



灵鸽科技

NEEQ: 833284

无锡灵鸽机械科技股份有限公司

Wuxi Lingood Machinery Technology



年度报告

—2021—

公司年度大事记



(一)、2021年03月11日，无锡灵鸽机械科技股份有限公司（以下简称“灵鸽科技”）与大族激光科技产业集团股份有限公司（以下简称“大族激光”）签署战略合作协议。灵鸽科技是物料处理智能装备供应商，大族激光是中国基础工业装备及自动化的主要供应商。本次合作，大族激光将成为灵鸽科技第二大股东，双方将本着“优势互补、市场主导、互利共赢”的原则，发挥各自在行业领域的优势，加强品牌、市场、技术与产品合作，探索高效、务实的商业合作模式，共同提升可持续发展和创新能力。

× 江苏省新闻出版局 公示公... ...

江苏省版权局关于江苏省版权示范单位和示范园区考核验收结果的公示

经自愿申报、材料审核和实地验收，根据《江苏省版权示范城市、示范单位和示范园区（基地）管理办法》，拟授予以下20个单位“江苏省版权示范单位”称号，授予1个园区“江苏省版权示范园区”称号：

一、江苏省版权示范单位（按所在设区市排序）

1. 无锡小天鹅股份有限公司

2. 江苏恒顺醋业股份有限公司

3. 无锡灵鸽机械科技股份有限公司

4. 江苏中远海运物流科技股份有限公司

(二)、江苏省版权局发布《江苏省版权局关于江苏省版权示范单位和示范园区考核验收结果的公示》，江苏省20家单位被授予“江苏省版权示范单位”称号。灵鸽科技成功获评，为本次公示名单中无锡市唯一获评单位。

此次获评江苏省版权示范单位，是对灵鸽科技长期以来在科技创新和产业发展应用实践成果，以及知识产权保护方面成绩的肯定。

(三)、无锡市科学技术局文件 锡科高【2021】239号关于公布2021年度无锡市瞪羚企业评价遴选结果的通知，公司位列其中。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	26
第六节	股份变动、融资和利润分配	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	34
第八节	行业信息	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	38
第十节	财务会计报告	41
第十一节	备查文件目录	161

第一节 重要提示、目录和释义

【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的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事黄祥虎因疫情未出席董事会审议年度报告。

【重大风险提示表】

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

	必要的拆迁损失。”直接导致该房屋产权手续无法继续办理。
2、核心技术人员流失及技术失密风险	公司所处行业属于高新技术制造业，技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一。由于行业内人才流动频繁，一旦公司不能保持技术先进性或因骨干人员流失而造成技术失密，将对公司竞争力造成不利影响。
3、经营规模扩大导致的管理风险	随着公司业务涉足的行业增加，前期投入较多。短期里效益还未能体现，如果公司管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司发展得到有效提升，工艺流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战造成生产效率得不到提高。从而影响公司业务的可持续增长。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、灵鸽科技	指	无锡灵鸽机械科技股份有限公司
股东大会	指	无锡灵鸽机械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡灵鸽机械科技股份有限公司董事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
股票发行方案	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	2021年1月1日至2021年12月31日
灵鸽软件	指	无锡灵鸽软件有限公司
灵鸽智能	指	无锡灵鸽智能化科技有限公司
灵鼎智能	指	无锡灵鼎智能科技有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王玉琴
联系地址	无锡市惠山区洛社镇新雅路 80 号
电话	0510-83550909
传真	0510-83550101
电子邮箱	yqwang@lingood.cn
公司网址	www.lingood.cn
办公地址	无锡市惠山区洛社镇新雅路 80 号
邮政编码	214187
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 6 月 5 日
挂牌时间	2015 年 8 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-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
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	81,201,245
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王洪良）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王洪良），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913202005969643957	否
注册地址	江苏省无锡市惠山区洛社镇新雅路 80 号	否
注册资本	81,201,245	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐、招商证券	
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号、深圳市福田区福田街道福华一路 111 号	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
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及连续签字年限	张朱华	方宁
	1 年	1 年
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

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	210,247,397.32	147,021,228.12	43.00%
毛利率%	27.53%	39.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,683,170.01	24,456,215.16	-23.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,985,994.19	20,180,159.84	-10.87%
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）	14.48%	28.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.94%	23.18%	-
基本每股收益	0.27	0.39	-30.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	349,045,982.80	193,518,171.25	80.37%
负债总计	165,750,696.95	93,865,848.98	76.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	183,305,475.58	99,572,166.87	84.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	1.57	43.95%
资产负债率%（母公司）	42.11%	46.32%	-
资产负债率%（合并）	47.49%	48.50%	-
流动比率	1.83	1.91	-
利息保障倍数	160.32	130.76	-

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	-12,801,983.37	18,814,734.77	-168.04%
应收账款周转率	3.31	3.32	-
存货周转率	3.27	2.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	80.37%	23.57%	-
营业收入增长率%	43.00%	105.12%	-
净利润增长率%	-23.29%	259.40%	-

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	81,201,245	63,425,120	28.03%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-170,615.93
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）	261,071.00
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	474,174.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	264,715.16
非经常性损益合计	829,345.22
所得税影响数	119,598.50
少数股东权益影响额（税后）	12,570.90
非经常性损益净额	697,175.82

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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
预收账款	40,327,088.01	0		
合同负债		35,690,423.81		
其他流动负债		4,636,664.20		

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

(一)合并财务报表

1、合并利润表项目

项目	2020年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	147,147,785.44	-126,557.32	147,021,228.12
营业成本	89,558,439.49	-738,249.61	88,820,189.88
销售费用	12,545,453.38	-1,135,576.85	11,409,876.53
管理费用	12,206,253.21	1,432,457.24	13,638,710.45
研发费用	5,829,053.83	314,811.90	6,143,865.73

(二) 母公司财务报表

(1)、利润表项目

一、 项目	2020年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	88,179,859.63	-611,692.29	87,568,167.34
销售费用	12,506,545.99	-1,135,576.85	11,370,969.14
管理费用	10,278,868.67	1,432,457.24	11,711,325.91
研发费用	5,829,053.83	314,811.90	6,143,865.73

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、智能微量配料系统以及自动计量配混输送系统，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、新加坡等市场，取得部分海外定单。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司“专精特新”认定情况：公司被评定为 2021 年度专精特新“小巨人”并于 2021 年 11 月 17 日公布，文号锡工信企业[2021]12 号。 2、公司“高新技术企业”认定情况：公司 2020 年 12 月 2 日通过了高新技术企业复审，有效期三年。根据国家税法相关规定，三年内可以享受高新技术企业优惠政策。有助于公司进一步提升公司创新能力，提高市场竞争力。

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

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

1、经营目标实现情况

报告期内，锂电池双螺杆连续匀浆智能合浆系统技术能到客户高度认可，并与江苏国轩新能源科技有限公司签订了 7,000 万的设备生产线，为拓展锂电行业市场取得了积极成效；智能化小料配料系统在食品行业得到推广，继和世界知名企业“亿滋集团”合作后，又开拓国内仲景食品股份有限公司、河南大咖食品有限公司和上海芝享食品科技有限公司（上海妙可蓝多食品科技股份有限公司全资子公司）等国内知名企业，为公司后期全面进入食品行业奠定了很好的基础。

报告期内，公司锂电部门成功验收了锂电正负极材料自动化产线、锂电池双螺杆连续匀浆智能合浆系统等多个订单，为公司创造了 10,460.30 万元的收入，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 2021 年度拓展锂电新能源行业市场的经营计划。

报告期内，公司控股子公司无锡灵鼎智能科技有限公司，专注于锂电池新能源行业的制浆系统的研发与制造，产品包括胶液溶剂计量输送系统、双行星真空搅拌系统、高速分散处理系统、浆料除铁过滤输送系统、浆料周转储存系统、管道推球清洁系统以及双螺杆连续制浆设备系统等，十多年的搅拌机的开发成果与灵鸽科技的称重配料技术相结合，可为客户提供计量-搅拌全自动一体化的解决方案。为公司创造了 766.04 万元的收入。

2、研发目标的实现情况

报告期内，公司的研发支出为 897.24 万元，占收入的 4.27%，2020 年研发投入 614.39 万元，占比营业收入 4.18%，本年度研发投入总额较上年增加 282.85 万元，主要原因是报告期内较上年增加了研发投入，导致研发费用较上年上涨。报告期内公司重点投入研发与锂电池双螺杆匀浆工艺及系统技术相关的技术难点攻克项目；增加了对大容量失重秤在锂电材料生产线中研究、电池浆料生产线工艺的研究、数字式失重称的应用研究及模块化喂料机在食品生产设备上的应用等，提高产品的一致性、稳定性、智能性，拓展设备应用行业。

(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。

自动化配料及输送混和技术还适用于新能源锂电行业，近年来，受益于政策推动、技术进步及配套设施普及等因素，全球新能源车市场持续增长，带动动力电池行业规模快速提升。根据中国汽车工业协会数据，2021 年我国新能源汽车销量为 352.1 万辆，同比增长 1.6 倍，电动化率为 13.4%，同比增长 8 个百分点；根据欧洲汽车制造商协会数据，2021 年欧洲 30 国实现新能源乘用车注册量 226.3 万辆，同比增长 65.7%，电动化率从 2020 年的 11.5%提至 19.2%；根据美国汽车创新联盟数据，2021 年美国新能源轻型车实现销量 71.6 万辆，同比增长 124.6%，电动化率从 2020 年的 2.2%提至 4.8%。相应地，据 SNE Research 统计，2021 全球新能源车动力电

池使用量达 296.8GWh，同比增长 102.3%，呈现快速增长态势。这意味着，优质动力电池未来有较大发展空间，我国锂电行业自动化产线设备需求旺盛。

另外在锂电储能行业，由于清洁能源发电存在不稳定、不均衡的特点，电化学储能产品可提升供电可靠性及稳定性，其应用普及有助于清洁能源的广泛利用。随着支持政策逐渐出台，储能产品安全性、循环寿命等各项性能指标的提升，市场发展潜力巨大。根据 ICC 鑫椏资讯数据，2021 年全球储能电池产量 87.2GWh，同比增长 149.1%。电池材料及电池回收行业随着动力及储能电池需求快速增长，正极、负极、电解液、隔膜等电池材料行业规模迅速扩大，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		上年期末		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	92,605,856.09	26.53%	67,692,106.90	34.98%	36.80%
应收票据	53,812,947.63	15.42%	33,925,382.05	17.53%	58.62%
应收账款	56,116,062.77	16.08%	27,749,068.78	14.34%	102.23%
存货	53,286,869.77	15.27%	37,340,328.62	19.30%	42.71%
投资性房地产	8,907,480.79	2.55%	9,576,845.23	4.95%	-6.99%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	6,893,894.31	1.98%	4,224,218.47	2.18%	63.20%
在建工程	27,421,550.57	7.86%	0	0.00%	100%
无形资产	5,498,553.09	1.58%	280,159.45	0.14%	1862.65%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
应收款项融资	9,783,081.54	2.80%	1,052,524.80	0.54%	829.49%
预付款项	14,220,185.23	4.07%	5,040,035.73	2.60%	182.14%
其他应收款	1,293,509.58	0.37%	194,489.12	0.10%	565.08%
使用权资产	10,881,621.24	3.12%		0.00%	100%
长期待摊费用	1,375,331.82	0.39%	1,019,704.21	0.53%	34.88%
递延所得税资产	5,318,914.23	1.52%	3,693,762.22	1.91%	44.00%
应付票据	7,000,000.00	2.01%		0.00%	100%
应付账款	37,299,386.53	10.69%	20,416,757.45	10.55%	82.69%
合同负债	52,508,096.06	15.04%	37,966,361.31	19.62%	38.30%
应交税费	8,550,720.76	2.45%	2,811,388.12	1.45%	204.15%
一年内到期的非流动负债	3,400,111.36	0.97%		0.00%	100%
其他流动负债	39,268,644.75	11.25%	24,452,033.66	12.64%	60.59%
预计负债	4,533,304.04	1.30%	2,870,794.13	1.48%	57.91%
递延所得税负债	1,255,333.05	0.36%		0.00%	100%

