计提资产减值准备的议案》。</p> <p><b>第二届监事会第七次会议：</b>审议通过《2019 年第一季度报告》。</p> <p><b>第二届监事会第八次会议：</b>审议通过《2019 年半年度报告》。</p> <p><b>第二届监事会第九次会议：</b>审议通过《2019 年第三季度报告》。</p>
股东大会	3	<p><b>2019 年第一次临时股东大会：</b>1 审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。2 审议通过《关于 2019 年度公司日常性关联交易预计的议案》。</p> <p><b>2018 年年度股东大会：</b>1 审议通过《2018 年年度报告及年报摘要》。2 审议通过《2018 年度董事会工作报告》。3 审议通过《2018 年度监事会工作报告》。4 审议通过《2018 年度财务决算报告》。5 审议通过《2019 年度财务预算方案》。6 审议通过《2018 年度利润分配预案》。7 审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》。8 审议通过《关于授权董事长基于生产经营需要在 2019 年财务预算范围内签署银行借款合同和相关担保协议的议案》。</p> <p><b>2019 年第二次临时股东大会：</b>1 审议通过《无锡灵鸽机械科技股份有限公司关于拟修订的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、提案审议、表决和决议，均符合《非上市公众公司监督管理办法》、《公司法》、《公司章程》及相关法律法规、规范性文件的要求。

1、股东大会：公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召

集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等的权利、地位。

2、董事会：报告期内公司有5名董事，董事会的人数及结构符合《公司章程》、《董事会议事规则》要求，报告期内公司依法召集、召开会议，形成决议。全体董事都能依法行使职权，勤勉履行职责。

3、监事会：报告期内公司有3名监事，人数及结构符合法律法规要求，监事会能够依法召集、召开并形成有效决议。

报告期内三会的召集、提案的审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格履行各自的权利、义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

公司建立了较为规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并建立了《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等，规范了募集资金的使用和利润分配等行为，保证公司合规有序运转。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

### (四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》。公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）与公司官方网站（[www.cexcel.cn](http://www.cexcel.cn)）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有限的沟通联系、事务处理等工作开展。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将尽快建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZA11732 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	陈竑、陈璐瑛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	200,000.00

### 审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11732 号

无锡灵鸽机械科技股份有限公司全体股东：

#### 1. 审计意见

我们审计了无锡灵鸽机械科技股份有限公司（以下简称灵鸽科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了灵鸽科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2. 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，我们独立于灵鸽科技，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。

### 3. 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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十二）收入”及“五、合并财务报表项目注释（二十八）营业收入和营业成本”所述。</p> <p>灵鸽科技对单台机（非项目类）公司内部验收合格，出库客户签收即确认收入；对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。</p> <p>灵鸽科技 2019 年度营业收入为 7,167.49 万元，由于灵鸽科技的产品具有定制性的特点，对于合同义务的约定每单不同，需要单独分析，合同义务的识别不明确以及原始单据的收集不全都可能导营业收入未能计入恰当的会计期间，故我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、评价和测试管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性；</li> <li>2、通过检查主要销售合同、了解货物签收及退货的政策、与管理层沟通等程序，了解和评价收入确认会计政策是否符合对应合同的规定；</li> <li>3、通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同、销售发票、出库单、货运单、签收单、验收合格单、银行回单等；</li> <li>4、对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；</li> <li>5、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</li> </ol>
<b>(二) 应收账款的减值</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（九）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三）”。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日应收账款余额为 4,037.42 万元，已计提应收账款信用减值损失 1,757.87 万元。</p> <p>灵鸽科技对应收账款按整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；由于预期信用损失需要管理层除了结合历史经验、当前状况外还需要考虑前瞻性信息等，涉及较大成分的估计和判断，为此我们确定应收账款的预期信用损失为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与应收账款管理、应收账款减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、分析和评价管理层在单项计提、组合计提过程中，所涉及的外部经营环境、内部管理状况、客户历史还款情况等做出的评估的合理性；</li> <li>3、分析和评估管理层在组合计提中，对组合的划分是否恰当；</li> <li>4、检查管理层对预期信用损失的假设的计算过程，结合管理层对应收账款历史回收情况、本年及期后回款评估，重新计算坏账计提金额是否准确。</li> </ol>



## 1. 其他信息

灵鸽科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括灵鸽科技 2019 年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。

## 2. 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，管理层负责评估灵鸽科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督灵鸽科技的财务报告过程。

## 3. 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能对导致对灵鸽科技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灵鸽科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就灵鸽科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所 中国注册会计师：陈竑（项目合伙人）  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈璐瑛

中国·上海

二〇二〇年四月二十八日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	56,333,795.78	44,277,446.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	15,141,369.60	13,489,569.00
应收账款	五、（三）	22,795,490.53	28,780,072.90
应收款项融资	五、（四）	4,982,168.47	
预付款项	五、（五）	3,918,755.62	7,727,308.40
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、（六）	525,381.45	103,605.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	30,326,716.87	21,955,909.11
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、（八）	782,179.57	680,617.31
<b>流动资产合计</b>		<b>134,805,857.89</b>	<b>117,014,529.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（九）	-	1,200,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、(十)	0.00	1,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十一)	10,246,209.67	10,915,574.11
固定资产	五、(十二)	4,774,878.35	2,937,992.57
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、(十三)	185,086.21	113,360.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	653,489.35	863,336.59
递延所得税资产	五、(十五)	5,942,010.89	2,210,449.53
其他非流动资产	五、(十六)		747,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,801,674.47</b>	<b>18,987,712.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>156,607,532.36</b>	<b>136,002,241.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十七)	6,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	20,672,407.60	20,823,484.35
预收款项	五、(十九)	40,327,088.01	15,765,335.96
合同负债			
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、(二十)	2,515,914.65	2,267,266.00
应交税费	五、(二十一)	517.06	2,654,143.23
其他应付款	五、(二十二)	1,332,727.80	393,800.01
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、(二十三)	9,720,707.80	
<b>流动负债合计</b>		<b>80,569,362.92</b>	<b>41,904,029.55</b>
<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、(二十四)	1,414,196.81	1,561,199.89
递延收益			
递延所得税负债	五、(十五)		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,414,196.81</b>	<b>1,561,199.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>81,983,559.73</b>	<b>43,465,229.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十五)	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、(二十六)	28,960,720.53	28,960,720.53
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十七)	-1,020,000.00	
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	4,588,589.56	4,588,589.56
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	-21,330,589.38	-4,437,417.57
归属于母公司所有者权益合计		74,623,840.71	92,537,012.52
少数股东权益		131.92	
<b>所有者权益合计</b>		<b>74,623,972.63</b>	<b>92,537,012.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>156,607,532.36</b>	<b>136,002,241.96</b>

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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,229,047.57	44,040,438.14
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十五、(一)	15,141,369.60	13,489,569.00
应收账款	十五、(二)	22,759,325.48	28,392,242.64
应收款项融资	十五、(三)	4,982,168.47	
预付款项		3,918,524.19	7,727,308.40
其他应收款	十五、(四)	66,967,524.86	12,838,962.76

