



隆玛科技

NEEQ : 830901

无锡隆玛科技股份有限公司

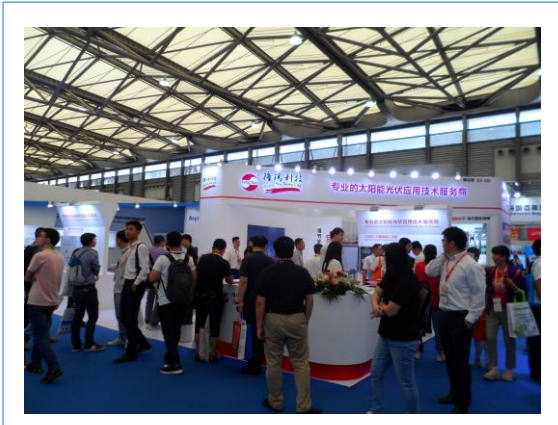
Wuxi Longmax Technology Co., LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 6 月, 公司参加 2019SNEC 第十三届国际太阳能产业及光伏工程(上海)展览会, 获得业内广泛好评。



4 月 3 日, 2019 越南国际光伏展在胡志明市 GEM 会议中心盛大举行。隆玛科技携专项适配越南光伏市场的汇流箱及新能源产品参展, 吸引了大量国际客户与业内人士驻足。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、隆玛科技	指	无锡隆玛科技股份有限公司
隆玛新能源	指	无锡隆玛新能源有限公司
隆玛飞扬	指	无锡隆玛飞扬投资管理有限公司
炬薪隆	指	无锡炬薪隆投资合伙企业（有限合伙）
隆灿新能源	指	无锡隆灿新能源有限公司
隆旺新能源	指	无锡隆旺新能源有限公司
隆卓新能源	指	洛阳隆卓新能源科技有限公司
白玛能源	指	宜兴白玛能源有限公司
报告期、本期	指	2019 年 1—6 月
股东大会	指	无锡隆玛科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡隆玛科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡隆玛科技股份有限公司监事会
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
律师	指	北京德恒（无锡）律师事务所
会计师	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《无锡隆玛科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ISO9001	指	国际标准化组织 9000 系列质量管理体系标准
CE 认证	指	法语“Communate Européenne”的缩写，是欧盟法律对产品提出的一种强制性认证要求
EPC	指	工 程 总 承 包 商 (Engineering Procurement Construction)，按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作，并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责
TUV 认证	指	由德国技术监督协会出具的安全认证，是世界上应用范围最广的第三方认证之一，为电气、电子等产品提供质量和安全保证
直流汇流箱	指	一种在光伏组件与逆变器之间增加的直流汇流设备。它主要应用是为了减少太阳能光伏电池阵列与逆变器之间的连接线，方便维护，提高可靠性，保证了系统的安全，大大缩短了系统的安装时间
直流配电柜	指	一种提供太阳能光伏发电系统中从光伏组件到负载之间的直流输入输出接口的设备，主要是将光伏组件输入的直流电源进行汇流后接入逆变器或直接供给其它直流负载（如蓄电池、充电电源等）

光伏	指	太阳能光伏效应，又称为光生伏特效应，是指光照使不均匀半导体或半导体与金属组合的部位间产生电位差的现象
瓦 (W)、千瓦 (KW)、兆瓦 (MW)、吉瓦(GW)	指	电 的 功 率 单 位 ， 具 体 单 位 换 算 为 1GW=1,000MW=1,000,000KW=1,000,000,000W

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人杨朝辉、主管会计工作负责人杨宇辉及会计机构负责人（会计主管人员）钱树勋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事张琳因出差在外，故委托董事杨朝辉出席并表决。董事张延鸣因出差在外，故委托董事杨朝辉出席并表决。

【备查文件目录】

文件存放地点	无锡新区旺庄工业园三区二期 1 号标准厂房公司董事会办公室
备查文件	1.半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 2.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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡隆玛科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Longmax Technology Co., LTD
证券简称	隆玛科技
证券代码	830901
法定代表人	杨朝辉
办公地址	无锡新区旺庄工业园三区二期 1 号标准厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨朝辉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0510-68002486
传真	0510-81813216
电子邮箱	wangmutong@wxlongmax.com
公司网址	www.wxlongmax.com
联系地址及邮政编码	无锡新区旺庄工业园三区二期 1 号标准厂房 214028
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	无锡新区旺庄工业园三区二期 1 号标准厂房公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-04-28
挂牌时间	2014-07-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3599 其他专用设备制造
主要产品与服务项目	太阳能光伏发电应用技术及配套设备的研发、生产和销售，为客户提供光伏电站配套设备和工业自动化控制系统产品及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,222,200
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杨朝辉、穆秀珍、杨宇辉
实际控制人及其一致行动人	杨朝辉、穆秀珍、杨宇辉

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	913202007378177870	否
注册地址	无锡新区旺庄工业园三区二期 1 号标准厂房	否
注册资本（元）	17,222,200	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	44,566,003.16	50,886,098.17	-12.42%
毛利率%	28.52%	19.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,193,887.38	1,285,075.13	226.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,053,686.64	809,291.56	400.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.40%	3.62%	-
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）	10.07%	2.28%	-
基本每股收益	0.26	0.09	242.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	113,571,396.89	92,227,836.41	23.14%
负债总计	71,162,554.11	54,012,881.01	31.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,408,842.78	38,214,955.40	10.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	2.22	10.81%
资产负债率%（母公司）	51.05%	51.63%	-
资产负债率%（合并）	62.66%	52.74%	-
流动比率	1.35	1.6	-
利息保障倍数	9.37	5.22	-

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	-4,239,033.92	-12,448,392.26	65.95%
应收账款周转率	0.86	1.11	-
存货周转率	4.00	3.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.14%	37.26%	-
营业收入增长率%	-12.42%	48.67%	-
净利润增长率%	226.35%	-15.32%	-

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	17,222,200	17,222,200	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	60,673.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,269.05
非经常性损益合计	164,942.05
所得税影响数	24,741.31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	140,200.74

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业属于 C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3599 其他专用设备制造。

公司致力于提供太阳能光伏应用技术的整体解决方案和相关产品。公司产品以太阳能光伏发电系统平衡部件即汇流箱、并网箱等配套设备为主，其中自主研发的光伏配套设备包括直流汇流箱、直流配电柜及光伏监控系统。

截止至 2019 年 6 月 30 日，公司产品已经获得授权专利有 87，其中发明专利 5 项，实用新型专利 71 外观设计专利 11 项；受理中的发明专利 2 项。公司在 2012 年就通过了江苏省高新技术企业的认定，2015 年通过高新技术企业复审，2018 年再次通过高新技术企业认定；2013 年，公司研发中心通过认定，成为“江苏省太阳能光伏应用工程技术研究中心”；公司的产品通过 CE 认证、TUV 认证，CQC 等认证。

为适应光伏产业发展的变化，公司自 2014 年起提供太阳能光伏应用技术的整体解决方案。公司成立全资子公司--无锡隆玛新能源有限公司，主推“万家光伏万家福”工程，为商用和民用分布式光伏电站项目的投融资、开发、设计、施工、运维管理等提供整体解决方案。

公司产品在不断创新的同时，对于市场销售客户的甄选也日益加强，为客户评级，挑选优良并且信誉良好的客户为公司长期的合作伙伴，公司的主要产品现已形成了包括研发、生产、销售在内的一体化经营模式，主要通过直销的方式进行销售，营业收入的主要来源是产品销售的货款。

报告期内，公司的商业模式较上一年度无变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内：

公司把握住行业的有利机遇，积极开拓市场的同时夯实内部管理，加强技术创新，加大研发投入，优化公司治理，全面提升管理水平，整体业绩指标较上一年度有了较大的提升。

一、经营情况数据

1 公司实现营业收入 44,566,003.16 元，去年同期营业收入 50,886,098.17 元，营业收入同比下降 12.42%。营业收入下降主要原因是营业收入中新能源产品收入占总营业收入的 80%以上，并且新能源产品收入报告期内较去年同期下降 21.21%导致。新能源产品收入下降的主要原因是由于行业市场竞争变大导致这类业务收入下降，另外公司积极寻求经营战略转型，如致力于加大发电等业务的创收也是导致新能源产品收入下降的原因之一。

2 公司营业成本 31,856,357.09 元，去年同期 41,102,958.37 元，同比下降 22.50%，最主要原因是营业成本中新能源产品成本占主营业务成本的 80%以上，并且新能源产品成本报告期内较去年同期下降 32%导致。

3 公司净利润 4,193,887.38 元，去年同期 1,285,075.13 元，同比增长 226.35%，净利润增幅度较大，主要是报告期内营业收入中新能源产品的收入占比达 80%以上，这类业务成本较高，故报告期内收入降幅为 21.21%，对应的成本降幅为 32%，成本降幅高于收入降幅，导致利润上升。另外营业收入中发电业务收入本期 923425.82 元比上期 137285.36 元增加 572.63%，并且此类业务产生的成本较少，毛利水平较高，也是导致公司净利润上升的原因之一。

4 公司经营活动产生的现金流为-4,239,033.92 元，去年同期-12,448,392.26 元，现金流方面较去年同

期增加 8,209,358.34 元,主要原因是:1)其中经营性应收项目减少了 15,707,603.77 元,经营性应付项目减少了 12,788,992.66 元;2)销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 7.51%即 2,244,529.76 元,购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 25.92%即 8,915,731.66 元,现金支付的减少比例远大于现金收入的增加比例。

三、 风险与价值

1、政策风险

为了提高可再生能源发电的竞争力,推动光伏发电等可再生能源的发展,各国政府都推出了对可再生能源的扶持政策。各国推出的扶持政策推动了可再生能源市场的快速发展,同时也降低了光伏发电的成本。尽管全球节能减排的趋势不变,但如果各国政府相关扶持政策发生重大变化,将影响光伏发电行业的发展,并对公司的经营业绩产生影响。