资产总计	349,045,982.80	193,518,171.25	80.37%
------	----------------	----------------	--------

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金: 期末金额 9,260.59 万元, 期初金额 6,769.21 万元, 期末较期初增加 36.80%, 主要原因系本期收到定向发行款 7,174.97 万元。

2. 应收票据: 期末金额 5,381.29 万元, 期初金额 3,392.54 万元, 期末较期初增加 58.62%, 主要原因系本期新增的订单金额较大, 大部分订单为银行承兑汇票回款。

3. 应收账款: 期末金额 5,611.60 万元, 期初金额 2,774.91 万元, 期末较期初增加 102.23%, 主要原因系本期收入的增加。

4. 存货: 期末金额 5,328.68 万元, 期初金额 3,734.03 万元, 期末较期初增加 42.71%, 主要原因系本期业务规模的扩大。

5. 固定资产: 期末金额 689.39 万元, 期初金额 422.42 万元, 期末较期初增加 63.20%, 主要原因系本期新增了运输设备。

6. 在建工程: 期末金额 2,742.15 万元, 期初金额 0, 期末较期初增加 100%, 主要原因系灵鸽智能化厂房建设项目处于在建中。

7. 无形资产: 期末金额 549.86 万元, 期初金额 28.02 万元, 期末较期初增加 1,862.65%, 主要原因系灵鸽智能化购买了土地, 用于新建厂房。

8. 应收款项融资: 期末金额 978.31 万元, 期初金额 105.25 万元, 期末较期初增加 829.49%, 主要原因系期末持有的 9+6 银行承兑汇票的增加。

9. 预付账款: 期末金额 1,422.02 万元, 期初金额 504.00 万元, 期末较期初增加 182.14%, 主要原因系随着业务规模的扩大, 涉及的供应商较多, 合同预付款随之增加。

10. 其他应收款: 期末金额 129.35 万元, 期初金额 19.45 万元, 期末较期初增加 565.08%, 主要原因系本期投标保证金的增加。

11. 使用权资产: 期末金额 1,088.16 万元, 期初金额 0, 期末较期初增加 100%, 主要原因系本期执行《企业会计准则第 21 号租赁》, 公司作为承租人, 经营租赁资产的增加。

12. 长期待摊费用: 期末金额 137.53 万元, 期初金额 101.97 万元, 期末较期初增加 34.88%, 主要原因系本期装修费用的增加。

13. 递延所得税资产: 期末金额 531.89 万元, 期初金额 369.38 万元, 期末较期初增加 44%, 主要原因系本期租赁负债形成的可抵扣暂时性差异导致递延所得税资产的增加。

14. 应付票据: 期末金额 700.00 万元, 期初金额 0, 期末较期初增加 100%, 主要原因系本期公司银行票据池业务。

15. 应付账款: 期末金额 3,729.94 万元, 期初金额 2,041.68 万元, 期末较期初增加 82.69%, 主要原因系随着业务规模和采购量的增加。

16. 合同负债: 期末金额 5,250.81 万元, 期初金额 3,796.64 万元, 本期较期初金额增加 38.30%, 主要原因系截至 2021 年 12 月 31 日, 正在执行项目的大额合同的预收款较大。

17. 应交税费: 期末金额 855.07 万元, 期初金额 281.14 万元, 期末较期初增加 204.15%, 主要原因系 2021 年第四季度, 税务局出台当期增值税分批次缓缴的政策, 导致期末应交税金余额较年初大幅度增加。

18. 一年内到期的非流动负债: 期末金额 340.01 万元, 期初金额 0, 期末较期初增加 100%, 主要原因系本期执行《企业会计准则第 21 号 租赁》, 导致一年内到期的租赁负债的增加。

19. 其他流动负债: 期末金额 3,926.86 万元, 期初金额 2,445.20 万元, 期末较期初增加 60.59%, 主要原因系期末未终止确认的承兑汇票期末金额的增加。

20. 预计负债: 期末金额 453.33 万元, 期初金额 287.08 万元, 期末较期初增加 57.91%, 主要原因系本期计提的售后服务费的增加。

21. 递延所得税负债: 期末金额 125.53 万元, 期初金额 0, 期末较期初增加 100%, 主要原因系使用权资产引起的应纳税暂时性差异导致递延所得税负债的增加。

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	210,247,397.32	-	147,021,228.12	-	43.00%
营业成本	152,374,886.90	72.47%	88,820,189.88	60.41%	71.55%
毛利率	27.53%	-	39.59%	-	-
销售费用	14,473,264.33	6.88%	11,409,876.53	7.76%	26.85%
管理费用	12,604,390.01	6.00%	13,638,710.45	9.28%	-7.58%
研发费用	8,972,380.05	4.27%	6,143,865.73	4.18%	46.04%
财务费用	-183,989.44	-0.09%	100,983.86	0.07%	-282.20%
信用减值损失	-2,148,176.40	-1.02%	-3,432,520.07	-2.33%	37.42%
资产减值损失	-909,117.14	-0.43%	-446,189.48	-0.30%	-103.75%
其他收益	2,712,700.62	1.29%	2,191,100.00	1.49%	23.81%
投资收益	474,174.99	0.23%	146,978.29	0.10%	222.62%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-170,615.93	-0.08%	-195,495.22	-0.13%	12.73%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	21,264,732.15	10.10%	24,282,044.37	16.50%	-12.43%
营业外收入	393,429.90	0.19%	3,836,022.12	2.61%	-89.74%
营业外支出	128,714.74	0.06%	190.03	0.00%	67633.91%
净利润	18,592,824.88	8.84%	24,236,358.02	16.48%	-23.29%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：期末金额 21,024.74 万元，期初金额 14,702.12 万元，期末较期初增加 43.00%，主要原因系公司下游市场行情较好。
- 2、营业成本：期末金额 15,237.49 万元，期初金额 8,882.02 万元，期末较期初增加 71.55%，主要原因系营业成本随营业收入增长持续增长。
- 3、毛利率：本期 27.53%较上期 39.59%下降 12.06%，主要原因系公司产品会依据客户各种需求进行设计制造，各期的毛利率变化较大。
- 4、研发费用：期末金额 897.24 万元，期初金额 614.39 万元，期末较期初增加 46.04%，主要原因系本期公司持续加大对研发的投入。
- 5、财务费用：期末金额-18.40 万元，期初金额 10.10 万元，期末较期初减少 282.20%，主要原因系本期无长短期借款，导致利息费用较上期相比，大幅度下降。
- 6、信用减值损失：期末金额-214.82 万元，期初金额-343.25 万元，期末较期初损失减少 37.42%，主要原因系公司考虑了不同客户的信用风险特征，按照公司预计信用损失率计提坏账。
- 7、资产减值损失：期末金额-90.91 万，期初金额-44.61 万元，期末较期初损失增加 103.75%，主要原因系本期末分别对 1 年以内、1-2 年、2-3 年及 3 年以上的原材料与库存商品根据历史销售经验确定预计售价，减去相关费用及税金后确定可变现净值，并进行减值测试。
- 8、营业利润：期末金额 2,126.47 万元，期初金额 2,428.20 万元，期末较期初减少 12.43%，主要原因系产品毛利的下降，销售费用和研发费用的增加。
- 9、投资收益：期末金额 47.42 万元，期初金额 14.69 万元，期末较期初增加 222.62%，主要原因系本期投资理财收

益的增加。

10、营业外收入：期末金额 39.34 万元，期初金额 383.60 万元，期末较期初减少 89.74%，主要原因系上年同期存在诉讼赔偿收入的情况，本期无该情况。

11、营业外支出：期末金额 12.87 万元，期初金额 0.01 万元，期末较期初增加 67,633.91%，主要原因系本期滞纳金支出 6.48 万元，本期非流动资产毁损报废损失 6.39 万元。

12 净利润：期末金额 1,859.28 万元，期初金额 2,423.64 万元，期末较期初减少 23.29%，主要原因系本期营业利润和营业外收入较上期减少。

(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	208,937,953.45	145,679,878.94	43.42%
其他业务收入	1,309,443.87	1,341,349.18	-2.38%
主营业务成本	151,705,522.46	88,150,825.44	72.10%
其他业务成本	669,364.44	669,364.44	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
自动化物料处理系统	176,528,032.05	128,994,072.76	26.93%	52.92%	76.30%	-9.69%
单机设备	24,617,095.32	16,310,105.34	33.74%	-1.54%	37.24%	18.72%
配件及服务	7,792,826.08	6,401,344.36	17.86%	48.68%	106.47%	22.99%
房租及水电	1,309,443.87	669,364.44	48.88%	-2.38%	0.00%	-1.22%
合计	210,247,397.32	152,374,886.90	27.53%	43.00%	71.55%	-12.06%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，自动化物料处理系统是公司的核心产品，自动化物料处理系统收入持续增长。随着公司业务规模的持续扩大，现有存量客户逐年增多，之前已销售项目的后续配件及服务越来越大，从而导致配件服务收入不断增长。

(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	万华化学集团物资有限公司注 1	42,159,649.35	20.05%	否
2	河南省鹏辉电源有限公司注 2	37,338,053.05	17.76%	否
3	湖南长远锂科新能源有限公司	11,435,598.20	5.44%	否
4	宁波禾隆新材料股份有限公司	8,983,982.30	4.27%	否

5	安徽博石高科新材料股份有限公司	8,849,557.51	4.21%	否
合计		108,766,840.42	51.73%	-

注 1: 万华化学集团物资有限公司指受到万华化学集团股份有限公司控制的企业, 包括万华化学(四川)有限公司、北京聚丽威科技有限公司等。

注 2: 河南省鹏辉电源有限公司包含同受到同一实际控制人控制的其他企业, 其中包括江苏天辉锂电池有限公司等

(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	上海铁能建设工程有限公司	21,975,603.92	11.34%	否
2	营口航盛科技实业有限责任公司沈阳分公司	6,318,584.07	3.26%	否
3	无锡市新区新安新孚机械设备制造厂	5,619,385.27	2.90%	否
4	无锡鸿拓智能科技有限公司	5,422,035.40	2.80%	否
5	北京皓瑞凯科技有限公司	5,358,407.09	2.76%	否
合计		44,694,015.75	23.05%	-

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	-12,801,983.37	18,814,734.77	-168.04%
投资活动产生的现金流量净额	-23,120,147.43	-1,315,473.14	-1,657.55%
筹资活动产生的现金流量净额	60,860,227.87	-5,916,684.13	1128.62%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额: 期末金额-1,280.20 万元, 期初金额 1,881.47 万元, 期末较期初减少 168.04%, 主要原因系锂电项目的增加, 导致购买商品、接受劳务支付的现金 8,405.37 万元, 较上年同期增加 200.07%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额: 期末金额-2,312.01 万元, 期初金额-131.55 万元, 期末较期初减少-1,657.55%, 主要原因系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2,466.97 万元, 较上年同期增加 1,010.45%。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额: 期末金额 6,086.02 万元, 期初金额-591.67 万元, 期末较期初增加 1,128.62%, 主要原因系吸收投资收到的现金 7,149.97 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡灵鸽软件有限公司	控股子公司	计算机软硬件及辅助设备的研发、生产、销售	1,000,000	12,336,999.49	-1,771,425.50	1,507,057.55	368,535.94

