

浙江艾能聚光伏科技股份有限公司

2017-2019 年申报审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—111 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕6-82 号

浙江艾能聚光伏科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江艾能聚光伏科技股份有限公司(以下简称艾能聚公司)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾能聚公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 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，我们独立于艾能聚公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)、五(二)1 及十二(一)。

艾能聚公司的营业收入主要来自于多晶硅电池片的销售。2017 年度，艾能聚公司营业收入金额为人民币 535,382,188.69 元，其中多晶硅电池片业务的营业收入为人民币 505,288,846.63 元，占营业收入的 94.38%；2018 年度，艾能聚公司营业收入金额为人民币 421,385,019.92 元，其中多晶硅电池片业务的营业收入为人民币 359,082,392.36 元，占营业收入的 85.21%；2019 年度，艾能聚公司营业收入金额为人民币 360,862,980.87 元，其中多晶硅电池片业务的营业收入为人民币 285,432,577.04 元，占营业收入的 79.10%。

多晶硅电池片销售在同时具备下列条件后确认收入：已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是艾能聚公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险；因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于多晶硅电池片销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及送货单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、送货单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 与发电业务相关的固定资产减值测试

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度

相关信息描述详见财务报表附注三(十二)及五(一)9。

截至 2017 年 12 月 31 日，艾能聚公司固定资产账面价值为人民币 314,042,484.42 元，其中分布式电站为人民币 197,542,721.15 元，占固定资产的 62.90%；截至 2018 年 12 月 31 日，艾能聚公司固定资产账面价值为人民币 405,715,883.72 元，其中分布式电站为人民币 295,754,635.85 元，占固定资产的 72.90%；截至 2019 年 12 月 31 日，艾能聚公司固定资产账面价值为人民币 423,213,013.62 元，其中分布式电站为人民币 316,114,781.98 元，占固定资产的 74.69%。

资产负债表日，固定资产采用成本与可收回金额孰低计量，并按成本高于可收回金额的差额计提资产减值准备。管理层根据资产预计未来现金流量现值确定固定资产可收回金额。

鉴于艾能聚公司期末与发电业务相关的固定资产账面价值占资产总额比重较大，且固定资产可收回金额的估计涉及管理层重大判断和估计，我们将其确认为关键审计事项。

2. 审计应对

针对发电相关的固定资产减值测试，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产减值测试的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定

其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 评价管理层减值测试中所依据的资料、假设以及方法是否适当；

(3) 重新计算以复核固定资产减值测试结果的准确性；

(4) 结合走访、监盘程序，检查期末与发电相关的固定资产中是否存在陈旧、损坏等情形，评价管理层是否已合理估计可收回金额；

(5) 检查固定资产减值相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

艾能聚公司管理层(以下简称管理层)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，管理层负责评估艾能聚公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

艾能聚公司治理层(以下简称治理层)负责监督艾能聚公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对艾能聚公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致艾能聚公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就艾能聚公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。



中国注册会计师：(周立新)
(项目合伙人)

中国注册会计师：(陈立灵)