应对措施:公司将积极应对,及时了解国内外的行业动态,拓宽渠道,寻求新的业绩增长点,加强管理和内控,力争将风险降到最低。

2、销售季节性风险

公司目前销售的光伏产品,客户主要集中在大型的电站建造商、EPC 等。由于太阳能电站以及风能电站的审批建设受到政府财政预算与财政拨款的政策因素影响,而相应的政府预算和拨款通常在上半年完成,从而导致太阳能光伏产品以及风电产品销售可能会在下半年有较大增长。

应对措施:公司接下来会加强内部管理,进一步扩大产能,提高工作效率,对外拓宽销售渠道,抓住机遇,积极应对各种突发状况,力求将风险降到最低。

3、应收账款余额较大的风险

报告期末,公司应收账款账面价值 53,398,586.92 元,由于应收账款较大,占公司运营资金较多,如果发生大额的坏账,将会对公司的经营业绩产生较大影响。应收款增大的主要原因是 2017 年销售订单较 2016 年有较大提高,应收账款相应提高,所以大部分应收款在合理账期之内。

应对措施:公司积极采取措施,加强合同管理及商务谈判,增加预付款,缩短付款周期,对货款超期客户,发出“超期付款函”告知其付款义务,必要时采取司法程序解决付款。同时,加强内部管理,甄别优质客户,为客户划分信用等级,定期与客户对账,保证货款及往来款项准确;严格按合同款项约定时间收款发货,确保客户按合同预定时间付款,积极采取防范措施,减少可能会给公司带来的风险及损失。

4、人才流失风险

公司是高新技术企业,企业的发展离不开产品技术的创新,但是随着行业的快速发展以及竞争的加剧,行业对于优秀技术人才的需求将增加。如何能够留住并吸引人才,是目前公司需要解决的问题,对公司未来的发展也至关重要,所以公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。

应对措施:今后公司将加大人才筛选力度,建立有效的人才储备及培养机制,加大研发费用及人员投入,最大限度发挥人才的优势,力争将损失降到最低。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司的核心价值观是“正、信、勤、勇、坚”,行为准则是“用心做好每一件事”。公司大力发展

企业管理创新及产品创新，一向以社会责任为己任，积极响应政府提出的“光伏进万家”倡导，推出“万家光伏万家福”工程，建立无锡第一家“光伏科普体验馆”，向广大民众宣传推广太阳能光伏应用，不仅接待了政府的多次考察，还积极向社区、学校及广大青少年推广，对光伏知识的普及及应用起到了积极的作用。

公司热心公益，积极扶残助残，尊重残疾人的公民权利和人格尊严，并以实际行动践行，公司录用了十余名聋哑残障员工，安排他们做力所能及的工作，使他们的价值得到更好的实现。同时给予他们平等的地位和均等的机会，参与社会活动。

公司继续以“分享阳光生活”为愿景，秉承“国际化、专业化”的战略，以“努力做最好的汇流箱和最专业的汇流箱”为目标，以“技术创新、品质保障、服务优异”为企业发展基石，竭诚为用户服务，为推动绿色清洁能源及光伏行业的发展而努力。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
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	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
杨朝辉、杨宇辉、汪倩	关联担保	1,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月10日	2017-018
杨朝辉、杨宇辉、汪倩	关联担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月27日	2018-040
杨朝辉、杨宇辉、汪倩	关联担保	1,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月27日	2018-040
杨朝辉、杨宇辉、汪倩	关联担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月27日	2018-040
无锡市新区创友融资担保有限公司、无锡隆玛飞扬投资管	关联担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月27日	2018-040

理有限公司					
杨宇辉	关联担保	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年5月28日	2019-006
杨朝辉、汪倩	关联担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年5月28日	2019-006
杨朝辉、杨宇辉、汪倩	关联担保	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月26日	2019-021
杨朝辉、杨宇辉、汪倩、无锡隆旺新能源有限公司	关联担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月26日	2019-021
杨朝辉、杨宇辉、汪倩	关联担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月26日	2019-021

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 为提高盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展，于 2018 年 3 月由杨朝辉、杨宇辉、汪倩提供连带责任担保向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款 100 万元，并提供一项隆玛科技实用新型专利质押（专利名称：太阳能光伏直流汇流箱，证书号码：201120173522.3），借款期限自 2018 年 3 月 28 日至 2019 年 3 月 27 日止。公司于 2018 年 4 月补发《关联交易公告》，由于公司相关负责人对全国中小企业股份转让系统相关法律法规理解不够透彻，公司未能及时告知主办券商并披露相关信息，公司对该事项予以补充披露。（详情见全国中小企业股份转让系统 <http://www.neeq.com.cn>，公告编号 2018-028）

2. 公司为提高盈利能力和抗风险能力，保障经营的持续发展，于 2018 年 3 月由杨朝辉、杨宇辉、汪倩提供连带责任担保向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款 300 万元，并提供三项隆玛科技实用新型专利质押（即插即用式可移动型汇流箱监控装置、光伏电池组串状态监控装置和一种光伏直流汇流箱专利权，专利证书号 ZL201320040002.4、ZL201320196765.8、ZL201320197641.1），借款期限自 2018 年 4 月 4 日至 2019 年 4 月 3 日止。公司于 2018 年 8 月补发《关联交易公告》，由于公司相关负责人对全国中小企业股份转让系统相关法律法规理解不够透彻，公司未能及时告知主办券商并披露相关信息，公司对该事项予以补充披露。（详情见全国中小企业股份转让系统 <http://www.neeq.com.cn>，公告编号 2018-040）

3. 公司为提高盈利能力和抗风险能力，保障经营的持续发展，于 2018 年 5 月由杨朝辉、杨宇辉、汪倩提供连带责任担保向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款 100 万元，并提供一项隆玛科技实用新型专利质押（专利名称：太阳能光伏直流汇流箱，证书号码：201120173522.3），借款期限自 2018 年 5 月 10 日至 2019 年 5 月 9 日止。公司于 2018 年 8 月补发《关联交易公告》，由于公司相关负责人对全国中小企业股份转让系统相关法律法规理解不够透彻，公司未能及时告知主办券商并披露相关信息，公司对该事项予以补充披露。（详情见全国中小企业股份转让系统 <http://www.neeq.com.cn>，公告编号 2018-040）

4. 公司为提高盈利能力和抗风险能力，保障经营的持续发展，于 2018 年 3 月由杨朝辉、杨宇辉、汪倩提供连带责任担保向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款 300 万元，并提供一项隆玛科技实用新型专利质押（基于直流载波通讯的智能汇流箱，专利证书号 ZL201520046813.4），以及二项发明专利质押（用于光伏电站电压测量中的电压频率转换高压隔离电路、微型智能光伏汇流箱，专利证书号 ZL201210275769.5、ZL201210341619.X），借款期限自 2018 年 6 月 21 日至 2019 年 6 月 20 日止。公司于 2018 年 8 月补发《关联交易公告》，由于公司相关负责人对全国中小企业股份转让系统相关法律法规理解不够透彻，公司未能及时告知主办券商并披露相关信息，公司对该事项予以补充披露。（详情见全国中小企业股份转让系统 <http://www.neeq.com.cn>，公告编号 2018-040）

5. 公司为提高盈利能力和抗风险能力，保障经营的持续发展，于 2018 年 5 月由无锡市新区创友融资担保有限公司提供连带责任担保、公司股东无锡隆玛飞扬投资管理有限公司提供 400 万股股权质押作为最高额质押反担保（质押权人为无锡市新区创友融资担保有限公司），向无锡农村商业银行股份有限公司借款 500 万元，借款期限自 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 29 日止。公司于 2018 年 8 月补发《关联交易公告》，由于公司相关负责人对全国中小企业股份转让系统相关法律法规理解不够透彻，公司未能及时告知主办券商并披露相关信息，公司对该事项予以补充披露。（详情见全国中小企业股份转让系统 <http://www.neeq.com.cn>，公告编号 2018-040）

6. 为提高公司盈利能力和抗风险能力，补充流动资金，保障公司经营的持续发展，公司 2018 年 8 月由杨宇辉提供包括房产及土地抵押（地址位于无锡新区，房产证号：锡房权证新区字第 XQ1000274714 号，土地证号：锡国用（2010）第 06003318 号）以及连带责任担保向中国工商银行股份有限公司新吴支行借款 200.00 万元，借款期限自 2018 年 8 月 7 日至 2019 年 8 月 6 日止。公司于 2019 年 5 月补发《关联交易公告》，由于公司相关负责人对全国中小企业股份转让系统相关法律法规理解不够透彻，公司未能及时告知主办券商并披露相关信息，公司对该事项予以补充披露。（详情见全国中小企业股份转让系统 <http://www.neeq.com.cn>，公告编号 2019-006）

7. 为提高公司盈利能力和抗风险能力，补充流动资金，保障公司经营的持续发展，公司 2018 年 9 月由杨朝辉、汪倩提供连带责任担保向江苏银行股份有限公司无锡诚业支行借款 200.00 万元，借款期限 2018 年 9 月 3 日至 2019 年 9 月 2 日止。公司于 2019 年 5 月补发《关联交易公告》，由于公司相关负责人对全国中小企业股份转让系统相关法律法规理解不够透彻，公司未能及时告知主办券商并披露相关信息，公司对该事项予以补充披露。（详情见全国中小企业股份转让系统 <http://www.neeq.com.cn>，公告编号 2019-006）

8. 为提高盈利能力和抗风险能力，保障经营的持续发展，于 2019 年 3 月由杨朝辉、杨宇辉、汪倩提供连带责任担保向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款 200 万元，并提供一项隆玛科技实用新型专利质押（专利名称：太阳能光伏直流汇流箱，证书号码：201120173522.3），借款期限自 2019 年 3 月 22 日至 2020 年 3 月 21 日止。公司于 2019 年 8 月补发《关联交易公告》，由于公司相关负责人对全国中小企业股份转让系统相关法律法规理解不够透彻，公司未能及时告知主办券商并披露相关信息，公司对该事项予以补充披露。（详情见全国中小企业股份转让系统 <http://www.neeq.com.cn>，公告编号 2019-021）