无锡灵鸽智能化科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发	100,000,000	32,706,630.26	20,001,437.24	0	-108,562.76
无锡灵鼎智能科技有限公司	控股子公司	工业自动化控制系统装置制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；环境保护专用设备制造；智能基础制造装备制造；物料搬运装备制造；	10,000,000	27,042,700.02	4,524,525.69	8,247,872.78	-225,862.82

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

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	8,972,380.05	6,143,865.73
研发支出占营业收入的比例	4.27%	4.18%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	0	0
本科以下	9	21
研发人员总计	9	22
研发人员占员工总量的比例	5.73%	9.82%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	56	42
公司拥有的发明专利数量	1	1

研发项目情况:

报告期内，公司重视研发工作，公司的研发支出为 897.24 万元，占收入的 4.27%，2020 年研发投入 614.39 万元，占比营业收入 4.18%，本年度研发投入总额较上年增加 282.85 万元，主要原因是报告期内较上年增加了研发投入，导致研发投入较上年上涨。报告期内公司重点投入研发与增加了对大容量失重秤在锂电材料生产线中研究、电池浆料生产线工艺的研究、数字式失重秤的应用研究及模块化喂料机食品在生产设备上的应用等。提高产品的一致性、稳定性、智能性，拓展设备应用行业。

(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:

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计(二十五)收入”及“五、合并财务报表项目注释(三十一)营业收入和营业成本”所述。</p> <p>灵鸽科技 2021 年度营业收入为 21,024.74 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。</p>	<p>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；</p> <p>2、通过检查主要销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3、通过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；</p> <p>4、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；</p> <p>5、对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售金</p>

额及期末应收账款余额；

6、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) 应收账款减值

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2021年12月31日应收账款余额为7,878.01万元，已计提应收账款信用减值损失2,266.40万元。

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。

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

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第21号——租赁》(2018年修订)

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十三)预计负债”评估包含租赁的合同在首

次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.75%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	3,237,578.66
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	3,237,578.66
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-

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

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	3,237,578.66	3,048,993.99
	租赁负债	972,533.53	876,053.70
	一年内到期的非流动负债	2,265,045.13	2,172,940.29

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

① 政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号),自 2021 年 5 月 26 日起施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

公司在经营管理过程中遵纪守法,依法纳税。 2、积极吸纳就业和保障员工合法权益,大力支持地区经济发展和社会共享企业发展成果,创造更多的就业岗位,不断改善员工工作环境,提高员工薪酬和福利待遇。

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。报告期内,公司实现营业收入 21,024.74 万元,较上年同期增加 43.00%。主要因为在锂电行业验收的产线收入有了突破性的进展,实现了 10,480.11 万元,较上年增加了 4,990.95 万元,较上年同期增加了 90.92%,所以营业收入增长较快。公司不断深入拓展自动配料系统、物料输送系统、双螺杆连续匀浆合浆系统在塑料、橡胶、锂电池及锂电正负极材料行业中自动化产线领域的应用,同时新增智能小料配料系统,在食品行业中应用。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

是否自愿披露

√是 □否

（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输送计量产线的需求的增长，直接影响到公司的业绩。

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。

自动化配料及输送混和技术还适用于新能源锂电行业，近年来，受益于政策推动、技术进步及配套设施普及等因素，全球新能源车市场持续增长，带动动力电池行业规模快速提升。根据中国汽车工业协会数据，2021 年我国新能源汽车销量为 352.1 万辆，同比增长 1.6 倍，电动化率为 13.4%，同比增长 8 个百分点；根据欧洲汽车制造商协会数据，2021 年欧洲 30 国实现新能源乘用车注册量 226.3 万辆，同比增长 65.7%，电动化率从 2020 年的 11.5%提至 19.2%；根据美国汽车创新联盟数据，2021 年美国新能源轻型车实现销量 71.6 万辆，同比增长 124.6%，电动化率从 2020 年的 2.2%提至 4.8%。相应地，据 SNE Research 统计，2021 全球新能源车动力电池使用量达 296.8GWh，同比增长 102.3%，呈现快速增长态势。这意味着，优质动力电池未来有较大发展空间，我国锂电行业自动化产线设备需求旺盛。

另外在锂电储能行业，由于清洁能源发电存在不稳定、不均衡的特点，电化学储能产品可提升供电可靠性及稳定性，其应用普及有助于清洁能源的广泛利用。随着支持政策逐渐出台，储能产品安全性、循环寿命等各项性能指标的提升，市场发展潜力巨大。根据 ICC 鑫椏资讯数据，2021 年全球储能电池产量 87.2GWh，同比增长 149.1%。电池材料及电池回收行业随着动力及储能电池需求快速增长，正极、负极、电解液、隔膜等电池材料行业规模迅速扩大，也给锂电储能产业带来空前的发展机遇，锂电厂积极增加产线、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。

（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；同时拓展在建材、水处理、医疗行业的市场，实现公司快速稳健发展。

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 2021 年继续发展改性塑料、锂电新能源、食品行业，不断提高产品性能，提高市场占有率；同时拓展在建材、医用 PVC、水处理等行业的应用。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、办公楼房因故不能正常使用，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持续增长。

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

（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 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□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	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（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

√是 □否

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	8,000,000	4.36%

佛山市金银河智能装备股份有限公司（以下简称金银河公司）起诉本公司侵害其实用新型专利权纠纷，该案由苏州市中级人民法院于2021年12月3日开庭审理。针对该案，本公司委托律师积极应对，已于2021年12月9日收到法院的一审判决，驳回了金银河公司的全部诉讼请求。金银河公司不服一审判决，向最高人民法院提起上诉，目前正在等待最高人民法院正式受理。同时，针对涉案专利，本公司也提出了无效申请，国家知识产权局审查后宣告涉案专利权利要求1-3等无效，就尚未被无效的部分，本公司向北京知识产权法院提出了行政诉讼（不涉及金额），案件在审理程序之中。

本次诉讼涉及金额8,000,000.00元，占比小于期末合并净资产的10.00%。不会影响公司正常生产经营，公司将持续关注相关案件进展情况，及时履行信息披露义务。

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的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，接受劳务	10,000,000	2,586,712.58
2. 销售产品、商品，提供劳务	12,000,000	159,292.04
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,000,000	2,277,600.00
5. 接受关联方担保	16,000,000.00	16,000,000.00

说明：

“购买原材料、燃料、动力，接受劳务”包括向关联方无锡市洛社海天机电供应站购买原材料、接受关联方惠山区洛社镇黄海峰建筑工程服务部提供工程服务。

“销售产品、商品，提供劳务”指向关联方广东正茂精机有限公司销售产品。

“其他”指租赁无锡市程浩机械有限公司厂房。

具体情况详见公司于2021年1月15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)披露的《关于预计2021年度日常性关联交易的公告》(公告编号：2021-002)；于2021年7月14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)披露的《关于新增2021年日常性关联交易的公告》(公告编号：2021-032)

“接受关联方担保”详见报表附注“十、关联方及关联交易 (四) 关联交易情况 5、关联方担保情况”

(四) 经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内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	-	2021年1月15日	不适用	银行理财	现金	单笔不超过5000元且累计不超过20000万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

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

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

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	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
银行承兑票据	应收票据	质押	7,000,000.00	2.01%	票据质押银行
应收票据	应收票据	其他	32,561,006.59	9.33%	已背书或贴现未终止确认的应收票据
总计	-	-	39,561,006.59	11.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述质押的资产用于公司融资，以满足公司经营发展的实际需要，对于公司短期经营活动具有重要作用，符合公司和全体股东利益。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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%	3,204,186	34,230,078	42.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,670,024	7.36%	0	4,670,024	5.75%	
	董事、监事、高管	7,588,138	11.96%	2,508,234	10,096,372	12.43%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,399,228	51.08%	14,571,939	46,971,167	57.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,015,880	22.10%	0	14,015,880	17.26%	
	董事、监事、高管	26,262,230	41.41%	-14,108,416	12,153,814	14.97%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		63,425,120	-	17,776,125	81,201,245	-	
普通股股东人数						210	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年6月4日公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过2021年第一次股票定向发行说明书，该议案于2021年第二次临时股东大会审议通过。经全国中小企业股份转让系统《关于无锡灵鸽机械科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2021]1908号）确认，公司发行17,776,125股。发行后总股本增至81,201,245股

(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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王洪良	18,685,904	12,900	18,698,804	23.03%	14,015,880	4,682,924	0	0
2	深圳市大族创业投资有限公司	0	15,856,280	15,856,280	19.53%	15,856,280	0	0	0
3	杭一	10,143,462	0	10,143,462	12.49%	7,613,598	2,529,864	0	0

4	伊犁灵鸽企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	7,344,600	-360,000	6,984,600	8.60%	3,721,300	3,263,300	0	0
5	姚红伟	566,200	2,234,587	2,800,787	3.45%	0	2,800,787	0	0
6	宁波招银首信投资合伙企业（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	2.96%	0	2,400,000	0	0
7	宜兴中瑾泰投资企业（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	2.96%	0	2,400,000	0	0
8	吴剑叶	1,920,000	-49,875	1,870,125	2.30%	0	1,870,125	0	0
9	黄海平	1,667,702	-5,000	1,662,702	2.05%	1,250,777	411,925	0	0
10	吴惠兴	1,667,698	-171,546	1,496,152	1.84%	0	1,496,152	0	0
	合计	46,795,566	17,517,346	64,312,912	79.21%	42,457,835	21,855,077	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东王洪良、杭一、吴惠兴、黄海平为伊犁灵鸽企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）股东，公司控股股东、实际控制人王洪良直接持有灵鸽科技 23.03%的股份，通过伊犁灵鸽企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）实际控制公司 8.60%的股份，合计控制公司 31.63%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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年6月4日	2021年9月30日	4.0363	15,856,280	深圳市大族创业投资有限公司	现金	64,000,702.96	用于补充公司流动资金
1	2021年6月4日	2021年9月30日	4.0363	322,077	郑春梅	现金	1,299,999.40	用于补充公司流动资金
1	2021年6月4日	2021年9月30日	4.0363	901,816	洪继锋	现金	3,639,999.92	用于补充公司流动资金
1	2021年6月4日	2021年9月30日	4.0363	50,000	李世通	现金	201,815.00	用于补充公司流动资金
1	2021年6月4日	2021年9月30日	4.0363	100,000	钟建华	现金	403,630.00	用于补充公司流动资金
1	2021年6月4日	2021年9月30日	4.0363	545,952	王玉琴	现金	2,203,626.06	用于补充公司流动资金

(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	募集资金金额	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	2021年9月4日	71,749,773.34	28,120,569.39	否	-	0	-

募集资金使用详细情况：

2021年股票发行公司募集资金7,174.98万元。2021年9月29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补充公司流动资金。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 2021 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 75,337.64 元。

2021 年 9 月 29 日收到股份登记函后累计已使用募集资金 28,120,569.39 元，截至 2021 年 12 月 31 日募集资金账户余额为 43,604,541.59 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
募集资金总额	71,749,773.34	
发行费用	100,000	
募集资金净额	71,649,773.34	
加：利息收入	75,337.64	
具体用途	累计使用金额	其中：2021 年度
1、支付供应商货款	25,161,779.54	25,161,779.54
2、日常费用类支出	2,958,789.85	2,958,789.85
截至 2021 年 12 月 31 日募集资金余额	43,604,541.59	

经核查，公司未提前使用募集资金。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 10 日	1.00	-	-
合计	1.00	-	-