二〇二〇年四月二十三日

资产负债表（资产）

编制单位：浙江艾格康生物科技股份有限公司 单位：人民币元

资	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	18,438,711.65	2,564,206.18	26,367,758.25	21,587,056.26	25,622,750.06	25,724,111.63
交易性金融资产	2	17,000,000.00	17,000,000.00				
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	3	33,153,323.30	32,581,450.10	44,127,421.98	44,127,421.98	53,999,549.47	53,999,549.47
应收账款	4	29,303,427.14	38,937,124.20	45,986,155.28	70,898,950.57	45,684,402.32	69,972,777.21
应收款项融资							
预付款项	5	447,327.65	193,359.38	459,173.88	320,181.40	343,482.43	116,985.91
其他应收款	6	90,618.34	64,034,211.83	58,192.50	63,541,700.10	240,358.36	11,372,305.28
存货	7	42,810,055.20	42,575,564.35	28,998,391.68	28,990,380.23	22,138,121.94	22,138,121.94
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	8	28,477,655.25	4,146,259.03	28,663,075.43	2,324,861.18	21,210,984.47	5,267,604.32
流动资产合计		169,521,118.53	202,032,175.07	174,660,169.00	231,790,551.72	170,239,649.05	188,591,455.76
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			93,000,000.00		91,000,000.00		91,550,000.00
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	9	423,213,013.62	230,766,140.81	405,715,883.72	218,521,796.93	314,042,484.42	219,289,203.65
在建工程	10	7,739,491.33	6,284,501.82	11,216,145.65	7,912,789.10	43,313,035.53	21,180,909.69
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	11	5,472,898.54	5,472,898.54	5,224,175.70	5,224,175.70	5,549,750.58	5,549,750.58
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	12	2,911,351.33	2,550,913.72	1,951,149.42	1,850,248.49	1,655,719.66	1,655,719.66
递延所得税资产	13	2,636,110.25	2,585,963.66	2,167,298.69	2,131,795.04	2,236,572.21	2,232,921.35
其他非流动资产							
非流动资产合计		441,972,865.07	340,660,418.55	426,274,653.18	326,640,805.26	366,797,562.40	341,458,504.93
资产总计		611,493,983.60	542,692,593.62	600,934,822.18	558,431,356.98	537,037,211.45	530,049,960.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：浙江艾能聚光科技股份有限公司 单位：人民币元

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
短期借款	18,000,000.00	18,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00
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	28,305,765.34	27,814,015.34	49,546,567.27	49,546,567.27	47,725,785.44	47,725,785.44
应付账款	37,099,926.09	35,062,185.14	46,548,156.33	31,419,073.58	50,748,742.37	39,598,459.61
预收款项	413,075.47	374,125.15	352,173.25	352,173.25	453,047.25	453,047.25
合同负债						
应付职工薪酬	5,047,636.05	5,047,636.05	5,026,896.55	5,026,896.55	4,745,426.40	4,732,426.40
应交税费	1,526,558.88	1,526,108.38	5,465,853.81	5,411,449.93	1,567,265.65	1,465,082.34
其他应付款	36,646.32	15,888,569.57	373,049.15	13,283,435.66	502,454.67	5,155,560.60
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	32,000,501.83	18,972,252.50	21,400,000.00	15,400,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计	122,430,109.98	122,684,892.13	156,712,696.36	148,439,596.24	133,742,721.78	127,130,361.64
非流动负债：						
长期借款	28,561,909.62		35,400,000.00	18,900,000.00	48,300,000.00	48,300,000.00
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	28,561,909.62	122,684,892.13	35,400,000.00	18,900,000.00	48,300,000.00	48,300,000.00
负债合计	150,992,019.60	245,369,784.26	192,112,696.36	167,339,596.24	182,042,721.78	175,430,361.64
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	107,132,175.00	107,132,175.00	107,132,175.00	107,132,175.00	107,132,175.00	107,132,175.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	134,997,768.90	134,997,768.90	134,997,768.90	134,997,768.90	134,997,768.90	134,997,768.90
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	17,787,775.76	17,787,775.76	14,896,181.68	14,896,181.68	11,248,965.51	11,248,965.51
一般风险准备						
未分配利润	200,584,244.34	160,089,981.83	151,796,000.24	134,065,635.16	101,425,555.92	101,240,689.64
归属于母公司所有者权益合计	460,501,964.00	420,007,701.49	408,822,125.82	391,091,760.74	354,994,489.67	354,619,599.05
少数股东权益						
所有者权益合计	460,501,964.00	420,007,701.49	408,822,125.82	391,091,760.74	354,994,489.67	354,619,599.05
负债和所有者权益总计	611,493,983.60	665,377,485.75	600,934,822.18	558,431,356.98	537,037,211.45	530,049,960.69