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,326,716.87	21,955,909.11
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		186,204.27	72,806.17
<b>流动资产合计</b>		<b>146,510,881.31</b>	<b>128,517,236.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	1,200,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、（五）	1,000,000.00	1,000,000.00
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		4,464,823.94	2,936,662.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		185,086.21	113,360.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		653,489.35	863,336.59
递延所得税资产		5,942,010.89	2,210,449.53
其他非流动资产			747,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,245,410.39</b>	<b>9,070,808.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>158,756,291.70</b>	<b>137,588,045.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,672,407.60	20,823,484.35
预收款项		40,002,088.04	15,565,335.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,411,899.36	2,162,142.97
应交税费			2,654,143.23
其他应付款		1,124,140.70	391,887.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,720,707.80	
<b>流动负债合计</b>		<b>79,931,243.50</b>	<b>41,596,993.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,414,196.81	1,561,199.89
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>		<b>1,414,196.81</b>	<b>1,561,199.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>81,345,440.31</b>	<b>43,158,193.46</b>
<b>所有者权益：</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		28,989,518.72	28,989,518.72
减：库存股			
其他综合收益		-1,020,000.00	
专项储备			
盈余公积		4,588,589.56	4,588,589.56
一般风险准备			
未分配利润		-18,572,376.89	-2,573,376.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>77,410,851.39</b>	<b>94,429,851.72</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>158,756,291.70</b>	<b>137,588,045.18</b>

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

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>71,674,854.67</b>	<b>78,059,994.32</b>
其中：营业收入	五、（三十）	71,674,854.67	78,059,994.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>80,976,609.95</b>	<b>87,903,573.40</b>
其中：营业成本	五、（三十）	55,062,278.96	58,579,424.64
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、（三十一）	148,518.29	656,106.05
销售费用	五、（三十二）	9,179,065.47	12,386,255.54
管理费用	五、（三十三）	10,832,680.53	9,597,007.44
研发费用	五、（三十四）	5,670,783.40	6,755,000.46
财务费用	五、（三十五）	83,283.30	-70,220.73
其中：利息费用		136,866.27	
利息收入		132,305.28	93,464.56
加：其他收益	五、（三十六）	820,134.73	32,391.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	562,271.06	996,483.78
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-9,629,375.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-431,753.49	-5,882,036.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-23,526.53	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-18,004,004.54</b>	<b>-14,696,741.22</b>
加：营业外收入	五、（四十一）	16,213.27	44,545.39
减：营业外支出	五、（四十二）	491,871.96	211,282.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-18,479,663.23</b>	<b>-14,863,477.91</b>
减：所得税费用	五、（四十三）	-3,274,587.36	-2,455,381.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-15,205,075.87</b>	<b>-12,408,096.43</b>
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）		-15,205,075.87	-12,408,096.43
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)		131.92	-9,054.68
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-15,205,207.79	-12,399,041.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-1,020,000.00	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,020,000.00	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,020,000.00	
(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		-1,020,000.00	
(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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-16,225,075.87	-12,408,096.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,225,207.79	-12,399,041.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		131.92	-9,054.68
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(四十四)	-0.2397	-0.1955
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(四十四)	-0.2397	-0.1955

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	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十五、(六)	70,709,840.73	78,059,994.32
减：营业成本	十五、(六)	54,392,914.52	57,821,885.23
税金及附加		76,354.29	606,920.43
销售费用		9,179,065.47	12,386,255.54
管理费用		10,059,556.46	8,980,005.60

研发费用		5,670,783.40	6,755,000.46
财务费用		91,363.23	-71,352.77
其中：利息费用		136,866.27	
利息收入		122,008.02	93,131.60
加：其他收益		820,134.73	32,391.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（七）	562,271.06	996,483.78
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）		-9,328,243.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-431,753.49	-5,808,926.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-23,526.53	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-17,161,314.29</b>	<b>-13,198,772.27</b>
加：营业外收入		16,213.27	44,545.39
减：营业外支出		491,871.96	211,282.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-17,636,972.98</b>	<b>-13,365,508.96</b>
减：所得税费用		-3,275,104.42	-2,455,381.48
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-14,361,868.56</b>	<b>-10,910,127.48</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,361,868.56	-10,910,127.48
（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>		<b>-1,020,000.00</b>	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,020,000.00	
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		-1,020,000.00	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-15,381,868.56</b>	<b>-10,910,127.48</b>

<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）			

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

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		64,443,407.96	95,318,055.52
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	11,707,185.68	516,131.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,150,593.64</b>	<b>95,834,186.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,743,423.15	81,022,105.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		15,925,981.66	13,624,186.56
支付的各项税费		3,056,912.56	6,454,518.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	19,894,233.87	14,174,752.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>66,620,551.24</b>	<b>115,275,563.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,530,042.40</b>	<b>-19,441,376.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		69,470,000.00	121,000,000.00
取得投资收益收到的现金		562,271.06	996,483.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,600.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>70,062,871.06</b>	<b>121,996,483.78</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,555,618.40	11,727,705.08
投资支付的现金		69,470,000.00	122,250,000.00
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>		<b>71,025,618.40</b>	<b>133,977,705.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-962,747.34</b>	<b>-11,981,221.30</b>
<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		8,000,000.00	
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>		<b>8,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,866.27	1,902,753.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,136,866.27</b>	<b>1,902,753.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,863,133.73</b>	<b>-1,902,753.60</b>
<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>		<b>14,430,428.79</b>	<b>-33,325,351.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		41,619,413.99	74,944,765.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>56,049,842.78</b>	<b>41,619,413.99</b>

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	2019年	2018年
<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		62,924,757.76	95,118,055.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,696,389.02	515,798.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>74,621,146.78</b>	<b>95,633,853.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,569,574.02	80,319,240.51
支付给职工以及为职工支付的现金		15,450,274.09	12,899,423.66
支付的各项税费		2,984,748.56	6,405,333.37
支付其他与经营活动有关的现金		73,347,353.12	24,762,609.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>119,351,949.79</b>	<b>124,386,607.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,730,803.01</b>	<b>-28,752,753.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		69,470,000.00	121,000,000.00
取得投资收益收到的现金		562,271.06	996,483.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,600.00	

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		70,062,871.06	121,996,483.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,162,512.35	2,339,839.22
投资支付的现金		69,470,000.00	122,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		70,632,512.35	124,589,839.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-569,641.29	-2,593,355.44
<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		8,000,000.00	
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>		8,000,000.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,866.27	1,902,753.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,136,866.27	1,902,753.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,863,133.73	-1,902,753.60
<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>		-39,437,310.57	-33,248,862.41
加：期初现金及现金等价物余额		41,382,405.14	74,631,267.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,945,094.57	41,382,405.14

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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	63,425,120.00				28,960,720.53				4,588,589.56		-4,437,417.57		92,537,012.52
加：会计政策变更											-1,687,964.02		-1,687,964.02
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,425,120.00				28,960,720.53				4,588,589.56		-6,125,381.59		92,537,012.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	131.92	-
(一) 综合收益总额											15,205,207.79	131.92	17,913,039.89
(二) 所有者投入和减少资本											-		-
1. 股东投入的普通股											15,205,207.79	131.92	16,225,075.87
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												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>63,425,120.00</b>			<b>28,960,720.53</b>		<b>1,020,000.00</b>	<b>4,588,589.56</b>		<b>21,330,589.38</b>	<b>131.92</b>	<b>74,623,972.63</b>	

项目	2018年											
	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	减：	其	专	盈余	一	未分配利润			