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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王洪良	董事、董事长	男	1967年10月	2020年12月10日	2023年12月10日
杭一	董事、总经理	男	1987年11月	2020年12月10日	2023年12月10日
钟建华	董事	男	1974年2月	2020年12月10日	2023年12月10日
李世通	董事	男	1963年7月	2020年12月10日	2023年12月10日
黄祥虎	董事	男	1968年6月	2021年9月8日	2023年12月10日
孙璟	监事	女	1982年8月	2020年12月10日	2023年12月10日
张妮娜	职工代表监事、监事会主席	女	1986年6月	2020年12月10日	2023年12月10日
黄海平	监事	男	1970年8月	2020年12月10日	2023年12月10日
胡志雄	股东代表监事	男	1979年6月	2021年9月8日	2023年12月10日
刘德宁	职工代表监事	男	1987年6月	2021年8月20日	2023年12月10日
王玉琴	董事会秘书、财务负责人	女	1984年1月	2020年12月10日	2023年12月10日
董事会人数:				5	
监事会人数:				5	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高管之间不存在关联关系。

董事、监事、高管与实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王洪良	董事长	18,685,904	12,900	18,698,804	23.0277%	0	0
杭一	董事、总经理	10,143,462	0	10,143,462	12.4918%	0	0
李建军	董事	1,010,000	0	1,010,000	1.2438%	0	0
钟建华	董事	100,000	100,000	200,000	0.2463%	0	0
李世通	董事	1,800,500	-400,125	1,400,375	1.7246%	0	0
黄海平	监事	1,667,702	-5,000	1,662,702	2.0476%	0	0
王玉琴	董事会秘书、财务负责人	442,800	546,052	988,852	1.2178%	0	0
合计	-	33,850,368	-	34,104,195		0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘德宁	员工	新任	职工代表监事	调整监事会结构
胡志雄	-	新任	股东代表监事	调整监事会结构
黄祥虎	-	新任	董事	原董事辞职
李建军	董事	离任	-	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

黄祥虎，生于1968年6月，江苏人，吉林大学研究生学历，现任大族激光集团副总裁，是大族激光“四大金刚”之一。1999年入职大族激光，从负责产品行业销售工作开始，就深入研究激光技术及其工艺在各行业中推广应用，并结合我国工业制造领域的技术升级换代，积极培育市场，使激光打标、激光焊接、激光切割等工艺在工业制造领域得到广泛应用。

胡志雄先生，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级管理人员工商管理硕士（EMBA），中国注册会计师。2003年8月至2006年9月，任香港伟盈集团有限公司财务主管；2006年9月至2009年9月，任深圳广深会计师事务所经理；2009年9月至今，任大族激光财务及管理总部副总监。

刘德宁，1987年6月出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，2013年硕士毕业于黑龙江大学功能无机材料化学教育部重点实验室物理化学方向，发表核心期刊论文IF>56。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	37	3	0	40
财务人员	3	3	0	6
技术人员	20	10	0	30
生产人员	44	31	0	75
采购销售人员	44	7	0	51
研发人员	9	13	0	22
员工总计	157	67	0	224

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	1
硕士	1	2
本科	46	61
专科	54	81
专科以下	56	79
员工总计	157	224

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) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 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)

公司主要产品为失重式喂料机、自动配料系统、物料输送系统，可广泛应用于新能源、改性塑料、食品、化工、制药、环保等具有物料处理需求的多个领域。目前公司主要为锂电池、改性塑料生产加工企业提供智能配料输送系统解决方案。

随着中国经济不断发展，传统的制造工业面临一个转型的十字路口。从宏观层面，政府在积极推动我国从制造大国走向制造强国，以往工业制造中存在的高能耗、高污染、生产效率差、产品性能差问题成为重点关注问题，积极地应用自动化机器促进制造业升级成为智能制造政策推动的方向，公司将从传统产业的自动化升级中获益。

从企业控本提效层面来看，在制造行业激烈竞争的环境下，如何解决持续上升的人力成本，提升生产效率同时保证产品质量成为企业保持自身竞争力的关键。公司的下游锂电企业日趋竞争激烈，对于应用自动化生产线来提升自身产能扩张提高其市场份额的需求愈加迫切，多重因素促进公司所在行业发展。

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

2020年4月29日第二届董事会第十四次会议对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则修订章程。

报告期内，2021年6月因定向发行增加注册资本至8,120.1245万元，对章程进行了修改，详见公告2021-025。本次章程的修改经公司2021年第二次临时股东大会审议通过。

2021年8月因调整监事会结构，对章程进行了修改，详见公告2021-048。本次章程的修改经公司2021年第四次临时股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	8	6

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 5 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）与公司官方网站（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。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

（二） 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 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[2022]第 ZA11480 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	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张朱华 1 年	方宁 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	26 万元	

审计报告

信会师报字[2022]第 ZA11480 号

无锡灵鸽机械科技股份有限公司全体股东：

一、 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于灵鸽科技，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。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十五）收入”及“五、合并财务报表项目注释（三十一）营业收入和营业成本”所述。</p> <p>灵鸽科技 2021 年度营业收入为 21,024.74 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。</p>	<ol style="list-style-type: none">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，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；3、通过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；4、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、验收合格证、银行回单等；5、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；6、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) 应收账款减值	
<p>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”。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日应收账款余额为 7,878.01 万元，已计提应收账款信用减值损失 2,266.40 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">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。

四、 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 2021 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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对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。

（五）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。

（六）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，以对合并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
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海 二〇二二年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	92,605,856.09	67,692,106.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	53,812,947.63	33,925,382.05
应收账款	五、（三）	56,116,062.77	27,749,068.78
应收款项融资	五、（四）	9,783,081.54	1,052,524.80
预付款项	五、（五）	14,220,185.23	5,040,035.73
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）	1,293,509.58	194,489.12

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	53,286,869.77	37,340,328.62
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)	1,499,820.14	669,545.67
流动资产合计		282,618,332.75	173,663,481.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(九)	8,907,480.79	9,576,845.23
固定资产	五、(十)	6,893,894.31	4,224,218.47
在建工程	五、(十一)	27,421,550.57	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	10,881,621.24	
无形资产	五、(十三)	5,498,553.09	280,159.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	1,375,331.82	1,019,704.21
递延所得税资产	五、(十五)	5,318,914.23	3,693,762.22
其他非流动资产	五、(十六)	130,304.00	1,060,000.00
非流动资产合计		66,427,650.05	19,854,689.58
资产总计		349,045,982.80	193,518,171.25
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			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十七)	7,000,000.00	
应付账款	五、(十八)	37,299,386.53	20,416,757.45
预收款项			
合同负债	五、(十九)	52,508,096.06	37,966,361.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	4,533,565.05	4,033,164.17
应交税费	五、(二十一)	8,550,720.76	2,811,388.12
其他应付款	五、(二十二)	1,707,128.88	1,315,350.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	3,400,111.36	
其他流动负债	五、(二十四)	39,268,644.75	24,452,033.66
流动负债合计		154,267,653.39	90,995,054.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)	5,694,406.47	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十六)	4,533,304.04	2,870,794.13
递延收益			
递延所得税负债	五、(十五)	1,255,333.05	
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,483,043.56	2,870,794.13
负债合计		165,750,696.95	93,865,848.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十七)	81,201,245.00	63,425,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	83,060,857.23	29,444,331.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	6,166,291.51	4,588,589.56
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	12,877,081.84	2,114,125.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		183,305,475.58	99,572,166.87
少数股东权益		-10,189.73	80,155.40
所有者权益（或股东权益）合计		183,295,285.85	99,652,322.27
负债和所有者权益（或股东权益）		349,045,982.80	193,518,171.25

总计			
----	--	--	--

法定代表人：杭一主管会计工作负责人：王玉琴会计机构负责人：华玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		88,918,855.35	62,595,992.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、(一)	48,875,031.63	33,925,382.05
应收账款	十五、(二)	54,567,575.03	27,197,120.89
应收款项融资	十五、(三)	9,060,281.54	1,052,524.80
预付款项		16,041,213.04	4,507,849.43
其他应收款	十五、(四)	14,542,648.36	13,603,085.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,225,818.67	33,305,810.33
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		612,000.00	
流动资产合计		273,843,423.62	176,187,765.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(五)	26,110,000.00	7,060,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,503,434.17	3,869,843.16
在建工程		674,068.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,368,887.00	
无形资产		207,300.49	280,159.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,266,519.94	881,189.36

递延所得税资产		5,291,773.54	3,693,762.22
其他非流动资产		130,304.00	
非流动资产合计		48,552,287.17	15,784,954.19
资产总计		322,395,710.79	191,972,719.62
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,000,000.00	
应付账款		23,547,972.08	19,809,708.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,263,702.44	3,683,162.31
应交税费		8,530,741.66	2,789,788.12
其他应付款		1,453,579.98	1,094,401.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		43,879,413.17	34,509,346.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,510,167.23	
其他流动负债		34,512,456.58	24,195,110.30
流动负债合计		125,698,033.14	86,081,517.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,432,985.95	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,358,610.23	2,849,307.40
递延收益			
递延所得税负债		1,255,333.05	
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,046,929.23	2,849,307.40
负债合计		135,744,962.37	88,930,824.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		81,201,245.00	63,425,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		83,089,655.42	29,473,129.72
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		6,166,291.51	4,588,589.56
一般风险准备			
未分配利润		16,193,556.49	5,555,055.92
所有者权益（或股东权益）合计		186,650,748.42	103,041,895.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		322,395,710.79	191,972,719.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		210,247,397.32	147,021,228.12
其中：营业收入	五、（三十一）	210,247,397.32	147,021,228.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,941,631.31	121,003,057.27
其中：营业成本	五、（三十一）	152,374,886.90	88,820,189.88
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、（三十二）	700,699.46	889,430.82
销售费用	五、（三十三）	14,473,264.33	11,409,876.53
管理费用	五、（三十四）	12,604,390.01	13,638,710.45
研发费用	五、（三十五）	8,972,380.05	6,143,865.73
财务费用	五、（三十六）	-183,989.44	100,983.86
其中：利息费用		135,136.49	216,684.13
利息收入		363,534.63	147,358.96
加：其他收益	五、（三十七）	2,712,700.62	2,191,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	474,174.99	146,978.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-2,148,176.40	-3,432,520.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-909,117.14	-446,189.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-170,615.93	-195,495.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,264,732.15	24,282,044.37
加：营业外收入	五、（四十二）	393,429.90	3,836,022.12
减：营业外支出	五、（四十三）	128,714.74	190.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,529,447.31	28,117,876.46
减：所得税费用	五、（四十四）	2,936,622.43	3,881,518.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,592,824.88	24,236,358.02
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）		18,592,824.88	24,236,358.02
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）		-90,345.13	-219,857.14
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,683,170.01	24,456,215.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,592,824.88	24,236,358.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,683,170.01	24,456,215.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-90,345.13	-219,857.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十五）	0.2694	0.3856
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十五）	0.2694	0.3856

法定代表人：杭一主管会计工作负责人：王玉琴会计机构负责人：华玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十五、(六)	201,277,599.46	144,603,861.24
减：营业成本	十五、(六)	145,724,322.65	87,568,167.34
税金及附加		588,464.64	835,802.92
销售费用		13,934,767.74	11,370,969.14
管理费用		11,008,664.59	11,711,325.91
研发费用		8,972,380.05	6,143,865.73
财务费用		-198,900.49	136,359.80
其中：利息费用		119,633.07	216,684.13
利息收入		353,815.74	107,277.12
加：其他收益		2,710,122.62	2,188,561.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(七)	474,174.99	147,922.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,065,325.09	-3,347,550.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-909,117.14	-446,189.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-170,615.93	-195,495.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,287,139.73	25,184,619.16
加：营业外收入		364,002.65	3,836,022.12
减：营业外支出		128,664.74	190.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,522,477.64	29,020,451.25
减：所得税费用		2,963,763.12	3,881,518.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,558,714.52	25,138,932.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,558,714.52	25,138,932.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,558,714.52	25,138,932.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,030,424.26	77,810,698.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		129,344.56	153,698.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	3,524,955.50	6,258,073.09
经营活动现金流入小计		116,684,724.32	84,222,470.15
购买商品、接受劳务支付的现金		84,053,714.01	28,010,076.74
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		25,163,622.41	18,441,460.63
支付的各项税费		5,547,528.79	6,259,325.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	14,721,842.48	12,696,872.74
经营活动现金流出小计		129,486,707.69	65,407,735.38
经营活动产生的现金流量净额		-12,801,983.37	18,814,734.77