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

利润表

单位:人民币元

项 目	注释	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	360,862,980.87	328,881,803.86	421,385,019.92	427,111,531.42	535,382,188.69	605,543,523.74
减: 营业成本	1	271,111,165.26	264,619,620.19	332,136,388.11	355,882,272.27	430,887,203.68	502,086,502.54
税金及附加	2	1,003,253.45	995,765.25	1,640,268.82	1,633,626.02	746,297.59	701,480.08
销售费用	3	1,408,005.13	947,960.90	1,698,081.09	1,227,238.09	1,280,331.38	1,280,331.38
管理费用	4	11,389,149.80	11,378,518.60	11,519,727.40	11,329,874.37	9,440,042.33	8,801,791.91
研发费用	5	13,551,257.66	13,551,257.66	18,799,693.71	18,799,693.71	21,721,304.20	21,721,304.20
财务费用	6	5,313,922.86	3,178,878.14	5,006,583.93	4,713,855.24	7,192,089.47	7,279,966.38
其中: 利息费用		5,894,251.21	3,449,156.98	5,763,771.52	4,856,135.63	6,897,200.84	6,897,200.84
利息收入		127,430.56	43,848.90	83,829.77	76,155.34	514,811.18	465,412.72
加: 其他收益	7	1,116,036.71	1,116,036.71	2,478,091.69	2,478,091.69	927,388.25	927,388.25
投资收益 (损失以“-”号填列)	8	68,112.20	68,112.20	214,089.45	-159,551.76	102,398.73	102,398.73
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							
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)	9	78,047.38	136,802.57				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	10	-6,391,709.03	-6,391,709.03	-69,316.23	56,144.68	1,290,670.75	1,307,428.74
资产减值损失 (损失以“-”号填列)							
资产处置收益 (损失以“-”号填列)							
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		51,956,713.97	29,139,045.57	53,207,141.77	35,899,656.33	66,435,377.77	66,009,362.97
加: 营业外收入	11	1,509,196.00	1,509,196.00	2,087,837.77	2,087,837.77	156,488.67	156,488.67
减: 营业外支出	12	135,164.69	48,859.68	1,866,752.51	1,866,752.47	33,776.56	33,670.87
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		53,330,745.28	30,599,381.89	53,428,227.03	36,120,741.63	66,559,089.88	66,132,180.77
减: 所得税费用	13	1,650,907.10	1,683,441.14	-543,702.67	-351,420.06	9,144,058.84	8,895,407.34
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		51,679,838.18	28,915,940.75	53,971,929.70	36,472,161.69	57,414,031.04	57,236,773.43
(一) 按经营持续性分类:							
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		51,679,838.18	28,915,940.75	53,971,929.70	36,472,161.69	57,414,031.04	57,236,773.43
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)							
(二) 按所有权归属分类:							
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		51,679,838.18	28,915,940.75	54,017,660.49	36,472,161.69	57,674,006.70	57,236,773.43
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				-45,730.79		-259,975.66	
五、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 (现金流量套期损益的有效部分)							
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							
六、综合收益总额		51,679,838.18	28,915,940.75	53,971,929.70	36,472,161.69	57,414,031.04	57,236,773.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,679,838.18	28,915,940.75	54,017,660.49	36,472,161.69	57,674,006.70	57,236,773.43
归属于少数股东的综合收益总额				-45,730.79		-259,975.66	
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益		0.48	0.48	0.50	0.50	0.59	0.59
(二) 稀释每股收益		0.48	0.48	0.50	0.50	0.59	0.59