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备		
一、上年期末余额	63,425,120.00				28,956,743.72				4,588,589.56	9,864,377.78	30,256.49	106,865,087.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	63,425,120.00				28,956,743.72				4,588,589.56	9,864,377.78	30,256.49	106,865,087.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,976.81					-	-	-14,328,075.03
(一) 综合收益总额										-	-9,054.68	-12,408,096.43
(二) 所有者投入和减少资本					3,976.81						-	-17,225.00
1. 股东投入的普通股												
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					32,775.00							32,775.00
4. 其他					-28,798.19						-	-50,000.00
(三) 利润分配										-1,902,753.60		-1,902,753.60
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,902,753.60		-1,902,753.60
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>63,425,120.00</b>				<b>28,960,720.53</b>			<b>4,588,589.56</b>	<b>-4,437,417.57</b>			<b>92,537,012.52</b>

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

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,425,120.00				28,989,518.72				4,588,589.56		-2,573,376.56	94,429,851.72
加：会计政策变更											-1,637,131.77	-1,637,131.77

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	63,425,120.00			28,989,518.72			4,588,589.56		-4,210,508.33	94,429,851.72	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-			-	-	
						1,020,000.00			14,361,868.56	17,019,000.33	
(一) 综合收益总额						-			-	-	
						1,020,000.00			14,361,868.56	15,381,868.56	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	63,425,120.00				28,989,518.72		1,020,000.00		4,588,589.56		18,572,376.89	77,410,851.39

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,425,120.00				28,956,743.72				4,588,589.56		10,239,504.52	107,209,957.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,425,120.00				28,956,743.72				4,588,589.56		10,239,504.52	107,209,957.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					32,775.00						-	-12,780,106.08
(一) 综合收益总额											-	-10,910,127.48
(二) 所有者投入和减少资本					32,775.00							32,775.00
1. 股东投入的普通股												
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											-1,902,753.60	-1,902,753.60
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3.对所有者（或股东）的分配											-1,902,753.60	-1,902,753.60
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>63,425,120.00</b>				<b>28,989,518.72</b>				<b>4,588,589.56</b>		<b>-2,573,376.56</b>	<b>94,429,851.72</b>

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

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

### 三、 财务报表附注

## 无锡灵鸽机械科技股份有限公司

### 二〇一九年度财务报表附注

(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:

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

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

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

序号	投资者	认购人身份	认购股数 (股)	认购金额 (元)	认购方式
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

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

殊普通合伙) 审验并出具致同验字(2017)第 320ZB0010 号验资报告。

截至 2019 年 12 月 31 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	28,677,928.00	45.21%
小计	32,399,228.00	51.08%
二、无限售条件流通股		
境内人民币普通股	31,025,892.00	48.92%
小计	31,025,892.00	48.92%
合计	63,425,120.00	100.00%

本公司的经营范围是通用设备的研发、制造、加工; 软件的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让与销售; 专用设备、仪器仪表的制造、加工; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外)。

(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)。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 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
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

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 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》的披露规定编制财务报表。



## (二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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、(二十二) 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度  
财务报表附注

---

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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

## 2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

#### (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。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。



错误!未提供文档变量。

二〇一九年度  
财务报表附注

---

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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、 金融负债终止确认条件

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

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

对于应收账款，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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### **(1) 可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### **(2) 应收款项坏账准备：**

##### **① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项金额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

---

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	0	0
1—2年	5	5
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收票据
承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票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

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

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。

## 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

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (十一) 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

### (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。

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，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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部

分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十二) 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）。

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一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。

## **(十三) 固定资产**

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度  
财务报表附注

## 1、 固定资产确认条件

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。

## 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。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	10	5	9.50
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

## (十四) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

## 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 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利率计算确定。

## (十六) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(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按直线法摊销；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	专利证书
电脑软件	10年	预计使用年限	电脑软件

每年度终了，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，本年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。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的

阶段。

### (十七) 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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十八) 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。本公司长期待摊费用包括装修费等。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、 摊销年限

装修费按 5 年摊销。

## (十九) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司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。本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

## (二十一) 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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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。

## (二十二) 收入

### 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；

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度  
财务报表附注

---

(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。

## (二十三) 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与非货币性资产。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

在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。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十五) 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。

## (二十六) 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《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	经公司董 事会决议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 13,489,569.00 元，“应收账款”上年年末余额 28,780,072.90 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 20,823,484.35 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 13,489,569.00 元，“应收账款”上年年末余额 28,392,242.64 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 20,823,484.35 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	经公司董 事会决议	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

会计政策变更的内容 和原因	审批程 序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 将部分“应收款项”重分类至“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)”	经 公 司 董 事 会 决 议	应 收 票 据 : 减 少 13,489,569.00 元; 应收款项 融 资 : 增 加 13,489,569.00 元; 其他综合收益: 增加 0.00 元; 递延所得税资产/ 负 债 : 增 加 0.00 元	应 收 票 据 : 减 少 13,489,569.00 元; 应收款项 融 资 : 增 加 13,489,569.00 元; 其他综合收益: 增加 0.00 元; 递延所得税资产/ 负 债 : 增 加 0.00 元
(2) 非交易性的可供出售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”。	经 公 司 董 事 会 决 议	可 供 出 售 金 融 资 产 : 减 少 1,200,000.00 元; 其他权益 工 具 投 资 : 增 加 1,200,000.00 元	可 供 出 售 金 融 资 产 : 减 少 1,200,000.00 元; 其他权益 工 具 投 资 : 增 加 1,200,000.00 元
(3) 对“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(债务工具)”计提预期信用损失准备。	经 公 司 董 事 会 决 议	留 存 收 益 : 减 少 1,687,964.02 元; 应收票 据 : 减 少 0.00 元; 应收账 款 : 减 少 1,959,892.42 元; 其 他 应 收 款 : 减 少 16,977.21 元; 债权投资: 减 少 0.00 元; 其他综合收 益 : 增 加 0.00 元; 递延所 得 税 资 产 : 增 加 288,905.61 元	留 存 收 益 : 减 少 1,637,131.77 元; 应收票 据 : 减 少 0.00 元; 应收账 款 : 减 少 1,911,981.78 元; 其 他 应 收 款 : 减 少 14,055.60 元; 债权投资: 减 少 0.00 元; 其他综合收 益 : 增 加 0.00 元; 递延所 得 税 资 产 : 增 加 288,905.61 元

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

### 合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	44,277,446.99	货币资金	摊余成本	44,277,446.99
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	13,489,569.00	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	13,489,569.00
应收账款	摊余成本	28,780,072.90	应收账款	摊余成本	26,820,180.48
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	103,605.35	其他应收款	摊余成本	86,628.14
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

原金融工具准则		新金融工具准则				
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	1,200,000.00	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本		
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
			其他非流动金融资产			
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
	以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
其他非流动金融资产						
其他权益工具投资		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,200,000.00			
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本		
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		



错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

---

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

## 母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	44,040,438.14	货币资金	摊余成本	44,040,438.14
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	13,489,569.00	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	13,489,569.00
应收账款	摊余成本	28,392,242.64	应收账款	摊余成本	26,480,260.86
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	12,838,962.76	其他应收款	摊余成本	12,824,907.16
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

原金融工具准则			新金融工具准则		
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	益	
	以成本计量(权益工具)	1,200,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,200,000.00
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期,公司未发生重要的会计估计变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	44,277,446.99	44,277,446.99			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融资产					
应收票据	13,489,569.00			-13,489,569.00	-13,489,569.00
应收账款	28,780,072.90	26,820,180.48		-1,959,892.42	-1,959,892.42
应收款项融资	不适用	13,489,569.00		13,489,569.00	13,489,569.00
预付款项	7,727,308.40	7,727,308.40			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	103,605.35	86,628.14		-16,977.21	-16,977.21
买入返售金融资产					
存货	21,377,934.57	21,377,934.57			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	680,617.31	680,617.31			
<b>流动资产合计</b>	<b>116,436,554.52</b>	<b>114,459,684.89</b>		<b>-1,976,869.63</b>	<b>-1,976,869.63</b>
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	1,200,000.00	不适用		-1,200,000.00	-1,200,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	10,915,574.11	10,915,574.11			
固定资产	2,937,992.57	2,937,992.57			
在建工程					