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		91,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		474,174.99	754,722.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,403.54	141,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,000,000.00	9,952.49
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		92,549,578.53	90,906,125.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,669,725.96	2,221,598.32
投资支付的现金		91,000,000.00	90,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		115,669,725.96	92,221,598.32
投资活动产生的现金流量净额		-23,120,147.43	-1,315,473.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		71,749,773.34	300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		71,749,773.34	300,000.00
偿还债务支付的现金			6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,352,143.00	216,684.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	4,537,402.47	
筹资活动现金流出小计		10,889,545.47	6,216,684.13
筹资活动产生的现金流量净额		60,860,227.87	-5,916,684.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,347.88	59,686.62
五、现金及现金等价物净增加额		24,913,749.19	11,642,264.12
加：期初现金及现金等价物余额		67,692,106.90	56,049,842.78
六、期末现金及现金等价物余额		92,605,856.09	67,692,106.90

法定代表人：杭一 主管会计工作负责人：王玉琴 会计机构负责人：华玲

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,249,988.59	71,957,776.04

收到的税费返还		129,344.56	153,698.62
收到其他与经营活动有关的现金		3,427,941.01	59,202,591.54
经营活动现金流入小计		110,807,274.16	131,314,066.20
购买商品、接受劳务支付的现金		80,633,376.42	22,750,682.41
支付给职工以及为职工支付的现金		22,261,531.01	17,243,574.12
支付的各项税费		5,380,022.12	6,227,297.37
支付其他与经营活动有关的现金		13,853,362.80	12,236,447.91
经营活动现金流出小计		122,128,292.35	58,458,001.81
经营活动产生的现金流量净额		-11,321,018.19	72,856,064.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		92,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		474,174.99	754,722.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,403.54	275,628.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		92,549,578.53	91,040,350.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,029,921.48	1,028,519.87
投资支付的现金		110,050,000.00	96,060,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		116,079,921.48	97,088,519.87
投资活动产生的现金流量净额		-23,530,342.95	-6,048,169.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		71,749,773.34	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		71,749,773.34	
偿还债务支付的现金			6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,342,512.00	216,684.13
支付其他与筹资活动有关的现金		4,208,689.24	
筹资活动现金流出小计		10,551,201.24	6,216,684.13
筹资活动产生的现金流量净额		61,198,572.10	-6,216,684.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,347.88	59,686.62
五、现金及现金等价物净增加额		26,322,863.08	60,650,897.70
加：期初现金及现金等价物余额		62,595,992.27	1,945,094.57
六、期末现金及现金等价物余额		88,918,855.35	62,595,992.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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				29,444,331.53				4,588,589.56		2,114,125.78	80,155.40	99,652,322.27
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				29,444,331.53				4,588,589.56		2,114,125.78	80,155.40	99,652,322.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,776,125.00				53,616,525.70				1,577,701.95		10,762,956.06	-90,345.13	83,642,963.58
（一）综合收益总额											18,683,170.01	-90,345.13	18,592,824.88
（二）所有者投入和减少资本	17,776,125.00				53,616,525.70								71,392,650.70
1. 股东投入的普通股	17,776,125.00				53,614,025.70								71,390,150.70

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				2,500.00								2,500.00
4. 其他												
（三）利润分配								1,577,701.95	-7,920,213.95			-6,342,512.00
1. 提取盈余公积								1,577,701.95	-1,577,701.95			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,342,512.00			-6,342,512.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他													
四、本年期末余额	81,201,245.00				83,060,857.23				6,166,291.51		12,877,081.84	-10,189.73	183,295,285.85

项目	2020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		-1,020,000.00		4,588,589.56		-21,330,589.38	131.92	74,623,972.63
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				28,960,720.53		-1,020,000.00		4,588,589.56		-21,330,589.38	131.92	74,623,972.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					483,611.00		1,020,000.00				23,444,715.16	80,023.48	25,028,349.64
(一) 综合收益总额											24,456,215.16	-219,857.14	24,236,358.02
(二) 所有者投入和减少资本					483,611.00							299,880.62	783,491.62
1. 股东投入的普通股												300,000.00	300,000.00
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				483,611.00									483,611.00
4. 其他												-119.38	-119.38
(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						1,020,000.00						-1,011,500.00	8,500.00
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						1,020,000.00						-1,011,500.00	8,500.00
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	63,425,120.00			29,444,331.53				4,588,589.56		2,114,125.78	80,155.40	99,652,322.27

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	2021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				29,473,129.72				4,588,589.56		5,555,055.92	103,041,895.20
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				29,473,129.72				4,588,589.56		5,555,055.92	103,041,895.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,776,125.00				53,616,525.70				1,577,701.95		10,638,500.57	83,608,853.22
（一）综合收益总额											18,558,714.52	18,558,714.52
（二）所有者投入和减少资本	17,776,125.00				53,616,525.70							71,392,650.70
1. 股东投入的普通股	17,776,125.00				53,614,025.70							71,390,150.70
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					2,500.00							2,500.00

4. 其他												
(三) 利润分配									1,577,701.95		-7,920,213.95	-6,342,512.00
1. 提取盈余公积									1,577,701.95		-1,577,701.95	
2. 提取一般风险准备											-6,342,512.00	-6,342,512.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	81,201,245.00				83,089,655.42				6,166,291.51		16,193,556.49	186,650,748.42

项目	2020年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合收益	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合	

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股		项 储 备		风 险 准 备		计
一、上年期末余额	63,425,120.00				28,989,518.72		-1,020,000.00		4,588,589.56		-18,572,376.89	77,410,851.39
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				28,989,518.72		-1,020,000.00		4,588,589.56		-18,572,376.89	77,410,851.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					483,611.00		1,020,000.00				24,127,432.81	25,631,043.81
（一）综合收益总额											25,138,932.81	25,138,932.81
（二）所有者投入和减少资本					483,611.00							483,611.00
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					483,611.00							483,611.00
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						1,020,000.00				-1,011,500.00	8,500.00
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						1,020,000.00				-1,011,500.00	8,500.00
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	63,425,120.00				29,473,129.72			4,588,589.56		5,555,055.92	103,041,895.20

三、 财务报表附注

无锡灵鸽机械科技股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (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 8,120.12 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。

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

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被

合并方而形成的商誉)，按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

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

较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

一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；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现

存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的

信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零

为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四）投资性房地产

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

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
专利权	10 年	技术使用年限	预计受益年限	专利权

电脑软件	3-10 年	预计使用年限	预计受益年限	电脑软件
------	--------	--------	--------	------

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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

(二十) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	预计受益年限内平均摊销	5

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

(二十五) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用

或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的

租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原先收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中

的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或

有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十三) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.75%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	3,237,578.66
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	3,237,578.66
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-

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

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除融资租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	3,237,578.66	3,048,993.99
	租赁负债	972,533.53	876,053.70
	一年内到期的非流动负债	2,265,045.13	2,172,940.29

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进

行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司未有重要会计估计变更事项。

3、首次执行新租赁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
使用权资产		3,237,578.66		3,237,578.66	3,237,578.66
租赁负债		972,533.53		972,533.53	972,533.53
一年内到期的非流动负债		2,265,045.13		2,265,045.13	2,265,045.13

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
使用权资产		3,048,993.99		3,048,993.99	3,048,993.99
租赁负债		876,053.70		876,053.70	876,053.70
一年内到期的非流动负债		2,172,940.29		2,172,940.29	2,172,940.29

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

(二) 税收优惠

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

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

根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十二条规定无锡灵鸽软件有限公司、无锡灵鼎智能科技有限公司、无锡灵鸽智能化科技有限公司属于小型微利企业。自 2021 年度起，根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）的规定，年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，分别减按 12.5%、50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。无锡灵鸽软件有限公司、无锡灵鼎智能科技有限公司、无锡灵鸽智能化科技有限公司符合相关条件，2021 年度享受该优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	96,569.24	33,444.28
银行存款	92,509,286.85	67,658,662.62
合计	92,605,856.09	67,692,106.90

(二) 应收票据

1、 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	53,812,947.63	30,053,420.70
商业承兑汇票		4,209,051.00
减：坏账准备		337,089.65
合计	53,812,947.63	33,925,382.05

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,000,000.00

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		32,561,006.59

(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	50,256,839.55	21,982,009.65
1 至 2 年	6,506,515.79	6,400,534.39
2 至 3 年	4,186,945.89	3,063,944.05
3 至 4 年	1,951,763.05	964,287.20
4 至 5 年	353,074.78	13,154,080.34
5 年以上	15,524,940.34	2,733,300.00
小计	78,780,079.40	48,298,155.63
减：坏账准备	22,664,016.63	20,549,086.85
合计	56,116,062.77	27,749,068.78

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,393,860.34	15.73	12,393,860.34	100.00		12,393,860.34	25.66	12,393,860.34	100.00	
按组合计提坏账准备	66,386,219.06	84.27	10,270,156.29	15.47	56,116,062.77	35,904,295.29	74.34	8,155,226.51	22.71	27,749,068.78
其中：										
按信用风险特征组合	66,386,219.06	84.27	10,270,156.29	15.47	56,116,062.77	35,904,295.29	74.34	8,155,226.51	22.71	27,749,068.78
合计	78,780,079.40	100.00	22,664,016.63		56,116,062.77	48,298,155.63	100.00	20,549,086.85		27,749,068.78

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	1,285,638.32	1,285,638.32	100.00	逾期无法收回
新疆环科重工机械设备有限公司	1,296,131.00	1,296,131.00	100.00	逾期无法收回
合计	12,393,860.34	12,393,860.34		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合	66,386,219.06	10,270,156.29	15.47

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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	12,393,860.34				12,393,860.34
按组合计提坏账准备	8,155,226.51	2,475,791.87		360,862.09	10,270,156.29
合计	20,549,086.85	2,475,791.87		360,862.09	22,664,016.63

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	360,862.09

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
万华化学集团物资有限公司	13,796,362.84	17.51	882,989.86
江苏天辉锂电池有限公司	10,629,800.00	13.49	680,324.64
上海综代服进出口有限公司	9,812,091.02	12.46	9,812,091.02
新乡天力锂能股份有限公司	5,559,300.00	7.06	889,312.71
安徽博石高科新材料股份有限公司	4,000,000.00	5.08	256,006.56
合计	43,797,553.86	55.60	12,520,724.79

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	9,783,081.54	1,052,524.80

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,052,524.80	66,056,842.49	57,326,285.75		9,783,081.54	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	17,483,930.76	

(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,049,718.18	98.80	4,734,122.18	93.93
1 至 2 年	99,662.58	0.70	68,696.50	1.36
2 至 3 年	26,927.58	0.19	138,970.93	2.76
3 年以上	43,876.89	0.31	98,246.12	1.95
合计	14,220,185.23	100.00	5,040,035.73	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(%)
供应商一	1,290,933.00	9.08
供应商二	1,070,000.00	7.52
供应商三	679,000.00	4.77
供应商四	639,991.15	4.50
供应商五	623,967.42	4.39
合计	4,303,891.57	30.26

注：预付款前五名供应商的具体名称涉及商业机密，不属于公开披露范围。

(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	1,293,509.58	194,489.12
合计	1,293,509.58	194,489.12