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

姚华

吴朝云

收

第 9 页 共 111 页

现金流量表

单位:人民币元

会企03表

编制单位:浙江艾能聚光伏科技股份有限公司

注 释 号	项 目	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	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	434,932,024.87	417,614,265.94	473,453,924.67	411,005,653.28	655,797,248.46	713,456,011.97
	收到的税费返还	2,983,934.03	2,881,906.66	3,522,540.66	3,155,257.57	292,656.10	292,656.10
	收到其他与经营活动有关的现金	2,752,663.27	2,669,081.61	6,125,637.96	10,724,943.59	8,557,809.29	10,507,303.34
	经营活动现金流入小计	440,668,622.17	423,165,254.21	483,102,103.29	424,885,854.38	664,647,713.85	724,255,971.41
2	购买商品、接受劳务支付的现金	277,643,307.11	278,044,014.90	310,332,595.58	350,557,473.33	520,026,110.69	577,285,955.46
	支付给职工以及为职工支付的现金	27,886,193.36	27,886,193.36	26,925,018.77	26,875,949.78	23,230,847.78	23,086,388.61
	支付的各项税费	14,815,037.51	14,801,643.74	14,894,366.13	14,404,600.75	7,635,792.78	7,440,856.22
	支付其他与经营活动有关的现金	21,985,095.72	17,711,836.12	27,717,398.76	17,997,833.39	20,700,780.83	21,723,640.71
	经营活动现金流出小计	342,329,633.70	338,443,688.12	379,869,379.24	409,835,857.25	571,593,532.08	629,536,841.00
3	经营活动产生的现金流量净额	98,338,988.47	84,721,566.09	103,232,724.05	15,049,997.13	93,054,181.77	94,719,130.41
	二、投资活动产生的现金流量:						
	收回投资收到的现金				320,652.34		
	取得投资收益收到的现金	68,112.20	68,112.20	69,795.90	69,795.90	102,398.73	102,398.73
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	260,000.00	260,000.00		1,846,652.47		
4	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	55,000,000.00	64,026,574.11	52,000,000.00	62,071,500.00	4,100,000.00	36,318,220.00
	投资活动现金流入小计	55,328,112.20	64,354,686.31	52,069,795.90	64,308,600.71	4,202,398.73	36,420,618.73
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,127,636.54	47,148,123.91	115,560,852.94	28,083,667.95	184,747,916.40	87,909,617.05
	投资支付的现金		2,000,000.00				89,550,000.00
5	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	72,000,000.00	81,489,160.00	47,000,000.00	83,824,909.84		40,442,254.80
	投资活动现金流出小计	141,127,636.54	130,637,283.91	162,560,852.94	111,908,577.79	184,747,916.40	217,901,871.85
	投资活动产生的现金流量净额	-85,799,524.34	-66,282,597.60	-110,491,057.04	-47,599,977.08	-180,545,517.67	-181,481,253.12
	三、筹资活动产生的现金流量:						
6	吸收投资收到的现金					122,830,790.00	122,380,790.00
	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金					450,000.00	
	取得借款收到的现金	45,200,000.00	18,000,000.00	58,000,000.00	33,000,000.00	121,600,000.00	121,600,000.00
	收到其他与筹资活动有关的现金		2,260,000.00	800,000.00	53,233,101.58	27,470,000.00	28,346,000.00
	筹资活动现金流入小计	45,200,000.00	20,260,000.00	58,800,000.00	86,233,101.58	271,900,790.00	272,326,790.00
7	偿还债务支付的现金	51,600,000.00	43,400,000.00	49,500,000.00	47,000,000.00	86,800,000.00	86,800,000.00
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,908,809.59	3,504,367.43	5,726,771.13	4,867,522.12	9,076,199.64	9,076,199.64
	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						
	筹资活动现金流出小计	1,664,996.55	3,630,996.55	1,139,632.03	10,522,399.22	67,254,869.69	68,130,869.69
8	筹资活动产生的现金流量净额	59,173,806.14	50,535,363.98	56,366,403.16	62,389,921.34	163,131,069.33	164,007,069.33
	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,973,806.14	-30,275,363.98	2,433,596.84	23,843,180.24	108,769,720.67	108,319,720.67
	五、现金及现金等价物净增加额	-1,434,342.01	-11,836,395.49	-4,824,736.15	-8,706,799.71	21,278,384.77	21,557,597.96
	加:期初现金及现金等价物余额	19,018,225.37	14,237,523.38	23,842,961.52	22,944,323.09	2,564,576.75	1,386,725.13
	六、期末现金及现金等价物余额	17,583,883.36	2,401,127.89	19,018,225.37	14,237,523.38	23,842,961.52	22,944,323.09

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

姚华

吴朝云

第10页共111页

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江艾能光伏科技股份有限公司 2019年度 单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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				
一、上年期末余额	107,132,175.00	134,997,768.90				14,896,181.08		151,796,000.24				408,822,125.82
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	107,132,175.00	134,997,768.90				14,896,181.08		151,796,000.24				408,822,125.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,891,594.08		48,788,344.10				51,679,838.18
（一）综合收益总额								51,679,838.18				51,679,838.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配						2,891,594.08		-2,891,594.08				
1. 提取盈余公积						2,891,594.08		-2,891,594.08				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	107,132,175.00	134,997,768.90				17,787,775.76		200,584,344.34				460,501,964.00