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	113,360.10	113,360.10			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	863,336.59	863,336.59			
递延所得税资产	2,062,965.73	2,351,871.34		288,905.61	288,905.61
其他非流动资产	747,000.00	747,000.00			
<b>非流动资产合计</b>	<b>18,840,229.10</b>	<b>19,129,134.71</b>		<b>288,905.61</b>	<b>288,905.61</b>
<b>资产总计</b>	<b>135,276,783.62</b>	<b>133,588,819.60</b>		<b>-1,687,964.02</b>	<b>-1,687,964.02</b>
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	20,823,484.35	20,823,484.35			
预收款项	15,765,335.96	15,765,335.96			
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	2,267,266.00	2,267,266.00			
应交税费	2,654,143.23	2,654,143.23			
其他应付款	393,800.01	393,800.01			

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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					
<b>流动负债合计</b>	<b>41,904,029.55</b>	<b>41,904,029.55</b>			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>					
<b>负债合计</b>	<b>41,904,029.55</b>	<b>41,904,029.55</b>			
所有者权益：					
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	24,459,945.53	24,459,945.53			
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			

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一般风险准备					
未分配利润	452,298.98	-1,235,665.04		-1,687,964.02	-1,687,964.02
归属于母公司所有者权益合计	93,372,754.07	91,684,790.05		-1,687,964.02	-1,687,964.02
少数股东权益					
所有者权益合计	93,372,754.07	91,684,790.05		-1,687,964.02	-1,687,964.02
负债和所有者权益总计	135,276,783.62	133,588,819.60		-1,687,964.02	-1,687,964.02

#### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	44,040,438.14	44,040,438.14			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	13,489,569.00			-13,489,569.00	-13,489,569.00
应收账款	28,392,242.64	26,480,260.86		-1,911,981.78	-1,911,981.78
应收款项融资	不适用	13,489,569.00		13,489,569.00	13,489,569.00
预付款项	7,727,308.40	7,727,308.40			
其他应收款	12,838,962.76	12,824,907.16		-14,055.60	-14,055.60
存货	21,377,934.57	21,377,934.57			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	72,806.17	72,806.17			



错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
<b>流动资产合计</b>	127,939,261.68	126,013,224.30		-1,926,037.38	-1,926,037.38
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	1,200,000.00	不适用		-1,200,000.00	-1,200,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00			
其他权益工具投资	不适用	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	2,936,662.74	2,936,662.74			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	113,360.10	113,360.10			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	863,336.59	863,336.59			
递延所得税资产	2,062,965.73	2,351,871.34		288,905.61	288,905.61
其他非流动资产	747,000.00	747,000.00			
<b>非流动资产合计</b>	8,923,325.16	9,212,230.77		288,905.61	288,905.61
<b>资产总计</b>	136,862,586.84	135,225,455.07		-1,637,131.77	-1,637,131.77
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付票据					
应付账款	20,823,484.35	20,823,484.35			
预收款项	15,565,335.96	15,565,335.96			
应付职工薪酬	2,162,142.97	2,162,142.97			
应交税费	2,654,143.23	2,654,143.23			
其他应付款	391,887.06	391,887.06			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>41,596,993.57</b>	<b>41,596,993.57</b>			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>					
<b>负债合计</b>	<b>41,596,993.57</b>	<b>41,596,993.57</b>			
所有者权益：					
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					

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	5,035,389.56	5,035,389.56			
未分配利润	2,316,339.99	679,208.22		-1,637,131.77	-1,637,131.77
<b>所有者权益合计</b>	<b>95,265,593.27</b>	<b>93,628,461.50</b>		<b>-1,637,131.77</b>	<b>-1,637,131.77</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>136,862,586.84</b>	<b>135,225,455.07</b>		<b>-1,637,131.77</b>	<b>-1,637,131.77</b>

#### 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	16%，13% (注)
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%、25%

注：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化关于增值税改革有关政策的公告》(财税〔2019〕39号)，自2019年4月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%和9%。公司及子公司产品销售收入2019年1-3月按16%的税率缴纳增值税，自2019年4月1日起按13%的税率缴纳增值税。

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	25%
珠海横琴灵格空间管理咨询企业(有限合伙)	25%
江苏灵格农业科技发展有限公司	25%

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

## (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 2017 年 11 月 17 日取得江苏省科学技术厅、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颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201732001268，有效期 3 年），2017 年至 2019 年适用所得税税率为 15%。

## 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	48,652.08	11,955.24
银行存款	56,001,190.70	41,607,458.75
其他货币资金	283,953.00	2,658,033.00
合计	56,333,795.78	44,277,446.99
其中：存放在境外的款项总额		

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	283,953.00	2,658,033.00
合计	283,953.00	2,658,033.00

### (二) 应收票据

#### 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,141,369.60	13,489,569.00
商业承兑汇票		
合计	15,141,369.60	13,489,569.00

#### 1、按前手背书方归集的期末余额前五名的应收票据

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

单位名称	2019.12.31		
	应收票据	占应收票据合 计数的比例(%)	坏账准备
隆能科技(南通)有限公司	2,200,000.00	14.53	
无锡市开拓自动化设备有限公司	1,964,819.50	12.98	
新乡天力锂能股份有限公司	1,900,000.00	12.55	
江苏新达科技有限公司	1,000,000.00	6.60	
南京科亚化工成套装备有限公司	983,090.00	6.49	
合计	8,047,909.50	53.15	

### (三) 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	15,463,493.50	13,690,651.44
1至2年	6,772,565.22	5,407,941.11
2至3年	1,956,266.11	15,088,150.88
3至4年	13,301,885.34	1,404,620.00
4至5年	2,142,420.00	613,370.00
5年以上	737,579.40	124,209.40
小计	40,374,209.57	36,328,942.83
减：坏账准备	17,578,719.04	7,548,869.93
合计	22,795,490.53	28,780,072.90

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	12,393,860.34	30.70	12,006,594.94	96.88	387,265.40
按组合计提坏账准备	27,980,349.23	69.30	5,572,124.10	19.91	22,408,225.13
其中：					
账龄组合	27,980,349.23	69.30	5,572,124.10	19.91	22,408,225.13

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

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 (%)	
合计	40,374,209.57	100.00	17,578,719.04		22,795,490.53

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,812,091.02	27.01	4,906,045.51	50.00	4,906,045.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,516,851.81	72.99	2,642,824.42	9.97	23,874,027.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,328,942.83	100.00	7,548,869.93		28,780,072.90

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
上海综代服进出口有限公司	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	1,092,792.57	85.00	逾期, 存在回款风险
新疆环科重工机械设备有限公司	1,296,131.00	1,101,711.35	85.00	逾期, 存在回款风险
合计	12,393,860.34	12,006,594.94		

组合计提项目:

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	27,980,349.23	5,572,124.10	19.91

### 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	4,906,045.51	4,906,045.51	8,448,000.43		1,347,451.00	12,006,594.94
按组合计提坏账准备	2,642,824.42	4,602,716.84	969,407.26			5,572,124.10
合计	7,548,869.93	9,508,762.35	9,417,407.69		1,347,451.00	17,578,719.04