9. 公司为提高盈利能力和抗风险能力，保障经营的持续发展，于 2019 年 4 月由杨朝辉、杨宇辉、汪倩以及无锡隆玛新能源有限公司提供连带责任担保向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款 300 万元，并提供三项隆玛科技实用新型专利质押（即插即用式可移动型汇流箱监控装置、光伏电池组串状态监控装置和一种光伏直流汇流箱专利权，专利证书号 ZL201320040002.4、ZL201320196765.8、ZL201320197641.1），借款期限自 2019 年 4 月 22 日至 2020 年 4 月 21 日止。公司于 2019 年 8 月补发《关联交易公告》，由于公司相关负责人对全国中小企业股份转让系统相关法律法规理解不够透彻，公司未能及时告知主办券商并披露相关信息，公司对该事项予以补充披露。（详情见全国中小企业股份转让系统 <http://www.neeq.com.cn>，公告编号 2019-021）

10. 公司为提高盈利能力和抗风险能力，保障经营的持续发展，于 2019 年 5 月由杨朝辉、杨宇辉、汪倩提供连带责任担保向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款 300 万元，并提供一项隆玛科技实用新型专利质押（基于直流载波通讯的智能汇流箱，专利证书号 ZL201520046813.4），以及二项发明专利质押（用于光伏电站电压测量中的电压频率转换高压隔离电路、微型智能光伏汇流箱，专利证书号 ZL201210275769.5、ZL201210341619.X），借款期限自 2019 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日止。公司于 2019 年 8 月补发《关联交易公告》，由于公司相关负责人对全国中小企业股份转让系统相关法律法规

理解不够透彻，公司未能及时告知主办券商并披露相关信息，公司对该事项予以补充披露。(详情见全国中小企业股份转让系统 <http://www.neeq.com.cn>，公告编号 2019-021)

偶发性关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，是公司业务发展的正常需要，具有合理性和必要性。对公司的财务状况、经营成果、独立性等不会造成不利影响。不存在损害公司及其股东特别是中小股东利益的情形。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
实用新型专利：“太阳能光伏直流汇流箱”（证书号 ZL201120173522.3）	质押	0.00	0%	公司以此份专利向中国农业银行无锡科技支行借款 200.00 万元，贷款合同编号：32010120190004685，质押合同编号：32100720170000150。借款期限自 2019 年 3 月 22 日至 2020 年 3 月 21 日止，本借款同时由公司实际控制人杨朝辉、杨宇辉、汪倩提供保证担保
实用新型专利：即插即用式可移动型汇流箱监控装置、光伏电池组串状态监控装置和一种光伏直流汇流箱专利权(专利证书号 ZL201320040002.4、ZL201320196765.8、ZL201320197641.1)	质押	0.00	0%	公司以此 3 份专利向中国农业银行无锡科技支行借款 300.00 万元，贷款合同编号：32010120190006557，质押合同编号：32100720180000239。借款期限自 2019 年 4 月 22 日至 2020 年 4 月 21 日止，本借款同时由公司实际控制人杨朝辉、杨宇辉、汪倩提供保证担保
发明专利：用于光伏电站电压测量中的电压频率转换高压隔离电路、微型智能光伏汇流箱(专利证书号 ZL201210275769.5、ZL201210341619.X) 实用新型专利：基于直流载波通讯的智能汇流箱（专利证书号 ZL：201520046813.4）	质押	0.00	0%	公司以此 3 份专利向中国农业银行无锡科技支行分别借款 3,000,000 元，贷款合同编号：32010120190007868，质押合同号：No32100720160000287。借款期限自 2019 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日止。本借款同时由实际控制人杨朝辉、杨宇辉和汪倩提供保

				证担保。
货币资金	—	3,018,599.80	2.66%	银行承兑汇票保证金和保函保证金
合计	—	3,018,599.80	2.66%	—

备注：

实用新型专利：“太阳能光伏直流汇流箱”（证书号 ZL201120173522.3）经中国农业银行股份有限公司无锡科技支行聘请的评估机构评估后，暂作价 6,900,000.00 元；

实用新型专利：即插即用式可移动型汇流箱监控装置、光伏电池组串状态监控装置和一种光伏直流汇流箱专利权(专利证书号 ZL201320040002.4、ZL201320196765.8、ZL201320197641.1) 经中国农业银行股份有限公司无锡科技支行聘请的评估机构评估后，暂作价 10,180,000.00 元；

发明专利：用于光伏电站电压测量中的电压频率转换高压隔离电路、微型智能光伏汇流箱(专利证书号 ZL201210275769.5、ZL201210341619.X)、实用新型专利：基于直流载波通讯的智能汇流箱（专利证书号 ZL：201520046813.4）经中国农业银行股份有限公司无锡科技支行聘请的评估机构评估后，暂作价 13,500,000.00 元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	12,383,292	71.90%	0	12,383,292	71.90%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0%	0	0.00	0%
	董事、监事、高管	182,375	1.06%	0	182,375	1.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,838,908	28.10%	0	4,838,908	28.10%
	其中：控股股东、实际控制人	4,315,783	25.06%	0	4,315,783	25.06%
	董事、监事、高管	523,125	3.04%	0	523,125	3.04%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,222,200	-	0	17,222,200	-
普通股股东人数		11				

备注：杨朝辉、穆秀珍、杨宇辉为隆玛科技控股股东、实际控制人，杨朝辉和杨宇辉为兄弟关系，穆秀珍与杨朝辉、杨宇辉为母子关系。截止报告期末，杨朝辉、穆秀珍、杨宇辉合计直接持有公司股份 4,315,783 股，占总股本 25.06%，且通过无锡隆玛飞扬投资管理有限公司和无锡炬薪隆投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。截止报告期末，无锡隆玛飞扬投资管理有限公司直接持有公司 59.42% 的股份，无锡炬薪隆投资合伙企业（有限合伙）直接持有公司 10.26% 的股份。杨朝辉为无锡隆玛飞扬投资管理有限公司法定代表人，无锡隆玛飞扬投资管理有限公司股东为杨朝辉、穆秀珍和杨宇辉三人，他们的持股比例分别为 43.10%、34.27% 和 22.63%。无锡炬薪隆投资合伙企业（有限合伙）股东为无锡隆玛飞扬投资管理有限公司和杨朝辉，他们的持股比例分别为 99.00% 和 1.00%。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	无锡隆玛飞扬投资管理有限公司	9,302,717	931,000	10,233,717	59.42%	0	10,233,717
2	杨朝辉	1,863,633	0	1,863,633	10.82%	1,863,633	0
3	无锡炬薪隆投资合伙企业（有限合伙）	1,768,200	-1,000	1,767,200	10.26%	0	1,767,200
4	穆秀珍	1,471,290	0	1,471,290	8.54%	1,471,290	0

5	杨宇辉	980,860	0	980,860	5.70%	980,860	0
合计		15,386,700	930,000	16,316,700	94.74%	4,315,783	12,000,917

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

穆秀珍和杨朝辉系母子关系；穆秀珍和杨宇辉系母子关系；杨朝辉与杨宇辉系兄弟关系。无锡隆玛飞扬投资管理有限公司系由杨朝辉、穆秀珍与杨宇辉共同投资成立。杨朝辉持有隆玛飞扬 2155.1 万股，持股比例 43.10%，穆秀珍持有隆玛飞扬 1713.3 万股，持股比例 34.27%，杨宇辉持有隆玛飞扬 1131.6 万股，持股比例 22.63%。无锡炬薪隆投资合伙企业（有限合伙）系由杨朝辉和隆玛飞扬共同投资成立，隆玛飞扬持有炬薪隆 99%股份，杨朝辉持有炬薪隆 1%股份。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐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

（一） 控股股东情况

公司的控股股东和实际控制人为杨朝辉、穆秀珍、杨宇辉。

无锡隆玛飞扬投资管理有限公司系由杨朝辉、穆秀珍与杨宇辉共同投资成立。杨朝辉持有隆玛飞扬 2155.1 万股，持股比例 43.10%，穆秀珍持有隆玛飞扬 1713.3 万股，持股比例 34.27%，杨宇辉持有隆玛飞扬 1131.6 万股，持股比例 22.63%。

无锡炬薪隆投资合伙企业（有限合伙）系由杨朝辉与无锡隆玛飞扬投资管理有限公司共同投资成立。杨朝辉为执行事务合伙人。隆玛飞扬持有炬薪隆 99%股份，杨朝辉持有炬薪隆 1%股份。

杨朝辉，男，满族，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：32021119780625****，毕业于无锡轻工大学机械系，获本科学历。其于 1999 年 7 月至 2000 年 8 月任职于无锡广厦房屋开发有限公司；2000 年 8 月至 2002 年 4 月任职于欧时电子原件（上海）有限公司；2002 年 4 月设立无锡隆玛科技有限公司并担任总经理。现任无锡隆玛科技股份有限公司董事长，是公司核心技术人员。

杨宇辉，男，满族，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：15212819800218****，毕业于中国纺织大学工商管理学院国际贸易专业，获本科学历。其于 2001 年 7 月至 2005 年 3 月任职于上海广电集团东方有线网络有限公司；2002 年 4 月至 2004 年 7 月担任无锡隆玛科技有限公司董事。现任无锡隆玛科技股份有限公司总经理，是公司核心技术人员。

穆秀珍，女，汉族，1953 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：15212819531231****，毕业于内蒙古自治区扎赉诺尔师范学校，获中专学历。其于 1975 年 8 月至 2000 年 12 月任职于内蒙古自治区大雁矿务局第五中学。现任无锡隆玛科技股份有限公司董事。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