法定代表人：王 华 主管会计工作的负责人：吴朝云 会计机构负责人：吴朝云

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江光亚科技股份有限公司 2018年度 2017年度 单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益							归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	107,132,175.00	134,997,768.90				11,248,965.51	101,425,555.92	88,135,000.00	32,886,000.00				5,525,288.17	49,473,226.56		177,021,514.73
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	107,132,175.00	134,997,768.90				11,248,965.51	101,425,555.92	88,135,000.00	32,886,000.00				5,525,288.17	49,473,226.56		177,021,514.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,447,216.17	50,370,444.32	17,997,175.00	102,111,768.90				5,723,677.34	51,950,329.36	190,024.34	177,972,974.94
（一）综合收益总额							54,017,690.49	53,971,929.70						57,674,006.70	-259,975.66	57,414,031.04
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配						3,447,216.17	-3,647,216.17						5,723,677.34	-5,723,677.34		
1. 提取盈余公积						3,447,216.17	-3,647,216.17						5,723,677.34	-5,723,677.34		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	107,132,175.00	134,997,768.90				14,696,181.68	151,796,000.24	107,132,175.00	134,997,768.90				11,248,965.51	101,425,555.92	190,024.34	354,994,489.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

姚华

吴朝云

顾玲娟

第 12 页 共 111 页

康光光电股份有限公司 所有者权益变动表

编制单位：浙江艾能聚光伏科技股份有限公司
 单位：人民币元
 2019年度

项	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	107,132,175.00	134,997,768.90				14,896,181.08	134,065,635.16	391,091,760.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	107,132,175.00	134,997,768.90				14,896,181.08	134,065,635.16	391,091,760.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,891,594.08	26,024,346.67	28,915,940.75
（一）综合收益总额							28,915,940.75	28,915,940.75
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						2,891,594.08	-2,891,594.08	
2. 对所有者（或股东）的分配						2,891,594.08	-2,891,594.08	
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	107,132,175.00	134,997,768.90				17,787,775.76	160,089,981.83	420,007,701.49

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人： 张华 张华 张华

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江艾能聚光科技股份有限公司 2018年度 2017年度 单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	107,132,175.00		134,997,768.90				11,246,965.51	101,240,689.64	354,619,599.05	89,135,000.00		32,886,000.00				5,525,288.17	49,727,593.55	177,273,881.72
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	107,132,175.00		134,997,768.90				11,246,965.51	101,240,689.64	354,619,599.05	89,135,000.00		32,886,000.00				5,525,288.17	49,727,593.55	177,273,881.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,647,216.17	32,824,945.52	36,472,161.69	17,997,175.00		102,111,768.90				5,723,677.34	51,513,096.09	177,345,717.33
（一）综合收益总额								36,472,161.69	36,472,161.69								57,236,773.43	57,236,773.43
（二）所有者投入和减少资本										17,997,175.00		102,111,768.90						120,108,943.90
1. 所有者投入的普通股										17,997,175.00		102,111,768.90						120,108,943.90
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
（三）利润分配																		
1. 提取盈余公积							3,647,216.17	-3,647,216.17								5,723,677.34	-5,723,677.34	
2. 对所有者（或股东）的分配							3,647,216.17	-3,647,216.17								5,723,677.34	-5,723,677.34	
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	107,132,175.00		134,997,768.90				14,894,181.68	134,065,635.16	391,091,760.74	107,132,175.00		134,997,768.90				11,248,965.51	101,240,689.64	354,619,599.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

姚华

第 14 页 共 111 页

吴朝云

顾玲

浙江艾能聚光伏科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江艾能聚光伏科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人苏伟纲、姚雪华、张良华、钱玉明、嘉兴新萌投资有限公司、浙江嘉兴海安投资有限公司、浙江万邦宏能源科技有限公司、海盐县新萌制衣有限公司、海盐新创制衣有限公司共同出资组建，于 2010 年 8 月 6 日在海盐县工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省嘉兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91330400559682372X 的营业执照，注册资本 107,132,175.00 元，股份总数 107,132,175 股(每股面值 1 元)。