### 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	1,347,451.00

其中：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
黑龙江同孚机械设备有限公司	货款	1,347,451.00	公司注销
合计		1,347,451.00	

### 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
上海综代服进出口有限公司	9,812,091.02	24.30	9,812,091.02
隆能科技(南通)有限公司	9,367,491.75	23.20	616,380.96
哈尔滨信易机械销售有限公司	1,932,000.00	4.79	1,642,200.00
湖南金富力新能源股份有限公司	1,685,997.55	4.18	234,185.06
新疆环科重工机械设备有限公司	1,296,131.00	3.21	1,101,711.35
合计	24,093,711.32	59.68	13,406,568.39

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	4,982,168.47
应收账款	
合计	4,982,168.47

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	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	2,600,000.00	27,612,417.53	25,230,249.06		4,982,168.47	

##### 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	7,009,506.43	

#### (五) 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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,480,896.05	63.31	6,999,775.77	90.59
1至2年	1,337,738.45	34.14	222,538.87	2.88
2至3年	17,049.50	0.43	254,483.64	3.29
3年以上	83,071.62	2.12	250,510.12	3.24
合计	3,918,755.62	100.00	7,727,308.40	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(%)
哈尔滨长飞机械设备销售有限公司	1,190,000.00	30.37
无锡市洛社海天机电供应站	550,641.60	14.05



错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏明台律师事务所	320,000.00	8.17
雅展展览服务(上海)有限公司	226,982.40	5.79
无锡实智科技有限公司	136,000.00	3.47
合计	2,423,624.00	61.85

(六) 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	525,381.45	103,605.35
合计	525,381.45	103,605.35

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

## 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	736,486.00	94,965.35
1至2年	20,000.00	
2至3年		10,800.00
小计	756,486.00	105,765.35
减：坏账准备	231,104.55	2,160.00
合计	525,381.45	103,605.35

### (2) 按分类披露

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	145,000.00	19.17	145,000.00	100.00	
按组合计提 坏账准备	611,486.00	80.83	86,104.55	14.08	525,381.45
其中：					
账龄组合	611,486.00	80.83	86,104.55	14.08	525,381.45
合计	756,486.00	100.00	231,104.55		525,381.45

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款项					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款项	105,765.35	100.00	2,160.00	2.04	103,605.35

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	105,765.35	100.00	2,160.00		103,605.35

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	预付无法收回

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 (%)
账龄组合	611,486.00	86,104.55	14.08

(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	2,160.00			2,160.00
期初政策变更调整数	16,977.21			16,977.21
调整后期初数	19,137.21			19,137.21
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

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)	
本期计提	66,967.34		145,000.00	211,967.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	86,104.55		145,000.00	231,104.55

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

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)	
年初余额	105,765.35			105,765.35
年初余额在本期				
--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	3,737,072.22		145,000.00	3,882,072.22
本期直接减记				
本期终止确认	3,231,351.57			3,231,351.57
其他变动				
期末余额	611,486.00		145,000.00	756,486.00

(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	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			145,000.00			145,000.00
按组合计提坏账准备	2,160.00	19,137.21	66,967.34			86,104.55
合计	2,160.00	19,137.21	211,967.34			231,104.55

(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	609,008.00	71,000.00
应收代垫、暂付款	145,678.00	
其他	1,800.00	34,765.35
合计	756,486.00	105,765.35

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

(6) 按欠款方归集的期末余额前五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
天津国安盟固利保证 金	保证金及 押金	500,000.00	1年以内	66.10	60,952.03
南京永腾智能设备科 技有限公司	应收代 垫、暂付 款	145,000.00	1年以内	19.17	145,000.00
南京孵鹰智能科技有 限公司	保证金及 押金	20,000.00	1-2年	2.64	14,000.00
会通新材料股份有限 公司	保证金及 押金	20,000.00	1年以内	2.64	2,438.20
山东万信项目管理有 限公司	保证金及 押金	20,000.00	1年以内	2.64	2,438.20
合计		705,000.00		93.19	224,828.43

(七) 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	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	3,502,269.14	309,012.20	3,193,256.94	4,351,702.44	51,451.56	4,300,250.88
在产品	4,234,303.05		4,234,303.05	10,812,815.21		10,812,815.21
库存商品	1,205,727.51	300,759.10	904,968.41	1,537,766.44	126,566.25	1,411,200.19
发出商品	21,934,764.82		21,934,764.82	5,431,642.83		5,431,642.83
委托加工 物资	59,423.65		59,423.65			
合计	30,936,488.17	609,771.30	30,326,716.87	22,133,926.92	178,017.81	21,955,909.11

2、 存货跌价准备

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

项目	上年年末余额	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	51,451.56	257,560.64				309,012.20
库存商品	126,566.25	174,192.85				300,759.10
合计	178,017.81	431,753.49				609,771.30

#### (八) 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	782,179.57	607,811.14
预缴企业所得税		72,806.17
合计	782,179.57	680,617.31

#### (九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,200,000.00		1,200,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	1,200,000.00		1,200,000.00
合计	1,200,000.00		1,200,000.00

#### (十) 其他权益工具投资

##### 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
广州博瑞创新投资合伙企业（有限合伙）	
合计	

说明：根据新金融工具准则，报告期内可供出售权益工具重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资进行披露，截至 2019 年 12 月 31 日，其他权益工具投资核算项目广州博瑞创新投资合伙企业（有限合伙），投资成本为 1,200,000.00 元，公允价值为 0.00 元，公允价值变动-1,200,000.00 元计入其他综合收益。

#### (十一) 投资性房地产

##### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

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	237,852.50	234,439.25	472,291.75
(2) 本期增加金额	356,778.72	312,585.72	669,364.44
—计提或摊销	356,778.72	312,585.72	669,364.44
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	594,631.22	547,024.97	1,141,656.19
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	3,160,934.64	7,085,275.03	10,246,209.67
(2) 上年年末账面价值	3,517,713.36	7,397,860.75	10,915,574.11

## (十二) 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	4,774,878.35	2,937,992.57
固定资产清理		
合计	4,774,878.35	2,937,992.57



错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

## 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	2,205,586.76	448,541.79	910,329.09	258,446.49	4,930,446.88
(2) 本期增加金额		1,567,959.61	885,687.46	94,312.01	102,013.46	2,649,972.54
—购置		1,567,959.61	885,687.46	94,312.01	102,013.46	2,649,972.54
(3) 本期减少金额		8,088.04	387,043.79	74,386.18	1,868.38	471,386.39
—处置或报废		8,088.04	387,043.79	74,386.18	1,868.38	471,386.39
(4) 期末余额	1,107,542.75	3,765,458.33	947,185.46	930,254.92	358,591.57	7,109,033.03
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	257,196.07	613,653.54	376,573.59	576,771.81	168,259.30	1,992,454.31
(2) 本期增加金额	46,762.91	274,864.88	129,643.10	159,867.66	35,615.54	646,754.09
—计提	46,762.91	274,864.88	129,643.10	159,867.66	35,615.54	646,754.09
(3) 本期减少金额		3,471.68	229,998.13	70,666.93	916.98	305,053.72
—处置或报废		3,471.68	229,998.13	70,666.93	916.98	305,053.72
(4) 期末余额	303,958.98	885,046.74	276,218.56	665,972.54	202,957.86	2,334,154.68
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						

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	803,583.77	2,880,411.59	670,966.90	264,282.38	155,633.71	4,774,878.35
(2) 上年年末账面价值	850,346.68	1,591,933.22	71,968.20	333,557.28	90,187.19	2,937,992.57