公司控股股东与实际控制人一致，详情请见控股股东情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 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	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨朝辉	董事长	男	1978年6月	本科	2016年9月-2019年9月	是
杨宇辉	董事、总经理	男	1980年2月	本科	2016年9月-2019年9月	是
穆秀珍	董事	女	1953年12月	中专	2016年9月-2019年9月	否
张琳	董事	女	1968年2月	本科	2016年9月-2019年9月	否
张延鸣	董事	男	1963年3月	本科	2016年9月-2019年9月	否
龚颖	监事会主席	女	1979年4月	本科	2016年9月-2019年9月	否
李海霞	监事	女	1990年8月	本科	2018年2月-2019年9月	是
徐献丰	监事	男	1980年7月	本科	2016年9月-2019年9月	否
钱树勋	财务总监	男	1977年6月	大专	2018年3月-2019年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司的控股股东和实际控制人为杨朝辉、穆秀珍、杨宇辉。穆秀珍和杨朝辉系母子关系，穆秀珍和杨宇辉系母子关系，杨朝辉与杨宇辉系兄弟关系。

公司董事张琳、张延鸣为夫妻关系。

其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无关系。

(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
杨朝辉	董事长	1,863,633	0	1,863,633	10.82%	0
杨宇辉	董事、总经理	980,860	0	980,860	5.70%	0

穆秀珍	董事	1,471,290	0	1,471,290	8.54%	0
张琳	董事	155,000	0	155,000	0.90%	0
龚颖	监事会主席	387,500	0	387,500	2.25%	0
徐献丰	监事	163,000	0	163,000	0.95%	0
合计	-	5,021,283	0	5,021,283	29.16%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	17
生产人员	24	29
销售人员	9	11
技术人员	20	26
财务人员	5	6
员工总计	73	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	25	17
专科	35	49
专科以下	13	23
员工总计	73	89

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. 人员招聘、变动及引进方面

报告期内，公司人数由 73 人增加到 89 人。大专以上学历占到员工总数的 74.16%，研发技术人员达到员工总数的 29.21%。新三板的挂牌成功不仅提升了公司的品牌知名度，也极大加强了公司团队的凝

聚力和向心力。公司员工普遍对公司的未来发展充满信心。

2. 人员的培训方面

公司一向重视员工的培训，每年制定培训计划，采取内训和外训相结合的方式，对员工进行分层次培训，从员工的职业素养、业务技能、领导力及综合管理等多方面进行培训和提升。建立企业内训师培养机制，每一个管理者都应当是培训师，从内部培养可培训的讲师，更有针对性的对员工进行行动教练式培训，取得显著效果，有一批优秀的基层员工成长为公司的业务骨干和基层管理人员。“同发展、共成长，打造学习型企业”是公司目标之一，并一直在为之努力。

3. 人员薪酬政策方面

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司根据市场行业特点及公司自身的实际情况，制定合理的薪酬管理体系，分不同层级享受不同的薪资待遇及福利；制定合理的销售人员提成制度，激励销售人员的积极性；公司制定专利奖励办法，积极鼓励全员在产品技术上的创新；同时设立总经理特别奖，按照对公司的贡献大小，额外对员工进行奖励。这些制度和措施有效地激励了员工的积极性，使得员工能与企业共同发展，实现个人与企业的双丰收。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,854,428.97	8,554,357.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	54,303,782.87	42,710,450.68
其中：应收票据		574,738.49	1,786,061.95
应收账款		53,729,044.38	40,924,388.73
应收款项融资			
预付款项	五、3	18,974,379.61	16,661,702.31
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、4	623,167.41	654,110.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,162,707.75	7,780,541.79
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、6	1,741,938.01	1,326,014.39
流动资产合计		89,660,404.62	77,687,177.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	18,270,009.41	12,869,534.59
在建工程	五、8	4,650,708.30	629,840.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	175,785.82	191,762.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	125,000.00	155,000.00
递延所得税资产	五、11	689,488.74	694,520.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,910,992.27	14,540,659.01
资产总计		113,571,396.89	92,227,836.41
流动负债：			
短期借款	五、13	18,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	45,386,784.95	23,349,145.19
其中：应付票据		1,000,000.00	-
应付账款		44,386,784.95	23,349,145.19
预收款项	五、15		1,651,296.18
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、16	762,502.88	747,116.68
应交税费	五、17	725,674.60	1,388,849.64
其他应付款	五、18	1,354,991.12	3,506,636.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		66,229,953.55	48,643,044.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	4,932,600.56	5,369,836.43
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,932,600.56	5,369,836.43
负债合计		71,162,554.11	54,012,881.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	17,222,200.00	17,222,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	322,003.12	322,003.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	3,421,808.33	3,421,808.33
一般风险准备			
未分配利润	五、23	21,442,831.33	17,248,943.95
归属于母公司所有者权益合计		42,408,842.78	38,214,955.40
少数股东权益			
所有者权益合计		42,408,842.78	38,214,955.40
负债和所有者权益总计		113,571,396.89	92,227,836.41

法定代表人：杨朝辉

主管会计工作负责人：杨宇辉

会计机构负责人：钱树勋

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		4,833,986.48	7,596,452.95
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		574,738.49	1,786,061.95
应收账款	十二、1	43,724,097.25	36,032,778.84
应收款项融资			
预付款项		5,402,058.36	2,676,666.45
其他应收款	十二、2	1,783,677.41	501,897.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,078,966.88	7,671,859.02
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			
流动资产合计		64,397,524.87	56,265,716.84
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		277,794.02	314,315.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		175,785.82	191,762.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		620,477.94	625,956.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,074,057.78	34,132,034.12
资产总计		98,471,582.65	90,397,750.96
流动负债：			

短期借款		18,000,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	
应付账款		29,632,219.71	22,928,788.33
预收款项			1,518,334.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		468,568.27	349,536.39
应交税费		716,163.27	1,367,917.64
其他应付款		452,807.56	2,510,342.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,269,758.81	46,674,919.58
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		50,269,758.81	46,674,919.58
所有者权益：			
股本		17,222,200.00	17,222,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		322,003.12	322,003.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,421,808.33	3,421,808.33

一般风险准备			
未分配利润		27,235,812.39	22,756,819.93
所有者权益合计		48,201,823.84	43,722,831.38
负债和所有者权益合计		98,471,582.65	90,397,750.96

法定代表人：杨朝辉

主管会计工作负责人：杨宇辉

会计机构负责人：钱树勋

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		44,566,003.16	50,886,098.17
其中：营业收入	五、24	44,566,003.16	50,886,098.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,289,530.92	49,604,314.62
其中：营业成本	五、24	31,856,357.09	41,102,958.37
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、25	82,185.18	69,315.18
销售费用	五、26	1,648,959.91	1,949,149.26
管理费用	五、27	3,025,364.46	4,550,839.74
研发费用	五、28	3,241,410.38	1,581,550.25
财务费用	五、29	468,800.38	514,066.46
其中：利息费用		596,453.56	
利息收入		222,635.50	
信用减值损失	五、30	-33,546.48	
资产减值损失	五、31		-163,564.64
加：其他收益	五、32	553,458.90	480,755.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,829,931.14	1,762,539.12
加：营业外收入	五、33	164,942.07	122,861.17
减：营业外支出	五、34	0.02	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,994,873.19	1,885,400.29
减：所得税费用	五、35	800,985.81	600,325.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,193,887.38	1,285,075.13
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）		4,193,887.38	1,285,075.13
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,193,887.38	1,285,075.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,193,887.38	1,285,075.13
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.07

法定代表人：杨朝辉

主管会计工作负责人：杨宇辉

会计机构负责人：钱树勋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	38,728,817.11	45,989,348.77
减：营业成本	十二、4	27,627,268.82	37,083,165.49
税金及附加		85,554.15	65,558.08
销售费用		1,386,318.00	1,370,964.39
管理费用		1,516,687.99	2,082,053.89
研发费用		3,241,410.38	1,581,550.25
财务费用		300,096.51	416,636.89
其中：利息费用		429,919.39	
利息收入		221,357.20	
加：其他收益		553,458.90	475,783.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		36,520.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			163,564.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,161,460.86	4,028,767.99
加：营业外收入		107,942.06	122,861.17
减：营业外支出		0.02	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,269,402.90	4,151,629.16
减：所得税费用		790,410.44	598,209.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,478,992.46	3,553,419.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,478,992.46	3,553,419.48
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		4,478,992.46	3,553,419.48
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨朝辉

主管会计工作负责人：杨宇辉

会计机构负责人：钱树勋

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		32,121,298.61	29,876,768.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		565,087.95	482,298.13
收到其他与经营活动有关的现金		6,093,287.32	1,836,186.56
经营活动现金流入小计		38,779,673.88	32,195,253.54

购买商品、接受劳务支付的现金		25,487,073.33	34,402,804.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		3,934,704.85	4,173,738.42
支付的各项税费		2,607,255.38	1,675,930.99
支付其他与经营活动有关的现金		10,989,674.24	4,391,171.40
经营活动现金流出小计		43,018,707.80	44,643,645.80
经营活动产生的现金流量净额		-4,239,033.92	-12,448,392.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,850.00	62,800.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,850.00	62,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,850.00	-62,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,308,260.98	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,308,260.98	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,016,022.50	8,012,796.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-178.01	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		107,847.05	120,000.00
筹资活动现金流出小计		13,123,691.54	8,132,796.26
筹资活动产生的现金流量净额		184,569.44	10,867,203.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-4,062,314.48	-1,643,988.52
加：期初现金及现金等价物余额		6,898,143.65	5,952,086.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,835,829.17	4,308,098.08

法定代表人：杨朝辉

主管会计工作负责人：杨宇辉

会计机构负责人：钱树勋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		30,760,062.25	26,688,418.87
收到的税费返还		561,337.95	482,200.85
收到其他与经营活动有关的现金		5,704,718.06	15,894,213.05
经营活动现金流入小计		37,026,118.26	43,064,832.77
购买商品、接受劳务支付的现金		24,055,963.40	17,359,768.45
支付给职工以及为职工支付的现金		2,183,742.70	2,169,497.51
支付的各项税费		2,567,340.98	1,633,935.79
支付其他与经营活动有关的现金		12,520,312.13	19,019,521.80
经营活动现金流出小计		41,327,359.21	40,182,723.55
经营活动产生的现金流量净额		-4,301,240.95	2,882,109.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,850.00	62,800.00
投资支付的现金		-	9,500,000.00
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		7,850.00	9,562,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,850.00	-9,562,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,308,260.98	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,308,260.98	13,000,000.00