1、 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	1,202,432.85	163,938.21
1 至 2 年	80,000.00	165,000.00
2 至 3 年	155,000.00	20,000.00
3 至 4 年	20,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	1,457,432.85	348,938.21
减：坏账准备	163,923.27	154,449.09
合计	1,293,509.58	194,489.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	145,000.00	9.95	145,000.00	100.00		145,000.00	41.55	145,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,312,432.85	90.05	18,923.27	1.44	1,293,509.58	203,938.21	58.45	9,449.09	4.63	194,489.12
其中：										
按信用风险特征组合	1,312,432.85	90.05	18,923.27	1.44	1,293,509.58	203,938.21	58.45	9,449.09	4.63	194,489.12
合计	1,457,432.85	100.00	163,923.27		1,293,509.58	348,938.21	100.00	154,449.09		194,489.12

按单项计提坏账准备:

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

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合	1,312,432.85	18,923.27	1.44

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	9,449.09		145,000.00	154,449.09
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,474.18			9,474.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	18,923.27		145,000.00	163,923.27

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	203,938.21		145,000.00	348,938.21
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,292,432.85			1,292,432.85
本期终止确认	183,938.21			183,938.21
其他变动				
期末余额	1,312,432.85		145,000.00	1,457,432.85

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	145,000.00				145,000.00
按组合计提坏账准备	9,449.09	9,474.18			18,923.27
合计	154,449.09	9,474.18			163,923.27

(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	1,113,500.00	88,800.00
应收代垫、暂付款	210,000.00	228,407.34
员工借款及备用金	43,000.00	16,000.00
其他	90,932.85	15,730.87
合计	1,457,432.85	348,938.21

(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
无锡交通建设工程集团有限 公司	保证金及押金	200,000.00	1年以内	13.72	2,233.40
联动天翼新能源有限公司	保证金及押金	200,000.00	1年以内	13.72	2,233.40
南京永腾化工装备有限公司	保证金及押金	145,000.00	2-3年	9.95	145,000.00
河南省矿山起重机有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	6.86	1,116.70
大咖国际食品有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	6.86	1,116.70
合计		745,000.00		51.11	151,700.20

(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/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	11,357,860.91	988,329.26	10,369,531.65	9,721,763.70	707,293.99	9,014,469.71
委托加工物资	113,197.52		113,197.52	49,854.22		49,854.22
在产品	13,995,242.44		13,995,242.44	9,016,862.12		9,016,862.12
库存商品	5,774,824.29	533,246.10	5,241,578.19	2,137,421.81	317,791.54	1,819,630.27
发出商品	23,567,319.97		23,567,319.97	17,439,512.30		17,439,512.30
合计	54,808,445.13	1,521,575.36	53,286,869.77	38,365,414.15	1,025,085.53	37,340,328.62

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	707,293.99	626,627.18		345,591.91		988,329.26
库存商品	317,791.54	215,454.56				533,246.10
合计	1,025,085.53	842,081.74		345,591.91		1,521,575.36

(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	887,820.14	669,545.67
上市发行费用	612,000.00	
合计	1,499,820.14	669,545.67

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	3,755,565.86	7,632,300.00	11,387,865.86
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,755,565.86	7,632,300.00	11,387,865.86
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	951,409.99	859,610.64	1,811,020.63
(2) 本期增加金额	356,778.77	312,585.67	669,364.44
—计提或摊销	356,778.77	312,585.67	669,364.44
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,308,188.76	1,172,196.31	2,480,385.07
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	2,447,377.10	6,460,103.69	8,907,480.79
(2) 上年年末账面价值	2,804,155.87	6,772,689.36	9,576,845.23

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,893,894.31	4,224,218.47
固定资产清理		
合计	6,893,894.31	4,224,218.47

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	1,107,542.75	3,313,194.08	1,242,185.46	1,177,410.58	366,025.20	7,206,358.07
(2) 本期增加金额		616,130.07	2,863,790.96	699,223.09	19,289.38	4,198,433.50
—购置		616,130.07	2,863,790.96	699,223.09	19,289.38	4,198,433.50
(3) 本期减少金额		351,492.15	425,000.00	76,364.38	26,495.73	879,352.26
—处置或报废		351,492.15	425,000.00	76,364.38	26,495.73	879,352.26
(4) 期末余额	1,107,542.75	3,577,832.00	3,680,976.42	1,800,269.29	358,818.85	10,525,439.31
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	347,971.14	1,128,139.07	431,832.58	834,165.35	240,031.46	2,982,139.60
(2) 本期增加金额	41,423.20	319,804.39	424,715.42	230,851.79	37,679.65	1,054,474.45
—计提	41,423.20	319,804.39	424,715.42	230,851.79	37,679.65	1,054,474.45
(3) 本期减少金额		176,549.85	133,158.43	70,188.83	25,171.94	405,069.05
—处置或报废		176,549.85	133,158.43	70,188.83	25,171.94	405,069.05
(4) 期末余额	389,394.34	1,271,393.61	723,389.57	994,828.31	252,539.17	3,631,545.00
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额			67,035.40			67,035.40

—计提			67,035.40			67,035.40
(3) 本期减少金额			67,035.40			67,035.40
—处置或报废			67,035.40			67,035.40
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	718,148.41	2,306,438.39	2,957,586.85	805,440.98	106,279.68	6,893,894.31
(2) 上年年末账面价值	759,571.61	2,185,055.01	810,352.88	343,245.23	125,993.74	4,224,218.47

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	27,421,550.57	
工程物资		
合计	27,421,550.57	

2、 在建工程情况

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
灵鸽智能化厂房 建造项目	26,747,482.54		26,747,482.54			
新雅路 80 号装 修工程	674,068.03		674,068.03			
合计	27,421,550.57		27,421,550.57			

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
灵鸽智能化 厂房建造项目	80,000,000.00		26,747,482.54			26,747,482.54	33.43	33.43%				自有资金
新雅路 80 号 装修工程	1,000,000.00		674,068.03			674,068.03	67.41	67.41%				自有资金
合计			27,421,550.57			27,421,550.57						

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	3,237,578.66
(2) 本期增加金额	9,475,636.15
— 新增租赁	9,475,636.15
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	12,713,214.81
2. 累计折旧	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	1,831,593.57
— 计提	1,831,593.57
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	1,831,593.57
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(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	10,881,621.24
(2) 年初账面价值	3,237,578.66

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额		405,539.03	15,565.61	421,104.64
(2) 本期增加金额	5,443,300.09			5,443,300.09

—购置	5,443,300.09			5,443,300.09
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	5,443,300.09	405,539.03	15,565.61	5,864,404.73
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额		129,822.12	11,123.07	140,945.19
(2) 本期增加金额	152,047.49	71,249.04	1,609.92	224,906.45
—计提	152,047.49	71,249.04	1,609.92	224,906.45
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	152,047.49	201,071.16	12,732.99	365,851.64
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	5,291,252.60	204,467.87	2,832.62	5,498,553.09
(2) 上年年末账面价值		275,716.91	4,442.54	280,159.45

(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	1,019,704.21	739,300.03	383,672.42		1,375,331.82

(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	23,976,726.87	3,596,509.03	21,775,774.04	3,266,366.11

预计负债	4,358,610.23	653,791.53	2,849,307.40	427,396.11
租赁负债	6,943,153.18	1,041,472.98		
可抵扣经营亏损	135,703.45	27,140.69		
合计	35,414,193.73	5,318,914.23	24,625,081.44	3,693,762.22

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	8,368,887.00	1,255,333.05		
合计	8,368,887.00	1,255,333.05		

3、 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	2,698,846.85	311,423.81
可抵扣亏损	3,852,494.91	3,716,649.75
合计	6,551,341.76	4,028,073.56

4、 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	568,972.11	939,254.69	
2023年	1,423,670.91	1,423,670.91	
2024年	539,395.05	539,395.05	
2025年	814,329.10	814,329.10	
2026年	506,127.74		
合计	3,852,494.91	3,716,649.75	

(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
预付房地产、工程、设备等款项	130,304.00		130,304.00	1,060,000.00		1,060,000.00

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,000,000.00	

(十八) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	24,778,178.61	20,416,757.45
设备、工程款	12,521,207.92	
合计	37,299,386.53	20,416,757.45

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
销售商品货款	52,508,096.06	37,966,361.31

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余	本期增加	本期减少	期末余额
----	-------	------	------	------

	额			
短期薪酬	4,030,015.09	24,295,423.31	23,791,873.35	4,533,565.05
离职后福利-设定提存计划	3,149.08	1,318,599.98	1,321,749.06	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,033,164.17	25,614,023.29	25,113,622.41	4,533,565.05

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,988,192.53	22,454,573.00	21,909,200.48	4,533,565.05
(2) 职工福利费		761,670.97	761,670.97	
(3) 社会保险费	41,174.56	723,743.34	764,917.90	
其中：医疗保险费	37,381.30	595,361.19	632,742.49	
工伤保险费		68,257.99	68,257.99	
生育保险费	3,793.26	60,124.16	63,917.42	
(4) 住房公积金	648.00	355,436.00	356,084.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,030,015.09	24,295,423.31	23,791,873.35	4,533,565.05

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,963.84	1,278,362.76	1,281,326.60	

失业保险费	185.24	40,237.22	40,422.46
企业年金缴费			
合计	3,149.08	1,318,599.98	1,321,749.06

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,091,410.77	980,526.04
企业所得税	3,165,017.23	1,634,769.77
个人所得税		50,000.00
城市维护建设税	149,033.28	71,497.48
房产税		21,600.00
教育费附加	114,289.28	51,069.63
土地使用税	20,026.80	
印花税	10,943.40	1,925.20
合计	8,550,720.76	2,811,388.12

(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	1,707,128.88	1,315,350.14
合计	1,707,128.88	1,315,350.14

1、 其他应付款项

(1) 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	200,000.00
暂估款项	213,159.92	715,320.30
垫款、借款及往来款	124,482.56	366,315.68
股权处置款	1,000,000.00	

其他	169,486.40	33,714.16
合计	1,707,128.88	1,315,350.14

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,400,111.36	

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	6,707,638.16	4,618,179.08
未终止确认的承兑汇票	32,561,006.59	19,833,854.58
合计	39,268,644.75	24,452,033.66

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额
房屋租赁协议	5,694,406.47

(二十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,870,794.13	4,178,759.07	2,516,249.16	4,533,304.04	售后服务费

(二十七) 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	17,776,125.00				17,776,125.00	81,201,245.00

其他说明：

2021年6月21日，经2021年第二次临时股东大会决议通过《关于<无锡灵鸽机械科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，经全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2021]1908号）确认，公司本次股票发行数量不超过1,777.61万股（含1,777.61万股），发行价格为人民币4.0363元/股，募集资金总额为不超过7,174.98万元（含7,174.98万元）。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	深圳市大族创业投资有限公司	无	15,856,280.00	64,000,702.96	现金
2	郑春梅	无	322,077.00	1,299,999.40	现金
3	洪继锋	无	901,816.00	3,639,999.92	现金
4	李世通	董事	50,000.00	201,815.00	现金
5	钟建华	董事	100,000.00	403,630.00	现金
6	王玉琴	高级管理人员	545,952.00	2,203,626.06	现金
	合计		17,776,125.00	71,749,773.34	

本次募集资金总额为人民币71,749,773.34元，扣除发行费用人民币359,622.64元，实际募集资金净额为人民币71,390,150.70元。其中：新增注册资本人民币17,776,125.00元，资本公积人民币53,614,025.70元。变更后注册资本为81,201,245.00元，上述增资已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验于2021年8月6日并出具中喜验字(2021)第00075号验资报告。

(二十八) 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）	29,444,331.53	53,976,148.34	359,622.64	83,060,857.23

其他说明

本期增加：

- 1、如本附注五（二十七）股本其他说明所述，系定向发行所致。
- 2、如本附注十一股份支付说明所述，系股份支付确认的费用。

本期减少：

如本附注五（二十七）股本其他说明所述，公司本年定向发行而发生的发行费。

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,588,589.56	4,588,589.56	1,577,701.95		6,166,291.51