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	133,010.95	15,565.61	148,576.56
(2) 本期增加金额	110,754.01		110,754.01
—购置	110,754.01		110,754.01
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	243,764.96	15,565.61	259,330.57
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	27,312.99	7,903.47	35,216.46
(2) 本期增加金额	37,418.10	1,609.80	39,027.90
—计提	37,418.10	1,609.80	39,027.90
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	64,731.09	9,513.27	74,244.36
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	179,033.87	6,052.34	185,086.21
(2) 上年年末账面价值	105,697.96	7,662.14	113,360.10

### (十四) 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	863,336.59		209,847.24		653,489.35

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

## (十五) 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	18,214,360.97	2,732,154.15	7,484,235.12	1,122,635.27
公允价值变动	1,200,000.00	180,000.00		
可抵扣亏损	18,784,848.15	2,817,727.22	5,543,752.62	831,562.89
预计负债	1,414,196.81	212,129.52	1,561,199.89	234,179.98
合计	39,613,405.93	5,942,010.89	14,736,330.19	2,210,449.53

### 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	205,233.92	97,670.06
可抵扣亏损	3,096,051.31	2,363,033.60
合计	3,301,285.23	2,460,703.66

### 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022年	939,254.69	939,254.69	
2023年	1,423,670.91	1,423,778.91	
2024年	733,125.71		
合计	3,096,051.31	2,363,033.60	

## (十六) 其他非流动资产

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
预付设备款				747,000.00		747,000.00

## (十七) 短期借款

### 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	6,000,000.00	

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

注：有关借款担保事项，详见附注“八、（四）3、关联担保情况”。

#### (十八) 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	20,672,407.60	20,823,484.35

#### (十九) 预收款项

##### 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
销售商品货款	40,327,088.01	15,765,335.96

#### (二十) 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	2,188,366.00	15,170,244.35	14,915,976.72	2,442,633.63
离职后福利-设定提存计划	78,900.00	999,901.59	1,005,520.57	73,281.02
合计	2,267,266.00	16,170,145.94	15,921,497.29	2,515,914.65

##### 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	2,148,678.00	13,837,374.49	13,583,892.01	2,402,160.48
(2) 职工福利费		550,619.12	550,619.12	
(3) 社会保险费	37,744.00	514,379.60	511,650.45	40,473.15
其中：医疗保险费	31,856.00	432,896.85	430,815.38	33,937.47
工伤保险费	2,748.00	37,390.03	37,129.49	3,008.54
生育保险费	3,140.00	44,092.72	43,705.58	3,527.14
(4) 住房公积金	1,944.00	245,214.00	247,158.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		22,657.14	22,657.14	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,188,366.00	15,170,244.35	14,915,976.72	2,442,633.63

### 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	76,877.00	971,350.35	977,167.47	71,059.88
失业保险费	2,023.00	28,551.24	28,353.10	2,221.14
合计	78,900.00	999,901.59	1,005,520.57	73,281.02

### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		2,361,651.38
企业所得税	517.06	
个人所得税		4,484.37
城市维护建设税		165,651.47
房产税		2,876.68
教育费附加		118,191.33
土地使用税		95.40
印花税		1,192.60
合计	517.06	2,654,143.23

### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,332,727.80	393,800.01
合计	1,332,727.80	393,800.01

#### 1、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
保证金及押金	200,000.00	
暂估款项	883,559.40	185,395.00
其他	151,394.28	18,252.84

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
垫款、借款及往来款	97,774.12	190,152.17
合计	1,332,727.80	393,800.01

(二十三) 其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税		
未终止确认的承兑汇票	9,720,707.80	
合计	9,720,707.80	

(二十四) 预计负债

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	1,561,199.89	1,414,196.81	1,561,199.89	1,414,196.81	售后服务费

(二十五) 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

(二十六) 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)	28,960,720.53			28,960,720.53
合计	28,960,720.53			28,960,720.53

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						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	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-1,200,000.00			-180,000.00	-1,020,000.00		-1,020,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动			-1,200,000.00			-180,000.00	-1,020,000.00		-1,020,000.00
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益									
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额									
其他综合收益合计			-1,200,000.00			-180,000.00	-1,020,000.00		-1,020,000.00



错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

### (二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,588,589.56			4,588,589.56
合计	4,588,589.56			4,588,589.56

### (二十九) 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	-4,437,417.57	13,885,577.78
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-1,687,964.02	-4,021,200.00
调整后年初未分配利润	-6,125,381.59	9,864,377.78
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-15,205,207.79	-12,399,041.75
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		1,902,753.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-21,330,589.38	-4,437,417.57

调整年初未分配利润明细: 由于会计政策变更, 影响年初未分配利润-1,687,964.02 元。

### (三十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,709,840.73	54,392,914.52	77,782,019.01	58,489,021.73
其他业务	965,013.94	669,364.44	277,975.31	90,402.91
合计	71,674,854.67	55,062,278.96	78,059,994.32	58,579,424.64

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	70,709,840.73	77,782,019.01
租赁水电收入	965,013.94	277,975.31
合计	71,674,854.67	78,059,994.32

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	12,668.80	331,084.53
教育费附加	9,180.29	236,488.96
房产税	42,492.41	42,571.26
印花税	43,933.04	23,743.10
土地使用税	40,243.75	22,218.20
合计	148,518.29	656,106.05

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
其中发生额较大的项目：		
薪资及福利	3,360,975.82	2,816,168.23
售后服务费	1,453,376.77	3,343,194.14
差旅费	1,568,718.87	1,567,167.88
业务招待费	451,238.96	
展览宣传	1,563,340.46	2,227,356.31
办公经费	224,664.49	
房租及水电	396,793.49	
折旧及摊销	15,068.17	
其他	144,888.44	
合计	9,179,065.47	12,386,255.54

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
其中发生额较大的项目：		
薪资福利	4,893,065.63	4,872,116.69
专业服务费	3,076,134.28	1,253,054.11
折旧摊销费	565,581.52	634,562.16
办公经费	957,613.22	679,806.82
房租及水电费	416,939.75	
业务招待费	117,565.29	

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
车辆使用费	34,792.46	
差旅费	284,309.55	
装修费	-	
修理费	213,960.04	
股份支付	-	
其他费用	272,718.79	
合计	10,832,680.53	9,597,007.44

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
薪资福利	3,222,025.96	3,456,831.77
材料费	2,362,684.22	3,121,803.09
折旧与摊销	86,073.22	121,365.60
合计	5,670,783.40	6,755,000.46

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	136,866.27	
减：利息收入	132,305.28	93,464.56
汇兑损益	54,969.79	6,614.56
其他	23,752.52	16,629.27
合计	83,283.30	-70,220.73

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	810,000	32,391.00
软件增值税即征即退	90,134.73	
债务重组收益	-80,000.00	
合计	820,134.73	32,391.00

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

计入其他收益的政府补助主要构成如下：

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	240,000.00		与收益相关
商务局专项资金	40,000.00		与收益相关
省级服务型制造企业奖励	60,000.00		与收益相关
市级服务型制造业补助	450,000.00		与收益相关
2019年展会补贴锂电展	20,000.00		与收益相关
专利补贴款		18,500.00	与收益相关
稳岗补贴		9,891.00	与收益相关
惠山区科技局知识产权专项经费		4,000.00	与收益相关
合计	810,000	32,391.00	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	562,271.06	996,483.78
合计	562,271.06	996,483.78