偿还债务支付的现金		13,016,022.50	8,012,796.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		108,000.00	120,000.00
筹资活动现金流出小计		13,124,022.50	8,132,796.26
筹资活动产生的现金流量净额		184,238.48	4,867,203.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,124,852.47	-1,813,487.04
加：期初现金及现金等价物余额		5,940,239.15	5,614,034.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,815,386.68	3,800,547.65

法定代表人：杨朝辉

主管会计工作负责人：杨宇辉

会计机构负责人：钱树勋

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司目前主要的销售产品为太阳能光伏电站的配套设备，客户主要集中在大型的电站建造商、EPC 等。由于太阳能行业受到政府财政预算与财政拨款的政策因素影响，而相应的政府预算和拨款通常在上半年完成，从而导致太阳能光伏产品销售会在下半年大幅增长，因政策及行业原因，公司产品存在销售季节性和周期性的特征，销售收入存在一定的不确定性，公司将综合考虑各种因素，加强自身优势，力争下半年业绩有新突破。

二、 报表项目注释

无锡隆玛科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2019 年 06 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

（一）公司概况

1、历史沿革

无锡隆玛科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2002 年 4 月 28 日，原名无锡隆玛科技有限公司，系由杨朝辉、高玉建、倪旭凯和康仲云共同出资组建的有限责任公司，取得江苏省无锡市工商行政管理局核发的 320213000031540 号《企业法人营业执照》。公司住所：无锡新区旺庄工业园三区二期 1 号标准厂房；法定代表人：杨朝辉；成立时注册资本：人民币 50 万元，分期三期出资，出资事项已经无锡普信会计师事务所有限公司、无锡梁溪会计师事务所有限公司、无锡中正会计师事务所有限公司审验，并分别出具锡普财内验(2002)320 号、锡梁会师内验字(2003)第 1232 号、锡中会验(2004)第 425 号验资报告。

2004 年 4 月，根据股权转让协议，杨朝辉、高玉建、倪旭凯和康仲云将各自持有股权转让给穆秀珍、褚明珍，转让后穆秀珍持有本公司 55%股份，褚明珍持有本公司 45%股份，以上股权变更事项已经江苏省无锡市工商行政管理局核准，并取得（chy）公司变更（2004）第 07070012 号变更核准通知书。

2009 年褚明珍将其持有的 45%股权转让给杨朝辉，同时公司增资 50 万元，增资款由杨朝辉、穆秀珍、杨宇辉认缴，以上增资事项已经无锡嘉誉会计师事务所有限公司审验，并出具锡嘉会内验字（2009）02034 号验资报告。

2010 年公司申请增加注册资本 300 万元，由杨朝辉等 12 名责任人认购，增资后公司注册资本 400 万元，公司增资事项已经无锡嘉誉会计师事务所有限公司审验，并出具锡嘉会内验字（2010）02049 号验资报告。

2010 年丁伟、张琳等 9 名自然人将其部分股权分别转让给杨朝辉、穆秀珍、杨宇辉等 3 名自然人，转让后杨朝辉对公司出资额为 152 万元，出资比例为 38%，穆秀珍对公司出资额为 120 万元，出资比例为 30%，杨宇辉对公司的出资额为 80 万元，出资比例为 20%，丁伟、张琳等其他 9 名自然人出资额合计 48 万元，占出资比例 12%。以上股权转让事项已经无锡嘉誉会计师事务所有限公司审验，并出具锡嘉会内验字（2010）02066 号验资报告。

公司以 2010 年 8 月 31 日为基准日进行股份制改造，经北京兴华会计师事务所审计后公司净资产 582.20 万元，经北京中威辰光资产评估有限公司评估，净资产评估值为 605.31 万元，根据公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议以及变更后的公司章程，公司股东将基准日净资产折合成股本 550 万元，净资产超过注册资本部分计入资本公积。公司股本已经北京兴华会计师事务所审验，并出具（2010）京会兴验字第 4-026 号验资报告，同时公司名称申请变更为无锡隆玛科技股份有限公司，以上变更事项已经江苏省无锡市工商行政管理局核准，并取得（02000066）公司变更（2010）第 11050005 号准予变更登记通知书，变更后公司股本 550 万元。

2014 年 12 月 9 日杨朝晖、穆秀珍、杨宇辉分别与无锡隆玛飞扬投资管理有限公司签署股权转让协

议书，将杨朝辉持有的 52.25 万股股份、穆秀珍持有的 41.25 万股股份、杨宇辉持有的 27.50 万股股份转让给无锡隆玛飞扬投资管理有限公司，转让后无锡隆玛飞扬投资管理有限公司持有本公司 121.00 万股，占本公司股本 22.00%。公司股本总额仍为 550 万元。

2014 年 7 月 25 日，经全国中小企业股份转让系统公司同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让，证券简称：隆玛科技；证券代码：830901。

2015 年 11 月，公司发行股份 1,172.22 万股，发行价格为每股人民币 1.00 元，公司融资总额 1,172.22 万元，公司股份发行事项经全国中小企业股份转让系统核准，并出具《关于无锡隆玛科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，股份发行后，公司股本为 1,722.20 万元。股本发行已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具苏公 W[2015]B176 号验资报告。

2、所处行业

本公司所属行业为电气机械和器材制造业。

3、经营范围

太阳能光伏发电系统设计；太阳能光伏技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务；利用自有资产对太阳能光伏发电行业投资；机电一体化产品的研发、设计、销售；自动化控制系统组装、改装、调试及售后服务；太阳能光伏组件的销售、安装；太阳能直流汇流产品和太阳能光伏发电直流控制系统的研发、生产制造、销售、安装、调试；光伏设备及元器件研发、生产制造、销售；配电开关控制设备研发、生产制造、销售；通用机械、化工材料、电子产品、建筑用材料、纺织品、服装、电脑配件的销售；提供产品维修和技术服务；计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；合同能源管理；道路普通货物运输。（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）。

（二）报告期内合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围较上期未发生变化。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况以及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以半年度作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确

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

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在150.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	合并范围内的应收款项及确定无收回风险款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

账龄分析法组合的依据：单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在150.00万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。④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。⑤企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（十三）划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定；

（5）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合

收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②.参与被投资单位的政策制定过程；
- ③.向被投资单位派出管理人员；
- ④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 投资性房地产

(1) 投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

(2) 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足才能予以确认：

与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；

该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

① 投资性房地产的折旧或摊销方法

采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

② 投资性房地产减值测试方法和减值准备计提方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十二）“长期资产减值”。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
构筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
------	-------	------	------	-------

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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1年以上（含1年）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、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发

展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	土地证登记的使用年限	0.00	--
软件	10.00	0.00	10.00

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产，在持有期间内不进行摊销，对使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应

当进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福

利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。具体为：设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十四）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

本公司收入具体确认原则和计量方法如下：

①新能源产品和工业自动化产品：产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

②屋顶发电项目：按照双方签订的合同条款，经验收合格后，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

③发电业务：开具发票并取得双方确认的结算单，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

3、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

5、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

6、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联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。对与子公司及联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。

（二十七）租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

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。

（2）融资租赁的会计处理方法

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。

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。

（二十八）公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

报告期，半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表不存在变化。

2、重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

3、前期差错更正及影响

本公司本年度无前期差错更正。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16.00%、13.00%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%、25.00%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
无锡隆玛科技股份有限公司	15.00	高新技术企业
无锡隆玛新能源有限公司	25.00	
无锡隆灿新能源有限公司	20.00	小型微利企业
无锡隆旺新能源有限公司	20.00	小型微利企业
宜兴白玛新能源有限公司	20.00	小型微利企业
洛阳隆卓新能源有限公司	25.00	

（二）税收优惠及批文

2012年10月25日公司被认定为高新技术企业，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201232001544；2015年11月3日，公司通过高新技术企业复审公示，并于2016年1月11日收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201532000809，有效期为三年；公司通过高新技术企业复审公示，并于2018年11月30日收到江苏省科学技术厅、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：GR201832004711，公司可连续三年（即2018年、2019年、2020年）享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为15.00%。

根据关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知（财税〔2017〕43号）规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50.00万元（含50.00万元）的小型微利企业，其所得减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

（三）其他事项

无。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,631.59	42,601.70
银行存款	2,805,197.58	6,855,541.95
其他货币资金	3,018,599.80	1,656,213.80
合计	5,854,428.97	8,554,357.45

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金、保函保证金。

货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金、保函保证金 3,018,599.80 元外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	574738.49	1,786,061.95
应收账款	53729044.38	40,924,388.73
合计	54303782.87	42,710,450.68

（1）应收票据

应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	574738.49	1,716,061.95
商业承兑票据		70,000.00
合计	574738.49	1,786,061.95

本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,845,332.84	99.79	4,116,288.46	7.12	53,729,044.38
组合 1-账龄分析法	57,845,332.84	99.79	4,116,288.46	7.12	53,729,044.38
组合小计	57,845,332.84	99.79	4,116,288.46	7.12	53,729,044.38
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	124,245.45	0.21	124,245.45	100	
合计	57,969,578.29	100	4,240,533.91	7.32	53,729,044.38

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,476,795.67	98.11	3,552,406.94	7.99	40,924,388.73
组合 1-账龄分析法	44,476,795.67	98.11	3,552,406.94	7.99	40,924,388.73
组合小计	44,476,795.67	98.11	3,552,406.94	7.99	40,924,388.73
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	858,283.45	1.89	858,283.45	100	
合计	45,335,079.12	100	4,410,690.39	9.73	40,924,388.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	45,304,286.60	2,265,214.33	5
1 至 2 年	11,155,181.09	1,115,518.11	10
2 至 3 年	327,976.00	98,392.80	30
3 至 4 年	707,912.20	353,956.10	50
4 至 5 年	333,849.16	267,079.33	80
5 年以上	16,127.79	16,127.79	100
合计	57,845,332.84	4,116,288.46	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	36,962,873.61	1,848,143.68	5.00
1 至 2 年	4,865,999.16	486,599.92	10.00
2 至 3 年	1,072,583.75	321,775.12	30.00
3 至 4 年	1,225,362.20	612,681.10	50.00
4 至 5 年	333,849.16	267,079.33	80.00
5 年以上	16,127.79	16,127.79	100.00
合计	44,476,795.67	3,552,406.94	