盈余公积说明：本期增加系按弥补亏损后净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十) 未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上年年末未分配利润	2,114,125.78	-21,330,589.38
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	2,114,125.78	-21,330,589.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,683,170.01	24,456,215.16
减：提取法定盈余公积	1,577,701.95	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,342,512.00	
转作股本的普通股股利		
前期计入其他综合收益当期转入留存收益		1,011,500.00
期末未分配利润	12,877,081.84	2,114,125.78

由于前期会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	期末金额		期初金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,937,953.45	151,705,522.46	145,679,878.94	88,150,825.44
其他业务	1,309,443.87	669,364.44	1,341,349.18	669,364.44
合计	210,247,397.32	152,374,886.90	147,021,228.12	88,820,189.88

营业收入明细：

项目	期末金额	期初金额
客户合同产生的收入	208,937,953.45	145,679,878.94
租赁收入	1,309,443.87	1,341,349.18
合计	210,247,397.32	147,021,228.12

2、 合同产生的收入情况

合同分类	期末金额	期初金额
商品类型：		
系统项目	176,528,032.05	115,436,296.10
单机设备	24,617,095.31	25,002,259.76
配件及服务	7,792,826.08	5,241,323.08
合计	208,937,953.45	145,679,878.94
按经营地区分类：		
境内	206,733,451.76	144,176,695.04
境外	2,204,501.69	1,503,183.90
合计	208,937,953.45	145,679,878.94
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	208,937,953.45	145,679,878.94
在某一时段内确认		
合计	208,937,953.45	145,679,878.94

(三十二) 税金及附加

项目	期末金额	期初金额
房产税	25,238.40	36,038.40
城市维护建设税	312,587.86	452,824.37
教育费附加	231,019.50	337,207.23
印花税	44,987.20	31,910.50
土地使用税	86,446.50	26,556.90
其他	420.00	4,893.42
合计	700,699.46	889,430.82

(三十三) 销售费用

项目	期末金额	期初金额
薪资及福利	5,583,662.20	4,816,968.38
售后服务费	4,178,759.07	2,687,437.62
差旅费	1,557,706.94	1,279,459.61
业务招待费	1,296,603.06	385,516.13
展览宣传	1,075,952.13	1,233,758.45
办公经费	186,284.72	451,588.04
房租及水电	81,129.85	391,555.01
折旧及摊销	294,473.37	30,067.89
其他	218,692.99	133,525.40
合计	14,473,264.33	11,409,876.53

(三十四) 管理费用

项目	期末金额	期初金额
薪资福利	6,700,575.31	6,616,800.35
专业服务费	2,324,833.31	3,628,259.53
折旧摊销费	1,471,395.79	648,801.36
办公经费	808,145.55	957,559.70
房租及水电费	152,123.35	451,208.88
业务招待费	491,666.43	297,544.01

车辆使用费	96,502.87	17,910.01
差旅费	259,628.86	276,363.60
装修费	159,451.46	-
修理费	58,366.14	161,734.11
股份支付	2,500.00	483,611.00
其他费用	79,200.94	98,917.90
合计	12,604,390.01	13,638,710.45

(三十五) 研发费用

项目	期末金额	期初金额
薪资福利	3,194,019.71	1,697,393.13
材料费	4,598,170.90	2,840,998.85
折旧摊销费	122,878.91	126,034.68
其他费用	1,057,310.53	1,479,439.07
合计	8,972,380.05	6,143,865.73

(三十六) 财务费用

项目	期末金额	期初金额
利息费用	135,136.49	216,684.13
其中：租赁负债利息费用	135,136.49	
减：利息收入	363,534.63	147,358.96
汇兑损益	5,451.96	3,654.32
其他	38,956.74	28,004.37
合计	-183,989.44	100,983.86

(三十七) 其他收益

项目	期末金额	期初金额
政府补助	261,071.00	701,716.00

软件增值税即征即退	2,451,629.62	949,154.29
债务重组收益		540,229.71
合计	2,712,700.62	2,191,100.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	期末金额	期初金额	与资产相关/与收益相关
无锡市全面实施稳岗返还政策	15,971.00	76,216.00	与收益相关
无锡市职业技能提升行动岗前培训	79,100.00	16,900.00	与收益相关
商务局专项资金	29,000.00	26,700.00	与收益相关
现代企业发展资金	135,000.00		与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
实习生补助	2,000.00		与收益相关
工信局现代产业发展资金		500,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金开拓国际市场项目		31,900.00	与收益相关
镇上十佳企业补贴		50,000.00	与收益相关
合计	261,071.00	701,716.00	

(三十八) 投资收益

项目	期末金额	期初金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-944.40
债务重组产生的投资收益		-606,800.00
银行理财产品收益	474,174.99	754,722.69
合计	474,174.99	146,978.29

(三十九) 信用减值损失

项目	期末金额	期初金额
应收票据坏账损失		337,089.65
应收账款坏账损失	2,138,702.22	3,171,819.21

其他应收款坏账损失	9,474.18	-76,388.79
合计	2,148,176.40	3,432,520.07

(四十) 资产减值损失

项目	期末金额	期初金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	842,081.74	446,189.48
固定资产减值损失	67,035.40	
合计	909,117.14	446,189.48

(四十一) 资产处置收益

项目	期末金额	期初金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得或损失	-170,615.93	-195,495.22	-170,615.93

(四十二) 营业外收入

项目	期末金额	期初金额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿		3,500,000.00	
其他	393,429.90	336,022.12	393,429.90
合计	393,429.90	3,836,022.12	393,429.90

(四十三) 营业外支出

项目	期末金额	期初金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	63,862.38		63,862.38
罚款、滞纳金支出	64,851.11	190.03	64,851.11
其他	1.25		1.25

合计	128,714.74	190.03	128,714.74
----	------------	--------	------------

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	期末金额	期初金额
当期所得税费用	3,306,441.39	1,813,269.77
递延所得税费用	-369,818.96	2,068,248.67
合计	2,936,622.43	3,881,518.44

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	期末金额
利润总额	21,529,447.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,229,417.10
子公司适用不同税率的影响	348.49
调整以前期间所得税的影响	-409,480.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	144,872.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-74,056.52
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	45,521.89
所得税费用	2,936,622.43

(四十五) 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	期末金额	期初金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	18,683,170.01	24,456,215.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	69,350,495.00	63,425,120.00

基本每股收益	0.2694	0.3856
其中：持续经营基本每股收益	0.2694	0.3856
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	期末金额	期初金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	18,683,170.01	24,456,215.16
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	69,350,495.00	63,425,120.00
稀释每股收益	0.2694	0.3856
其中：持续经营稀释每股收益	0.2694	0.3856
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 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	期末金额	期初金额
收回往来款、代垫款	55,290.35	959,843.84
专项补贴、补助款	2,712,700.62	1,650,870.29
利息收入	363,534.63	147,358.96
营业外收入	393,429.90	3,500,000.00
合计	3,524,955.50	6,258,073.09

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	期末金额	期初金额
企业间往来	2,421,447.39	900,549.72
销售费用支出	6,887,073.70	4,399,191.81
管理费用支出	4,252,201.76	5,889,497.74
财务费用支出	38,956.74	28,004.37

研发费用支出	1,057,310.53	1,479,439.07
营业外支出	64,852.36	190.03
合计	14,721,842.48	12,696,872.74

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	期末金额	期初金额
租赁付款额	3,544,202.47	
筹资相关中介机构费用	993,200.00	
合计	4,537,402.47	

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	期末金额	期初金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,592,824.88	24,236,358.02
加：信用减值损失	2,148,176.40	3,432,520.07
资产减值准备	909,117.14	446,189.48
固定资产折旧	1,723,838.89	1,436,513.44
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,831,593.57	
无形资产摊销	133,677.96	66,700.83
长期待摊费用摊销	383,672.42	242,802.50
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）	170,615.93	195,495.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	63,862.38	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	159,484.37	156,997.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-474,174.99	-146,978.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,625,152.01	2,248,248.67

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,255,333.05	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,076,873.11	-6,710,062.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,015,394.23	27,895,504.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,014,913.98	-35,169,166.19
其他	2,500.00	483,611.00
经营活动产生的现金流量净额	-12,801,983.37	18,814,734.77
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	92,605,856.09	67,692,106.90
减：现金的期初余额	67,692,106.90	56,049,842.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,913,749.19	11,642,264.12

2、本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,000,000.00	9,952.49
其中：珠海横琴灵格空间管理咨询企业（有限合伙）		9,952.49
无锡灵鼎智能科技有限公司	1,000,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	1,000,000.00	9,952.49

3、 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	92,605,856.09	67,692,106.90
其中：库存现金	96,569.24	33,444.28
可随时用于支付的银行存款	92,509,286.85	67,658,662.62
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	92,605,856.09	67,692,106.90
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		

(四十八) 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
应收票据	7,000,000.00	银行承兑汇票质押
应收票据	32,561,006.59	已背书或贴现未终止确认的应收票据
合计	39,561,006.59	

(四十九) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			662,995.53
其中：美元	103,987.88	6.3757	662,995.53
应收账款			114,890.11
其中：美元	18,020.00	6.3757	114,890.11

(五十) 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
		期末金额	期初金额	
无锡市全面实施稳岗返还政策	15,971.00	15,971.00	76,216.00	其他收益
无锡市职业技能提升行动岗前培训	79,100.00	79,100.00	16,900.00	其他收益
商务局专项资金	29,000.00	29,000.00	26,700.00	其他收益
现代企业发展资金	135,000.00	135,000.00		其他收益
高校生实习补助	2,000.00	2,000.00		其他收益
工信局现代产业发展资金			500,000.00	其他收益
外经贸发展专项资金开拓国际市场项目			31,900.00	其他收益
镇上十佳企业补贴			50,000.00	其他收益

(五十一) 租赁

3、 作为承租人

项目	期末金额
租赁负债的利息费用	135,136.49
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	71,278.77
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,544,202.47
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	

售后租回交易现金流出

4、 作为出租人

经营租赁

	期末金额
经营租赁收入	1,217,067.66
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

六、 合并范围的变更

本期无合并范围内的变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

3、 企业集团的构成

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

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			9,783,081.54	9,783,081.54
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				

◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			9,783,081.54	9,783,081.54
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、 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，对本公司的直接持股比例：23.0277%，通过伊犁灵鸽企业管理咨询服务有限公司（有限合伙）间接持股比例：8.6016%，合计持股比例为 31.6293%。

(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
无锡程浩机械科技有限公司	受同一最终控制人控制
无锡市洛社海天机电供应站	公司股东的个人独资公司
广东正茂精机有限公司	公司董事在该公司担任董事长
金发科技股份有限公司	公司董事在该公司担任董事
KINGFA SCI N TECH (MALAYSIA) SDN	公司董事在该公司最终控制方担任董事
惠山区洛社镇黄海峰建筑工程服务部	公司监事直系亲属的个人独资公司
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) 比照关联方披露的主体

序号	名称	关联关系
1	无锡市威程信科技有限公司	该供应商对公司存在依赖，比照关联方进行披露

(五) 关联交易情况

3、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	期末金额	期初金额
无锡市洛社海天机电供应站	材料采购	1,547,843.01	1,542,979.82
惠山区洛社镇黄海峰建筑工程服务部	工程采购	1,038,869.57	777,317.81

关联方	关联交易内容	期末金额	期初金额
广东正茂精机有限公司	产品销售	159,292.04	
金发科技股份有限公司	产品销售		1,448,672.57
KINGFA SCI N TECH (MALAYSIA) SDN	产品销售		81,779.65

4、 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	期末金额			期初金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
无锡市程浩机械有限公司	房屋租赁		2,277,600.00	2,826,161.03	88,124.92	1,124,112.97