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	9,417,407.69
其他应收款坏账损失	211,967.34
合计	9,629,375.03

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		5,734,894.36
存货跌价损失	-431,753.49	-147,142.56

(四十) 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	-23,526.53		-23,526.53

(四十一) 营业外收入

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	16,213.27	44,545.39	16,213.27

#### (四十二) 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	3,634.26	211,282.08	3,634.26
罚款滞纳金支出	31,612.57		31,612.57
其他	456,625.13		456,625.13
合计	491,871.96	211,282.08	491,871.96

#### (四十三) 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	-11,931.61	-518,299.57
递延所得税费用	-3,262,655.75	-1,937,081.91
合计	-3,274,587.36	-2,455,381.48

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-18,479,663.23
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,771,949.48
子公司适用不同税率的影响	-84,269.03
调整以前期间所得税的影响	-764,753.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,212.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	210,172.40
所得税费用	-3,274,587.36

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

#### (四十四) 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	-15,205,207.79	-12,399,041.75
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	-0.2397	-0.1955
其中：持续经营基本每股收益	-0.2397	-0.1955
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）	-15,205,207.79	-12,399,041.75
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	-0.2397	-0.1955
其中：持续经营稀释每股收益	-0.2397	-0.1955
终止经营稀释每股收益		

#### (四十五) 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	10,658,532.40	345,730.46
专项补贴、补助款	900,134.73	32,391.00
利息收入	132,305.28	93,464.56
营业外收入	16,213.27	44,545.39
合计	11,707,185.68	516,131.41

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	8,430,753.00	2,658,033.00
销售费用支出	5,950,024.56	8,001,061.66
管理费用支出	5,001,466.09	3,444,028.13
财务费用支出	23,752.52	16,629.27
研发费用支出		55,000.00
营业外支出	488,237.70	
合计	19,894,233.87	14,174,752.06

#### (四十六) 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	-15,205,075.87	-12,408,096.43
加：信用减值损失	9,629,375.03	
资产减值准备	431,753.49	5,882,036.92
固定资产折旧	1,316,118.53	950,810.19
无形资产摊销	56,107.35	14,857.68
长期待摊费用摊销	209,847.24	113,900.30
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）	23,526.53	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,634.26	211,282.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	136,866.27	
投资损失（收益以“-”号填列）	-562,271.06	-996,483.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,551,561.36	-1,937,081.91
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）	-8,802,561.25	-13,803,725.32

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,516,638.02	-6,153,134.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,360,921.26	8,651,483.62
其他		32,755.00
经营活动产生的现金流量净额	9,530,042.40	-19,441,376.48
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	56,049,842.78	41,619,413.99
减：现金的期初余额	41,619,413.99	74,944,765.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,430,428.79	-33,325,351.38

## 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	56,049,842.78	41,619,413.99
其中：库存现金	48,652.08	11,955.24
可随时用于支付的银行存款	56,001,190.70	41,607,458.75
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	56,049,842.78	41,619,413.99
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		

## (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	283,953.00	信用证保证金



错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	9,720,707.80	已背书或贴现未终止确认的应收票据

#### (四十八) 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	240,000.00	240,000.00		其他收益
商务局专项资金	40,000.00	40,000.00		其他收益
省级服务型制造企业奖励	60,000.00	60,000.00		其他收益
市级服务型制造业补助	450,000.00	450,000.00		其他收益
2019年展会补贴锂电展	20,000.00	20,000.00		其他收益
专利补贴款			18,500.00	其他收益
稳岗补贴			9,891.00	其他收益
惠山区科技局知识产权专项经费			4,000.00	其他收益
合计	810,000	810,000	32,391.00	

#### 六、合并范围的变更

##### 其他原因的合并范围变动

本年新增合并范围：珠海横琴灵格空间管理咨询企业（有限合伙）及江苏灵格农业科技发展有限公司。

#### 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
珠海横琴灵格空间管理咨询企业（有限合伙）	珠海市横琴新区宝华路6号105室-62000(集中办	珠海	企业管理咨询和服务		89.00	设立

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

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	
	公区)					
江苏灵格农业科技发展有限公司	无锡市新吴区灵江路1号	无锡	企业孵化器经营管理、众创空间经营管理;物业管理;商务咨询服务(不含投资咨询);自有房屋租赁(不含融资租赁);停车场服务;企业管理咨询(不含投资咨询);企业形象设计;市场营销策划;会展会务服务。		88.78	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：29.4614%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、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
无锡市程浩机械有限公司	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
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

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

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	采购商品	298,268.71	723,910.01

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
广东正茂精机有限公司	出售商品		324,786.32

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	1,124,112.97	944,950.79

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

### 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	2019-6-5	2023-6-5	否
杭一及其配偶吴晔（注 2、）	6,000,000.00	2019-8-26	2024-8-25	否
王洪良及其配偶胡春亚（注 2、）	6,000,000.00	2019-8-26	2024-8-25	否
无锡灵鸽软件有限公司（注 2、）	6,000,000.00	2019-8-26	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 2019 年 12 月 31 日，该最高额保证合同项下的贷款金额为 0 元。

注 2、2019 年 8 月 26 日，公司与中国银行股份有限公司无锡惠山支行签定了合同编号：2019 洛额字 010 号的授信额度协议，授信额度金额为 6,000,000.00 元，可循环使用，授信期间自 2019 年 8 月 26 日至 2020 年 6 月 20 日。

2019 年 8 月 26 日，公司与中国银行股份有限公司无锡惠山支行签定了授信额度协议项下的流动资金借款合同（合同编号 2019 洛贷字 025 号），借款金额人民币 6,000,000.00 元，借款期限自 2019 年 8 月 26 日至 2020 年 8 月 25 日。

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》，为合同编号 2019 洛贷字 025 号的流动资金借款合同提供最高额 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。

### 4、 关联方资金占用

分别于 2019 年 6 月 10 日、8 月 27 日，本公司为满足贷款银行受托支付的要求，通过关联方无锡市洛社海天机电供应站取得保证借款 200 万元和 600 万元，后由无锡市洛社海天机电供应站作为其与银行贷款协议项下的收款方，在收到前述贷款后，分别于 2019 年 6 月 11 日至 6 月 12 日、2019 年 9 月 2 日至 9 月 6 日分批次将相关款项转回给公司。

### 5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

项目	2019 年度
1、工资	226.62
2、股权激励费用	
<b>薪酬总额合计</b>	<b>226.62</b>
利润总额	-1,847.97
占比	-12.26%

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 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	17,662.40	38,000.00	
	金发科技股份有限公司	8,000.00	6,479.20	8,000.00	1,600.00
	四川金发科技发展有限公司			3,750.00	187.50
预付账款	无锡市洛社海天机电供应站	550,641.60			

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	无锡市洛社海天机电供应站		76,134.48

## 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

#### 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 未决诉讼

本公司于 2019 年 11 月 5 日收到江苏省苏州市中级人民法院的应诉通知书，原告佛山市金银河智能装备股份有限公司起诉本公司侵害其实用新型专利权，诉讼的请求及依据：1) 判令被告立即停止生产、销售、许诺销售等侵犯专利号为 ZL201821155731.3 专利权的行为。2) 判令被告赔

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

偿原告经济损失及原告为调查、制止侵权行为所支出的合理费用共计人民币 800 万元。

归属于公司所有的名称为“一种锂电池浆料的连续生产系统”的发明专利 ZL201710112795.9，申请日为 2017 年 2 月 28 日。该发明专利早于佛山市金银河智能装备股份有限公司的案件提到的申请日 2018 年 7 月 20 日的实用新型专利。公司不构成侵权，不存在需要停止生产、销售的可能性，也无需赔偿原告任何款项。国家知识产权局专利局复审和无效审理部已于 2020 年 3 月 2 日受理公司提交的对方专利权无效宣告请求。