2)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况:

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
由企画国际贸易(上海)有限公司	75,321.49	75,321.49	100	预计难以收回
常州中电电气技术有限公司	38,253.76	38,253.76	100	预计难以收回
无锡润元锻压机床有限公司	8,682.70	8,682.70	100	预计难以收回
浙江昱辉阳光能源有限公司	1,987.50	1,987.50	100	预计难以收回
合计	124,245.45	124,245.45		

3) 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	占应收账款期末余额合计数比例(%)	欠款年限	与本公司关系
上能电气股份有限公司	9,708,755.83	16.78	1 年以内	非关联方
新沂庆镨科技有限公司	8,363,108.00	14.46	2 年以内	非关联方
无锡蔚蓝城市科技有限公司	5,258,803.60	9.09	1 年以内	非关联方
中国电建集团江西省电力建设有限公司	4,325,359.20	7.48	2 年以内	非关联方
中国电建集团华东勘测设计研究院有限	3,588,536.00	6.20	1 年以内	非关联方

公司				
合计	31,244,562.63	54.01		

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,847,733.70	30.82	16,560,535.15	99.39
1 至 2 年	13,029,936.65	68.67	1,110.51	0.01
2 至 3 年	58,781.42	0.31	69,463.43	0.42
3 年以上	37,927.84	0.2	30,593.22	0.18
合计	18,974,379.61	100	16,661,702.31	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
无锡蔚蓝城市科技有限公司	13,512,673.01	71.22	尚未结算
上能电气股份有限公司	4,562,870.69	24.05	尚未结算
无锡凝聚智控技术有限公司	682,493.23	3.6	尚未结算
昆山钜迪克自动化科技有限公司	46,000.00	0.24	尚未结算
无锡市元声机箱厂	17,608.70	0.09	尚未结算
合计	18,821,645.63	99.20	

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	623,167.41	654,110.78
合计	623,167.41	654,110.78

(1) 应收利息

本公司本期无需披露应收利息的情况。

(2) 应收股利

本公司本期无需披露应收股利的情况。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-账龄分析法					0
组合 2-其他组合	623,167.41	88.32			
组合小计	623,167.41				623,167.41
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	82,438.34	11.68	82,438.34	100	
合计	705,605.75	100	82,438.34	11.68	623,167.41

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	655,350.78	88.83	1,240.00	0.19	654,110.78
组合 1-账龄分析法	1,550.00	0.21	1,240.00	80	310
组合 2-其他组合	653,800.78	88.62			653,800.78
组合小计	655,350.78	88.83	1,240.00	0.19	654,110.78
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	82,438.34	11.17	82,438.34	100	
合计	737,789.12	100	83,678.34	11.34	654,110.78

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			5
1 至 2 年			10

2至3年			30
3至4年			50
4至5年	1,550.00	1,240.00	80
合计	1,550.00	1,240.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			理由
	账面余额	坏账准备余额	计提比例(%)	
往来	87,359.89			无坏账风险，不计提减值准备
保证金、押金	42,000.00			无坏账风险，不计提减值准备
备用金	576,245.86			无坏账风险，不计提减值准备
合计	705,605.75			

(续)

名称	期初余额			理由
	账面余额	坏账准备余额	计提比例(%)	
往来	272,005.13			无坏账风险，不计提减值准备
保证金、押金	248,111.15			无坏账风险，不计提减值准备
备用金	133,684.50			无坏账风险，不计提减值准备
合计	653,800.78			

2)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况：

名称单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杨学东	72,438.34	72,438.34	100.00	预计无法收回
广州市络轩商贸有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	82,438.34	82,438.34		

3)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	42,000.00	206,122.84
保证金、押金	576,245.86	248,111.15
往来款	87,359.89	283,555.13
合计	705,605.75	737,789.12

4)因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

本报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情形。

5、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,495,651.31		3,495,651.31	3,066,333.49		3,066,333.49
库存商品	93,974.04		93,974.04	3,117,602.15		3,117,602.15
生产成本	4,071,982.96		4,071,982.96	1,392,050.35		1,392,050.35
发出商品	-		-	204,056.40		204,056.40
低值易耗品	501,099.44		501,099.44	499.40		499.40
合计	8,162,707.75		8,162,707.75	7,780,541.79		7,780,541.79

(2) 存货跌价准备

公司存货不存在减值情况，不计提存货跌价准备。

(3) 存货抵押情况

公司期末存货无所有权受到限制情形。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,741,938.01	1,323,898.91
预缴税款		2,115.48
合计	1,741,938.01	1,326,014.39

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,270,009.41	12,869,534.59
固定资产清理		
合计	18,270,009.41	12,869,534.59

(1) 固定资产

1) 固定资产情况:

项目	构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	13,343,311.94	411,363.17	1,428,522.41	839,023.55	298,979.11	16,321,200.18
2.本期增加金额	5,881,522.90	-	-	12,207.98	-	5,893,730.88

(1) 购置				12,207.98		12,207.98
(2) 在建工程转入	5,881,522.90					5,881,522.90
(3) 企业合并增加						-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废						
4.期末余额	19,224,834.84	411,363.17	1,428,522.41	851,231.53	298,979.11	22,214,931.06
二、累计折旧						
1.期初余额	794,220.86	309,031.06	1,391,426.00	694,318.68	262,668.99	3,451,665.59
2.本期增加金额	444,265.53	21,739.32	-	18,515.91	8,735.30	493,256.06
(1) 计提	444,265.53	21,739.32	-	18,515.91	8,735.30	493,256.06
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废						-
4.期末余额	1,238,486.39	330,770.38	1,391,426.00	712,834.59	271,404.29	3,944,921.65
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	17,986,348.45	80,592.79	37,096.41	138,396.94	27,574.82	18,270,009.41
2.期初账面价值	12,549,091.08	102,332.11	37,096.41	144,704.87	36,310.12	12,869,534.59

(2) 固定资产清理

本公司本期无需披露固定资产清理的情况。

8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,650,708.30	629,840.84
工程物资		
合计	4,650,708.30	629,840.84

(1) 在建工程

1) 在建工程情况:

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
日托 1270.55KW 分布式光伏发电项目	4,650,708.30		4,650,708.30	629,840.84		629,840.84
合计	4,650,708.30		4,650,708.30	629,840.84		629,840.84

2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
隆卓光伏电站		629,840.84	4,995,853.72	5,625,694.56		
民生大厦 54.850KW 分布式光伏发电项目			255,828.34	255,828.34		
日托 1270.55KW 分布式光伏发电项目			4,650,708.30			4,650,708.30
合计		629,840.84	4,650,708.30	5,881,522.90		4,650,708.30

3) 本报告期不存在在建工程减值准备情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	319,077.51	319,077.51
2、本期增加金额	0.00	0.00
(1) 购置		0.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	319,077.51	319,077.51
二、累计摊销		
1、期初余额	127,314.65	127,314.65
2、本期增加金额	15,977.04	15,977.04
(1) 计提	15,977.04	
3、本期减少金额		
(1) 处置		

4、期末余额	143,291.69	143,291.69
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	175,785.82	175,785.82
2、期初账面价值	142,926.49	142,926.49

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	155,000.00		30,000.00		125,000.00
合计	155,000.00		30,000.00		125,000.00

11、递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,322,972.25	689,488.74	4,494,368.73	694,520.72
可抵扣亏损				
合计	4,322,972.25	689,488.74	4,494,368.73	694,520.72

12、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			转回	摊销	
坏账准备	4,494,368.73		171,396.48		4,322,972.25
合计	4,494,368.73		171,396.48		4,322,972.25

13、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款		8,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	
合计	18,000,000.00	18,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况:

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	1,000,000.00	
应付账款	44,386,784.95	23,349,145.19
合计	45,386,784.95	23,349,145.19

(1) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	

注：本期末无已到期未支付的应付票据情况。

(2) 应付账款

1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
采购货款	44,386,784.95	23,349,145.19
合计	44,386,784.95	23,349,145.19

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
货款		1,651,296.18
合计		1,651,296.18

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期末余额	期初余额
一、短期薪酬	546098.58	563,924.61
二、离职后福利-设定提存计划	216,404.30	183,192.07
三、辞退福利		
四、一年内到期的其他福利		
合计	762,502.88	747,116.68

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	500,793.13	2,469,150.56	2,538,824.41	431,119.28
2、职工福利费		240,788.00	203,175.00	37,613.00
3、社会保险费	16,487.47	258,221.89	244,007.06	30,702.30
其中：基本医疗保险费	6,507.81	217,195.98	205,239.58	18,464.21
补充医疗保险		14,479.73	13,682.64	797.09
工伤保险费	4,566.51	7,239.87	6,841.32	4,965.06
生育保险费	5,413.15	19,306.31	18,243.52	6,475.94
4、住房公积金	46,644.00	282,700.00	282,680.00	46,664.00
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	563,924.60	3,250,860.45	3,268,686.47	546,098.58

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	172,357.26	579,189.28	547,305.55	204,240.99
2、失业保险费	10,834.81	24,132.90	22,804.40	12,163.31
合计	183,192.07	603,322.18	570,109.95	216,404.30

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	112,691.17	938,987.99
企业所得税	597,686.14	265,241.10
城市维护建设税		85,342.91
教育费附加		37,261.17
地方教育费附加		24,840.79
印花税		12,693.70
个人所得税	1,995.16	6,937.97
其他	13,302.13	17,544.01
合计	725,674.60	1,388,849.64

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,354,991.12	3,506,636.89
合计	1,354,991.12	3,506,636.89