5、 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 2021 年 12 月 31 日，该最高额保证合同项下的贷款金额为 0.00 元。

注 2、2019 年 8 月 26 日子公司无锡灵鸽软件有限公司、自然人杭一及其配偶吴晔、以及自然人王洪良及其配偶胡春亚分别与中国银行股份有限公司无锡惠山支行签定了编号为 2019 年洛保字 009 号、2019 年洛个保字 012 号、2019 年洛个保字 013 号的《最高额保证合同》，为中国银行股份有限公司无锡惠山支行与公司自 2019 年 8 月 26 日起至 2022 年 8 月 25 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充，提供最高额 6,000,000.00 元的担保，保证期间为履行债务期限届满之日起 2 年。截止 2021 年 12 月 31 日，该最高额保证合同项下的贷款金额为 0.00 元。

6、关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2021 年度
1、工资	278.74
2、股权激励费用	0.25
薪酬总额合计	278.99
利润总额	2,152.94
占比	12.96%

(六) 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	19,786.32	38,000.00	13,815.57
预付款项					
	无锡市洛社海天机电供应站	400,000.00		296,367.52	

2、应付项目

项目名称	关联方	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付票据			
	无锡灵鼎智能科技有限公司		
其他应付款			
	惠山区洛社镇黄海峰建筑工程服务部		22,784.91
一年内到期的非流动负债			
	无锡市程浩机械有限公司	763,344.07	

(六) 比照关联方披露的交易

无锡市威程信科技有限公司经营对公司存在依赖，比照关联方披露交易。

1、购销商品、提供和接受劳务的交易

名称	交易内容	2021 年度	2020 年度
无锡市威程信科技有限公司	材料采购	30,008.85	

2、 应收应付款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
预付款项			
	无锡市威程信科技有限公司	639,991.15	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

项目	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	215,300	61,700
公司本期行权的各项权益工具总额	215,300	61,700

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	本年外部投资人定向增发价格	近期外部投资人定向增发价格
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,986,886.00	4,984,386.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,500.00	483,611.00

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内存在未决诉讼

2020 年 12 月 10 日，佛山市金银河智能装备股份有限公司（以下简称金银河公司）起诉本公司侵害其实用新型专利权纠纷，该案由苏州市中级人民法院于 2021 年 12 月 3 日开庭审理。针对该案，本公司委托律师积极应对，已于 2021 年 12 月 9 日收到法院的一审判决，驳回了金银河公司的全部诉讼请求。金银河公司不服一审判决，向最高人民法院提起上诉，目前正在等待最高人民法院正式受理。同时，针对涉案专利，本公司也提出了无效申请，国家知识产权局审查后宣告涉案专利权利要求 1-3 等无效，就尚未被无效的部分，本公司向北京知识产权法院提出了行政诉讼（不涉及金额），案件在审理程序之中。本次诉讼对公司生产经营、财务报表无影响。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 处置子公司的说明

2022 年 1 月 05 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于子公

司股权转让的议案》，将持有的控股子公司无锡灵鼎智能科技有限公司（以下简称“灵鼎公司”）20%股权（其中认缴注册资金 200 万元，实缴注册资金 100 万元）作价 100 万元转让给灵鼎公司其他股东李华林与朱屏怀。本次股权交易完成后，公司对灵鼎公司的持股比例降至 40%，丧失对其控制权不再纳入合并报表范围。

(二) 定向增发股票的说明

2022 年 2 月 11 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<无锡灵鸽机械科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》。公司拟定向增发 633.44 万股，发行价格为人民币 5 元/股，募集资金总额为不超过 3,167.20 万元（含 3,167.20 万元）。2022 年 4 月 20 日，公司已收到中国证监会核发的《关于核准无锡灵鸽机械科技股份有限公司定向发行股票的批复》（编号：证监许可（2022）811 号），核准公司定向发行不超过 633.44 万股新股。截至报告日，公司尚未完成认购工作。

(三) 利润分配情况

根据公司第三届董事会第十四次会议决议，审议通过了《2021 年度权益分派方案》，公司 2021 年度拟不进行权益分派。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

3、 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	2021年累积影响数	2020年累积影响数	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	-16,692,000.00		
	其他流动负债	-16,692,000.00		
水电费业务收入由总额法改为净额法确认	营业收入	-197,613.68	-126,557.32	-139,606.58
	营业成本	-197,613.68	-126,557.32	-139,606.58
报告期内报表项目列示的重分类	营业成本	-202,062.43	-611,692.29	-69,502.60
	销售费用	-20,663.00	-1,135,576.85	-376,958.07
	管理费用	-50,786.58	1,432,457.24	10,558.60
	研发费用	273,512.01	314,811.90	435,902.07

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 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	48,875,031.63	29,379,241.40
商业承兑汇票		4,209,051.00
减：坏账准备		337,089.65
合计	48,875,031.63	33,925,382.05

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,000,000.00

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		28,914,620.59

(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	48,760,683.17	21,382,009.65
1 至 2 年	6,326,515.79	6,400,534.39
2 至 3 年	4,186,945.89	3,063,944.05
3 至 4 年	1,951,763.05	964,287.20
4 至 5 年	353,074.78	12,914,880.02
5 年以上	15,283,840.02	2,731,400.00
小计	76,862,822.70	47,457,055.31

减：坏账准备	22,295,247.67	20,259,934.42
合计	54,567,575.03	27,197,120.89

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,154,660.02	15.81	12,154,660.02	100.00		12,154,660.02	25.61	12,154,660.02	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	64,708,162.68	84.19	10,140,587.65	15.67	54,567,575.03	35,302,395.29	74.39	8,105,274.40	22.96	27,197,120.89
其中：										
按信用风险特征组合	64,708,162.68	84.19	10,140,587.65	15.67	54,567,575.03	35,302,395.29	74.39	8,105,274.40	22.96	27,197,120.89
合计	76,862,822.70	100.00	22,295,247.67		54,567,575.03	47,457,055.31	100.00	20,259,934.42		27,197,120.89

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	1,046,438.00	1,046,438.00	100.00	逾期无法收回
新疆环科重工机械设备有限公司	1,296,131.00	1,296,131.00	100.00	逾期无法收回
合计	12,154,660.02	12,154,660.02		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合	64,708,162.68	10,140,587.65	15.67

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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	12,154,660.02				12,154,660.02
按组合计提坏账准备	8,105,274.40	2,396,175.34		360,862.09	10,140,587.65
合计	20,259,934.42	2,396,175.34		360,862.09	22,295,247.67

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	360,862.09

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
万华化学集团物资有限公司	13,796,362.84	17.95	882,989.86
江苏天辉锂电池有限公司	10,629,800.00	13.83	680,324.64
上海综代服进出口有限公司	9,812,091.02	12.77	9,812,091.02
新乡天力锂能股份有限公司	5,559,300.00	7.23	889,312.71
安徽博石高科新材料股份有限公司	4,000,000.00	5.20	256,006.56
合计	43,797,553.86	56.98	12,520,724.80

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	9,060,281.54	1,052,524.80

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,052,524.80	63,295,812.34	55,288,055.60		9,060,281.54	

(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	14,542,648.36	13,603,085.66

合计	14,542,648.36	13,603,085.66
----	---------------	---------------

1、 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	1,003,229.44	127,427.34
1 至 2 年	80,000.00	13,609,322.76
2 至 3 年	13,599,322.76	20,000.00
3 至 4 年	20,000.00	
小计	14,702,552.20	13,756,750.10
减：坏账准备	159,903.84	153,664.44
合计	14,542,648.36	13,603,085.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,750,057.76	93.52	145,000.00	1.05	13,605,057.76	13,589,322.76	98.78	145,000.00	1.07	13,444,322.76
按组合计提坏账准备	952,494.44	6.48	14,903.84	1.56	937,590.60	167,427.34	1.22	8,664.44	5.18	158,762.90
其中：										
按信用风险特征组合	952,494.44	93.52	14,903.84	1.56	937,590.60	167,427.34	1.22	8,664.44	5.18	158,762.90
合计	14,702,552.20	100.00	159,903.84		14,542,648.36	13,756,750.10	100.00	153,664.44		13,603,085.66

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	13,444,322.76	-	-	合并关联方未计提
无锡灵鸽智能化科技有限公司	160,735.00	-	-	合并关联方未计提
南京永腾智能设备科技有限公司	145,000.00	145,000.00	100.00	预计无法收回
合计	13,750,057.76	145,000.00		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合	952,494.44	14,903.84	1.56

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,664.44		145,000.00	153,664.44
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,239.40			6,239.40
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
期末余额	14,903.84		145,000.00	159,903.84

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续 期预期信 用损失(未 发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	13,611,750.10		145,000.00	13,756,750.10
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,073,229.44			1,073,229.44
本期终止确认	127,427.34			127,427.34
其他变动				
期末余额	14,557,552.20		145,000.00	14,702,552.20

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	145,000.00				145,000.00
按组合计提坏账准备	8,664.44	6,239.40			14,903.84
合计	153,664.44	6,239.40			159,903.84

(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	797,500.00	88,800.00

应收代垫、暂付款	210,000.00	223,627.34
合并关联方往来	13,605,057.76	13,444,322.76
其他	89,994.44	
合计	14,702,552.20	13,756,750.10

(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
无锡灵鸽软件有限公司	合并关联方往来	13,444,322.76	2至3年	91.44	-
无锡交通建设工程集团有限公司	保证金及押金	200,000.00	1年以内	1.36	2,233.40
无锡灵鸽智能化科技有限公司	合并关联方往来	160,735.00	1年以内	1.09	-
南京永腾化工装备有限公司	应收代垫、暂付款	145,000.00	2至3年	0.99	145,000.00
大咖国际食品有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	0.68	1,116.70
合计		14,050,057.76		95.56	148,350.10

(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	26,110,000.00		26,110,000.00	7,060,000.00		7,060,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	26,110,000.00		26,110,000.00	7,060,000.00		7,060,000.00

1、 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		
无锡灵鸽智能化科技有限公司	1,060,000.00	19,050,000.00		20,110,000.00		
无锡灵鼎智能科技有	5,000,000.00			5,000,000.00		

限公司					
合计	7,060,000.00	19,050,000.00		26,110,000.00	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	期末金额		期初金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,277,599.46	145,724,322.65	144,603,861.24	87,568,167.34
其他业务				
合计	201,277,599.46	145,724,322.65	144,603,861.24	87,568,167.34

营业收入明细:

项目	期末金额	期初金额
客户合同产生的收入	201,277,599.46	144,603,861.24
合计	201,277,599.46	144,603,861.24

2、 合同产生的收入情况

合同分类	期末金额	期初金额
商品类型:		
系统项目	176,528,032.05	115,436,296.10
单机设备	18,242,316.55	23,940,313.69
配件及服务	6,507,250.86	5,227,252.28
合计	201,277,599.46	144,603,861.24
按经营地区分类:		
境内地区	199,073,097.77	143,100,677.34
境外地区	2,204,501.69	1,503,183.90
合计	201,277,599.46	144,603,861.24
按商品转让的时间分类:		
在某一时点确认	201,277,599.46	144,603,861.24
在某一时段内确认		

合计	201,277,599.46	144,603,861.24
----	----------------	----------------

(七) 投资收益

项目	期末金额	期初金额
债务重组产生的投资收益		-606,800.00
银行理财产品投资收益	474,174.99	754,722.69
合计	474,174.99	147,922.69

十六、 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	-170,615.93	
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）	261,071.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	474,174.99	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	264,715.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	829,345.22	
所得税影响额	-119,598.50	
少数股东权益影响额（税后）	-12,570.90	
合计	697,175.82	

(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	14.48	0.2694	0.2694
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.94	0.2593	0.2593

无锡灵鸽机械科技股份有限公司
二〇二二年四月二十六日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（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