因本公司无侵权行为，故本次诉讼对公司生产经营、财务无影响。

## 九、 资产负债表日后事项

公司第二届董事会第十四次会议决议，结合公司当前经营情况、未分配利润情况、现金流情况，公司2019年度不进行利润分配。

## 十、 其他重要事项

### 1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	2019 年累积影响数
现金流量表的调整	收到其他与经营活动有关的现金	8,000,000.00
	支付其他与经营活动有关的现金	8,000,000.00
统一报告期内按信用风险等级划分的票据列示科目	应收票据	
	其他流动负债	
水电费业务收入由总额法改为净额法确认	营业收入	-139,606.58
	营业成本	-139,606.58
报告期内报表项目列示的重分类	营业成本	-69,502.60
	销售费用	-376,958.07
	管理费用	10,558.60
	研发费用	435,902.07

### 2、 债务重组

作为债权人，公司于2019年度与债务人以下列方式进行债务重组：

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

债务重组类型	重组债权		债务重组 利得/(损失)
	项目	账面价值	
修改其他债务条件	应收账款	200,000.00	-8,000,000
	合计	200,000.00	-8,000,000

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,141,369.60	13,489,569.00

### (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	15,463,493.50	13,690,651.44
1 至 2 年	6,772,565.22	5,407,941.11
2 至 3 年	1,956,266.11	14,604,550.56
3 至 4 年	13,062,685.02	1,402,720.00
4 至 5 年	2,140,520.00	613,370.00
5 年以上	737,579.40	124,209.40
小计	40,133,109.25	35,843,442.51
减：坏账准备	17,373,783.77	7,451,199.87
合计	22,759,325.48	28,392,242.64

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	12,154,660.02	30.29	11,803,274.67	97.11	351,385.35

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

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 (%)	
备					
按组合计提坏账准备	27,978,449.23	69.71	5,570,509.10	19.91	22,407,940.13
其中:					
按信用风险特征组合	27,978,449.23	69.71	5,570,509.10	19.91	22,407,940.13
合计	40,133,109.25	100.00	17,373,783.77		22,759,325.48

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,812,091.02	27.37	4,906,045.51	50.00	4,906,045.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,031,351.49	72.63	2,545,154.36	9.78	23,486,197.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,843,442.51	100.00	7,451,199.87		28,392,242.64



错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海综代服进出口有限公司	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	889,472.30	85.00	逾期, 存在回款风险
新疆环科重工机械设备有限公司	1,296,131.00	1,101,711.35	85.00	逾期, 存在回款风险
合计	12,154,660.02	11,803,274.67		

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	27,978,449.23	5,570,509.10	19.91

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	4,906,045.51	4,906,045.51	8,000,280.16		1,103,051.00	11,803,274.67
按组合计提	2,545,154.36	4,457,136.14	1,113,372.96			5,570,509.10
合计	7,451,199.87	9,363,181.65	9,113,653.12		1,103,051.00	17,373,783.77

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	1,103,051.00

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
黑龙江同孚机械设备有限公司	货款	1,103,051.00	公司注销
合计		1,103,051.00	

#### 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
上海综代服进出口有限公司	9,812,091.02	24.45	9,812,091.02
龙能科技如皋市有限公司	9,367,491.75	23.34	616,380.96
哈尔滨信易机械销售有限公司	1,932,000.00	4.81	1,642,200.00
湖南金富力新能源股份有限公司	1,685,997.55	4.20	234,185.06
新疆环科重工机械设备有限公司	1,296,131.00	3.23	1,101,711.35
合计	24,093,711.32	60.03	13,406,568.39

### (三) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	4,982,168.47

#### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	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	2,600,000.00	27,612,417.53	25,230,249.06		4,982,168.47	

#### 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		9,720,707.80

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

#### (四) 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	66,967,524.86	12,838,962.76
合计	66,967,524.86	12,838,962.76

#### 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	67,178,330.76	12,830,322.76
1至2年	20,000.00	
2至3年		10,800.00
小计	67,198,330.76	12,841,122.76
减：坏账准备	230,805.90	2,160.00
合计	66,967,524.86	12,838,962.76

##### (2) 按分类披露

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	66,589,322.76	99.09	145,000.00	0.22	66,444,322.76
其中：					
合并关联方往来	66,444,322.76	98.87			66,444,322.76
预计无法收回的款项	145,000.00	0.22	145,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	609,008.00	0.91	85,805.90	14.09	523,202.10
其中：					
按信用风险特征组合	609,008.00	0.91	85,805.90	14.09	523,202.10
合计	67,198,330.76	100.00	230,805.90		66,967,524.86

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款项	12,759,322.76	99.36			12,759,322.76
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	81,800.00	0.64	2,160.00	2.64	79,640.00
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款项					
合计	12,841,122.76	100.00	2,160.00		12,838,962.76

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
无锡灵鸽软件 有限公司	66,444,322.76			
南京永腾智能 设备科技有限 公司	145,000.00	145,000.00	100.00	预付无法收回
合计	66,589,322.76	145,000.00		

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 (%)
账龄组合	609,008.00	85,805.90	14.09

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

(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)	
年初余额	2,160.00			2,160.00
期初政策变更调整数	14,055.60			14,055.60
调整后期初数	16,215.60			16,215.60
年初余额在本期				
--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	69,590.30		145,000.00	214,590.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	85,805.90		145,000.00	230,805.90

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)	
年初余额	12,841,122.76			12,841,122.76
年初余额在本期				
--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	57,419,594.22		145,000.00	57,564,594.22

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

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)	
本期直接减记				
本期终止确认	3,207,386.22			3,207,386.22
其他变动				
期末余额	67,053,330.76		145,000.00	67,198,330.76

(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	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			145,000.00			145,000.00
按组合计提坏账准备	2,160.00	16,215.60	69,590.30			85,805.90
合计	2,160.00	16,215.60	214,590.30			230,805.90

(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	66,444,322.76	12,759,322.76
保证金及押金	609,008.00	71,000.00
应收代垫、暂付款	145,000.00	
其他		10,800.00
合计	67,198,330.76	12,841,122.76

(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	66,444,322.76	1 年以内	98.88	
天津国安盟固利保证金	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	0.74	60,954.94

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

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
南京永腾智能设备科技有限公司	应收代垫、暂付款	145,000.00	1年以内	0.22	145,000.00
合计		67,089,322.76		99.84	205,954.94

(五) 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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

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						
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,709,840.73	54,392,914.52	78,059,994.32	57,821,885.23
其他业务				
合计	70,709,840.73	54,392,914.52	78,059,994.32	57,821,885.23

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	70,709,840.73	78,059,994.32
其中：销售商品	70,709,840.73	78,059,994.32
其他业务收入		
其中：其他收入		
合计	70,709,840.73	78,059,994.32

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	562,271.06	996,483.78

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	-23,526.53	
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）	810,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-80,000.00	
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		



错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

项目	金额	说明
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	562,271.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-475,658.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	793,085.84	
所得税影响额	-118,962.88	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	674,122.96	

(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	-18.38	-0.2397	-0.2397
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.19	-0.2504	-0.2504

错误!未提供文档变量。

二〇一九年度

财务报表附注

---

附：

### 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）年度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：

董事会秘书办公室