(1) 应付利息

本公司本期无应付利息的情况。

(2) 应付股利

本公司本期无应付股利情况。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	33,165.65	1,298,788.73
借款	74,372.00	915,234.61
运输费	74,108.10	310,674.10
服务费	45,000.00	300,000.00
代收、代付款项	663.00	127,085.73
保证金	70,000.00	120,000.00
房租款		56,795.58
其他	142,447.76	378,058.14
合计	439,756.51	3,506,636.89

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

账龄超过 1 年的其他应付款无。

19、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押及保证借款	4,932,600.56	5,369,836.43
合计	4,932,600.56	5,369,836.43

(2) 已逾期未偿还的长期借款情况:

本期末无已逾期未偿还的长期借款。

20、股本

(1) 股本变化情况

	期初余额	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	
股份总数	17,222,200	0	0	0	0	0	17,222,200

(2) 股东变化情况

股东	期初		本期	本期	期末	
	持有股数	比例(%)	增加	减少	持有股数	比例(%)
无锡隆玛飞扬投资管理有限公司	9,302,717	54.02	931,000		10,233,717	59.42
杨朝辉	1,863,633	10.82			1,863,633	14.43
无锡炬薪隆投资合伙企业(有限合伙)	1,768,200	10.27		1,000	1,767,200	10.26
穆秀珍	1,471,290	8.54			1,471,290	8.54
杨宇辉	980,860	5.70			980,860	5.70
龚颖	387,500	2.25			387,500	2.25
丁伟	310,000	1.80		310,000		
徐琪	310,000	1.80		310,000		
长兴聚力投资管理有限公司—长兴聚力朋盈二号私募投资基金	196,000	1.13			196,000	1.13
徐献丰	163,000	0.94			163,000	0.94
孙泽民	155,000	0.90		155,000		
张琳	155,000	0.90			155,000	0.90
邢爱芹	155,000	0.90		155,000		
陈永强	3,000	0.02			3,000	0.02
王东兴	1,000	0.01			1,000	0.01
合计	17,222,200	100.00	931,000	931,000	17,222,200	100.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	322,003.12			322,003.12
其他资本公积				
合计	322,003.12			322,003.12

注：有限公司以 2010 年 8 月 31 日为基准日进行股份制改造，经北京兴华会计师事务所有限公司审计后有限公司净资产 582.20 万元，经北京中威辰光资产评估有限公司评估后有限公司净资产 605.31 万元，根据有限公司出资人关于有限公司整体变更设立股份有限公司的决议和整体变更后公司章程，以审计后账面净资产折合股本 550 万元（股），超过账面净资产部分 32.20 万元计入资本公积。

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,421,808.33			3,421,808.33
任意盈余公积金				
合计	3,421,808.33			3,421,808.33

23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	18,544,853.02	---
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,295,909.07	---
调整后 期初未分配利润	17,248,943.95	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,193,887.38	---
减：提取法定盈余公积		0.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,442,831.33	

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,566,003.16	31,856,357.09	50,586,709.97	40,806,736.86
其他业务	-	-	299,388.20	296,221.51
合计	44,566,003.16	31,856,357.09	50,886,098.17	41,102,958.37

（1）主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新能源产品	36,242,700.07	25,614,890.89	45,996,552.71	37,670,748.13
工业自动化产品	2,167,888.69	1,703,691.36	3,024,619.92	2,099,456.21
屋顶发电项目	5,189,501.85	4,405,863.91	2,159,875.70	1,085,255.28
发电收入	923,425.82	98,965.98	137,285.36	49,230.78
其他	42,486.73	32,944.95	299,388.20	296,221.51
合计	44,566,003.16	31,856,357.09	51,617,721.89	41,200,911.91

(2) 公司前五大客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
上能电气股份有限公司	9,700,264.83	21.77
无锡蔚蓝城市科技有限公司	5,258,803.60	11.80
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	4,034,300.00	9.05
新沂庆镕科技有限公司	3,799,718.00	8.53
中国电建集团江西省电力建设有限公司	1,733,131.20	3.89
合计	24,526,217.63	55.04

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,740.05	33,212.07
教育费附加	33,385.75	23,722.91
营业税		4,282.20
印花税	199.38	8,098.00
车船税	1,860.00	
合计	82,185.18	69,315.18

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	231,368.04	56,965.46
宣传费	416,094.79	284,372.23
工资	447,642.27	883,745.35
差旅费	80,986.34	300,141.91

社会保险费	125,151.19	140,670.31
业务招待费	72,662.26	143,715.04
办公费	35,349.00	29,103.66
福利费	83,985	6,000
公积金	23,478.80	17,892.00
房租费	61,809.48	61,809.48
折旧		270.5
会费	64,703.39	9,794.10
其他	5,729.35	14,669.22
合计	1,648,959.91	1,949,149.26

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,627,493.08	2,517,001.84
聘请中介机构费用	232,336.00	418,094.33
社会保险费	257,677.01	324,454.53
职工福利费	99,589.80	88,766.87
折旧	18,955.86	50,945.13
业务招待费	138,344.19	261,742.72
房租费	189,107.94	223,884.15
办公费	92,989.45	127,218.94
劳动保护费		
差旅费	113,189.61	14,036.75
运输费	2,494.51	145,950.08
水电费	23,676.77	11,131.13
住房公积金	57,724.60	62,074.40
教育经费	17887.67	
税费	7,476.00	3,108.00
工会经费	6,824.64	22,747.25
其他	139,597.33	279,683.62
合计	3,025,364.46	4,550,839.74

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	551,256.17	570,218.35
直接投入	2,203,142.94	979,315.50
折旧费用与长期费用摊销	9,774.72	9,058.95
设计费		
装备调试费		
无形资产摊销	14,628.30	18,470.00
其他费用	209,332.00	4,487.45
技术交流与合作	253,276.25	
合计	3,241,410.38	1,581,550.25

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	596,453.56	405,536.42
减：利息收入	222,635.50	28,144.40
加：汇兑损失（减收益）	-50375.49	
加：手续费支出	145,357.81	136,674.44
合计	468,800.38	514,066.46

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-33,546.48	
合计	-33,546.48	

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-163,564.64
合计		-163,564.64

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	553,458.90	480,755.57

合计	553,458.90	480,755.57
----	------------	------------

备注：政府补助项目其中增值税即征即退产生 553,458.90 元。

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
增值税退税			
政府补助	60,673.00	4,972.00	60,673.00
其他	104,269.07	117,889.17	104,269.07
合计	164,942.07	122,861.17	164,942.07

报告期计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产/收益相关	文号
江苏省工程技术研究中心项目补贴			与收益相关	苏科计[2013]289 号
企业直接融资奖励资金			与收益相关	锡财金[2015]11 号
科技创新基金			与收益相关	锡新管科发[2015]31 号、 锡新管财发[2015]109 号
专利资助			与收益相关	锡科计[2015]219 号、锡 财工贸[2015]130 号
省中小企业国际市场开拓资金		117,889.17	与收益相关	锡商财[2016]102 号、锡 财工贸[2016]34 号
合同能源管理光伏项目补贴	57,000.00		与收益相关	锡新发〔2016〕1 号
增值税退税		480,755.57	与收益相关	劳社就〔2009〕26 号、 锡人社发〔2011〕5 号和 锡财社〔2012〕37 号
稳岗补贴	3,673.00	4,972.00	与收益相关	锡政发〔2015〕319 号
合计	60,673.00	603,616.74		

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			

赔偿损失			
对外捐赠			
其他	0.02		
合计	0.02		

35、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	795,953.83	600,325.16
递延所得税费用	5,031.98	
合计	800,985.81	600,325.16

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	41,617.03	112,017.29
财政补助		
收到往来款	3,080,519.12	969,463.78
收回保证金	305,685.24	545,000.00
赎回银行理财产品		
其他	2,665,465.93	209,705.49
合计	6,093,287.32	1,836,186.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,437,975.73	1,987,084.90
付现费用	3,171,066.61	1,499,598.06
手续费	35,967.12	13,847.44
支付保证金	2,344,664.78	890,600.00
购买银行理财产品		
合计	10,989,674.24	4,391,130.40

37、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,193,887.38	1,285,075.13
加：资产减值准备	-33,546.48	-163,564.64

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	493,256.06	317,550.06
无形资产摊销	15,977.04	14,600.45
长期待摊费用摊销		30,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	596,453.56	405,536.42
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,031.98	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-382,165.96	-3,621,993.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,387,705.55	-27,095,309.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,259,778.05	15,048,770.71
其他		1,330,942.33
经营活动产生的现金流量净额	-4,239,033.92	-12,448,392.26
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	2,835,829.17	4,308,098.08
减：现金的期初余额	6,898,143.65	5,952,086.60
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	-4,062,314.48	-1,643,988.52

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,018,599.80	银行承兑汇票保证金和保函保证金
合计	3,018,599.80	

39、外币货币性项目

（1）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	9,127.44	6.89	62,884.41
其中：美元	9,127.44		62,884.41

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并形成的合并范围的变更。

2、同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并形成的合并范围的变更。

3、处置子公司

本公司本期无处置子公司形成的合并范围的变更。

4、其他原因的合并范围的变更

本公司本期无其他原因导致合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
无锡隆玛新能源有限公司	无锡市	无锡市	光伏工程	100.00		100.00	设立	
无锡隆旺新能源有限公司	无锡市	无锡市	光伏发电	100.00		100.00	设立	
无锡隆灿新能源有限公司	无锡市	无锡市	光伏	100.00		100.00	设立	
宜兴白玛新能源有限公司	宜兴市	宜兴市	光伏工程	100.00		100.00	设立	
洛阳隆卓新能源科技有限公司	洛阳市	洛阳市	光伏工程	100.00		100.00	设立	

(2) 重要的非全资子公司

本公司本期无非全资子公司。

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

股东名称	2018年12月31日		
	股份数量（万股）	表决权比例(%)	与本公司关系
杨朝辉	186.3633	10.82	董事长

穆秀珍	147.1290	8.54	董事
杨宇辉	98.0860	5.70	总经理、董事
合计	431.5783	25.06	

注：（1）杨朝辉、杨宇辉系兄弟关系，杨朝辉、杨宇辉与穆秀珍系母子关系,三人为一致行动人。

（2）杨朝辉、杨宇辉与穆秀珍共同投资成立无锡隆玛飞扬投资管理有限公司，无锡隆玛飞扬投资管理有限公司持有本公司 45.95%股份。

（3）杨朝辉、无锡隆玛飞扬投资管理有限公司共同成立无锡炬薪隆投资合伙企业（有限合伙），无锡炬薪隆投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 10.26 股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
无锡隆玛飞扬投资管理有限公司	法人股东	
无锡炬薪隆投资合伙企业（有限合伙）	法人股东	
无锡海岚塑料制品有限公司	公司股东（监事）控制的企业	
无锡市小天鹅建筑机械有限公司	公司股东（监事）参股的企业	
杨朝辉	自然人股东/董事长	高级管理人员
杨宇辉	自然人股东/总经理/董事	高级管理人员
穆秀珍	自然人股东/董事	
张琳	董事	
张延鸣	董事	
龚颖	监事会主席	
袁秋红	职工监事	
徐献丰	监事	
无锡海岚塑料制品有限公司	本公司股东（董事）控制的企业、 本公司监事会主席龚颖担任其法定代表人	
吴锡兵	副总经理	吴锡兵
钱树勋	财务总监	高级管理人员
江苏正鼎文化传媒有限责任公司	本公司股东杨朝辉担任其法定代表人兼任董事	本期新设

山东中驴农牧业发展有限公司	本公司股东杨朝辉担任其董事	
山东盈泰辉能源科技有限公司	本公司股东杨朝辉担任其董事	
江苏乾石投资有限责任公司	本公司股东杨朝辉担任其监事、无锡隆玛飞扬投资管理有限公司持股 45%	
鸿罗电子机械技术（上海）有限公司	本公司董事张延鸣持有其表决权 49%、第一大股东、担任监事	
上海麟隆电子机械技术有限公司	本公司董事张延鸣持有其表决权 49%、第一大股东	
无锡小白熊培训服务有限公司	本公司监事会主席龚颖持股 90%、法定代表人兼任执行董事	
无锡市小天鹅建筑机械有限公司	本公司董事在其担任高管的企业	

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡市小天鹅建筑机械有限公司	采购服务		31,880.34

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡隆玛新能源有限公司	6,000,000.00	2018/3/12	2024/3/11	否

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
杨朝辉以其持有的本公司股权质押	5,000,000.00	2018/3/12	2019/3/11	否
杨朝辉、杨宇辉、汪倩	1,000,000.00	2018/3/28	2019/3/27	否
杨朝辉、杨宇辉、汪倩	3,000,000.00	2018/4/4	2019/4/3	否
杨朝辉、杨宇辉、汪倩	1,000,000.00	2018/5/10	2019/5/9	否

杨朝辉、杨宇辉、汪倩	3,000,000.00	2018/6/21	2019/6/20	否
杨朝辉、汪倩	3,000,000.00	2018/7/18	2019/7/17	否
杨宇辉	2,000,000.00	2018/8/7	2019/8/6	否
杨朝辉、汪倩	6,000,000.00	2018/3/12	2024/3/11	否

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	无锡市小天鹅建筑机械有限公司	100,364.00	102,400.40

7、关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重要的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 06 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本公司本期无前期差错更正事项。

2、债务重组

本公司本期无债务重组事项。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本公司本期无非货币性资产交换的情况。

(2) 其他资产置换

本公司本期无其他资产置换的情况。

4、年金计划

本公司本期无年金计划。

5、其他需披露的重要事项

本公司本期无其他需要披露的重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	574,738.49	1,786,061.95
应收账款	43,724,097.25	36,032,778.84
合计	44,298,835.74	37,818,840.79

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	574,738.49	1,716,061.95
商业承兑票据		70,000.00
合计	574,738.49	1,786,061.95

2) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,562,012.02	99.74	3,837,914.77	8.07	43,724,097.25
组合 1-账龄分析法	47,562,012.02	99.74	3,837,914.77	8.07	43,724,097.25
组合 2-其他组合					
组合小计	47,562,012.02	99.74	3,837,914.77	8.07	43,724,097.25
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	124,245.45	0.26	124,245.45	100.00	
合计	47,686,257.47	100.00	3,962,160.22	8.31	43,724,097.25

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,309,786.31	97.86	3,277,007.47	8.36	36,032,778.84
组合 1-账龄分析法	39,218,756.31	97.64	3,277,007.47	8.36	35,941,748.84
组合 2-其他组合	91,030.00	0.23			91,030.00
组合小计	39,309,786.31	97.86	3,277,007.47	8.36	36,032,778.84
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	858,283.45	2.14	858,283.45	100.00	
合计	40,168,069.76	100.00	4,135,290.92	10.29	36,032,778.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	30,305,118.77	1,515,255.94	5
1 至 2 年	15,871,028.10	1,587,102.81	10
2 至 3 年	327,976.00	98,392.80	30
3 至 4 年	707,912.20	353,956.10	50
4 至 5 年	333,849.16	267,079.33	80
5 年以上	16,127.79	16,127.79	100
合计	47,562,012.02	3,837,914.77	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	31,794,784.24	1,589,739.21	5.00
1 至 2 年	4,796,049.17	479,604.92	10.00
2 至 3 年	1,072,583.75	321,775.13	30.00
3 至 4 年	1,205,362.20	602,681.10	50.00
4 至 5 年	333,849.16	267,079.33	80.00
5 年以上	16,127.79	16,127.79	100.00
合计	39,218,756.31	3,277,007.47	

2)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况:

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
由企画国际贸易(上海)有限公司	75,321.49	75,321.49	100	预计难以收回
常州中电电气技术有限公司	38,253.76	38,253.76	100	预计难以收回
无锡润元锻压机床有限公司	8,682.70	8,682.70	100	预计难以收回
浙江昱辉阳光能源有限公司	1,987.50	1,987.50	100	预计难以收回
合计	124,245.45	124,245.45		

3)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	占应收账款期末 余额合计数比例 (%)	欠款年限	与本公司 关系
上能电气股份有限公司	9,708,755.83	20.36	1 年以内	非关联方
中国电建集团江西省电力建设有限公司	4,325,359.20	9.07	2 年以内	非关联方
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	3,588,536.00	7.53	1 年以内	非关联方
新沂庆镒科技有限公司	3,799,718.00	7.97	1 年以内	非关联方
东方日升新能源股份有限公司	3,049,088.00	6.39	1 年以内	非关联方
合计	24,471,457.03	51.32		

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,783,677.41	501,897.63
合计	1,783,677.41	501,897.63

(1) 应收利息

本公司本期无应收利息的情况。

(2) 应收股利

本公司本期无应收股利的情况。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,783,677.41	95.58			1,783,677.41
组合 1-账龄分析法					
组合 2-其他组合	1,783,677.41	95.58			
组合小计	1,783,677.41				1,783,677.41
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	82,438.34	4.42	82,438.34	100	
合计	1,866,115.75	100	82,438.34	4.42	1,783,677.41

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	503,137.63	85.92	1,240.00	0.25	501,897.63
组合 1-账龄分析法	1,550.00	0.26	1,240.00	80.00	310.00
组合 2-其他组合	501,587.63	85.66			501,587.63
组合小计	503,137.63	85.92	1,240.00	0.25	501,897.63
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	82,438.34	14.08	82,438.34	100.00	
合计	585,575.97	100.00	83,678.34	14.29	501,897.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	1,550.00	1,240.00	80.00
合计	1,550.00	1,240.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			理由
	账面余额	坏账准备余额	计提比例(%)	
往来款	1,287,359.89			无坏账风险，不计提减值准备
保证金、押金	32,000.00			无坏账风险，不计提减值准备
备用金	464,317.52			无坏账风险，不计提减值准备
合计	1,783,677.41			

(续)

名称	期初余额			理由
	账面余额	坏账准备余额	计提比例(%)	
关联方往来	272,005.13			无坏账风险，不计提减值准备
保证金、押金	175,000.00			无坏账风险，不计提减值准备
备用金	54,582.50			无坏账风险，不计提减值准备
合计	501,587.63			

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况:

名称单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
杨学东	72,438.34	72,438.34	100.00	预计无法收回
广州市络轩商贸有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	82,438.34	82,438.34		

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来		
保证金、押金	32,000.00	175,000.00

备用金	536,755.86	127,020.84
往来款	1,297,359.89	283,555.13
合计	1,866,115.75	585,575.97

4) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,000,000.00		33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	33,000,000.00		33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
无锡隆玛新能源有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
合计	33,000,000.00			33,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,728,817.11	27,627,268.82	45,689,960.57	36,786,943.98
其他业务			299,388.20	296,221.51
合计	38,728,817.11	27,627,268.82	45,989,348.77	37,083,165.49

(1) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新能源产品	36,518,441.69	25,890,632.51	42,665,340.65	34,687,487.77
工业自动化产品	2,167,888.69	1,703,691.36	3,024,619.92	2,099,456.21
其他	42,486.73	32,944.95		
合计	38,728,817.11	27,627,268.82	45,689,960.57	36,786,943.98

(2) 公司前五大客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
上能电气股份有限公司	9,700,264.83	25.05
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	4,034,300.00	10.42
新沂庆镨科技有限公司	3,799,718.00	9.81
中国电建集团江西省电力建设有限公司	1,733,131.20	4.48
福州新创机电设备有限公司	1,400,200.00	3.62
合计	20,667,614.03	53.38

十三、补充资料

1、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		
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）	60,673.00	见营业外收入
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融		

资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,269.05	见营业外收入和营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	24,741.31	
少数股东权益影响额		
合计	140,200.74	

(2) 非经常性损益项目界定为经常性损益的项目原因说明

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.40	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.07	0.24	0.24

无锡隆玛科技股份有限公司

2019 年 08 月 26 日