本公司属制造加工行业。主要经营活动为晶体硅制品、光伏电池片及组件的制造、加工；太阳能光伏电站设计、安装、运行。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 23 日第三届二十八次董事会批准对外报出。

本公司将海宁艾能聚光伏科技有限公司、德清新盟新能源有限公司、嘉兴新盟新能源有限公司、诸暨艾科新能源有限公司、昆山新艾克能源有限公司、嘉兴艾科新能源有限公司、嘉善艾科新能源有限公司、长兴艾能聚光伏科技股份有限公司、武义艾能聚新能源有限公司、嘉兴艾优新能源有限公司、金华艾科新能源有限公司和缙云艾能聚新能源有限公司等 12 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 2019 年度

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方款项组合	款项性质	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违

		约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方款项组合	款项性质	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内(含，下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时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。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认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）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；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收益。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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 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；
- C. 公司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；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三（八）1（5）金融工具减值之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

（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	将应收单个客户金额在人民币 50 万元以上（含）的应收账款、其他应收款，确定为单项金额重大的应收账款、其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
应收合并范围内关联方款项组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	应收商业承兑汇票计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	100.00	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权

时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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	30	5	3.17
通用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
分布式电站	年限平均法	20	5	4.75

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、排污权,按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	42-44
排污权	根据权利受益期进行摊销

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所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,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 多晶硅电池片销售

多晶硅电池片产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 提供多晶硅电池片加工服务

提供多晶硅电池片加工服务收入确认需满足以下条件：已根据合同约定完成相关产品加工，经检验合格并转移所有权，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(3) 电费收入

自持光伏电站电费收入在公司已根据合同约定向客户提供电力，取得客户付款凭证或证明且相关的经济利益很可能流入，相关已发生的成本能够可靠地计量时确认。

(4) 太阳能光伏项目开发及服务

公司太阳能光伏项目开发及服务收入于电站建设工程项目整体完工交付业主方正式运营，并取得并网验收意见单后确认收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,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,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,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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,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;用于补偿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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的,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公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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,该计税基础与其账面数之间的差额),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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日,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,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%
海宁艾能聚光伏科技有限公司	25%	25%	25%
德清新盟新能源有限公司	25%	25%	20%
嘉兴新盟新能源有限公司	20%	20%	20%
诸暨艾科新能源有限公司	20%	20%	20%
昆山新艾克能源有限公司		20%	20%
嘉兴艾科新能源有限公司	25%	25%	20%
嘉善艾科新能源有限公司	20%	20%	
长兴艾能聚光伏科技有限公司	20%		

武义艾能聚新能源有限公司	20%		
嘉兴艾优新能源有限公司	20%		
金华艾科新能源有限公司	20%		
缙云艾能聚新能源有限公司	20%		

(二) 税收优惠

1. 本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于 2016 年 11 月 21 日联合颁发的高新技术企业证书(编号为 GR201633002020), 故 2017 年-2018 年度企业所得税税率为 15%。本公司于 2019 年提交高新技术企业复审, 并于 2019 年 12 月 4 日通过, 取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书(编号为 GR201933000791), 故 2019 年度企业所得税税率为 15%。

2. 根据《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税〔2008〕116 号)、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发〔2009〕80 号)等规定, 企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。2017 年、2018 年、2019 年度本公司、海宁艾能聚光伏科技有限公司、德清新盟新能源有限公司、嘉兴新盟新能源有限公司、诸暨艾科新能源有限公司、嘉兴艾科新能源有限公司享受上述优惠政策。

3. 根据财政部国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34 号规定)、《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)、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 2017 年和 2018 年小型微利企业所得减按 50%计入应纳税所得额, 并按 20%的税率缴纳企业所得税; 2019 年对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。2017 年子公司德清新盟新能源有限公司、嘉兴新盟新能源有限公司、诸暨艾科新能源有限公司、昆山新艾克能源有限公司、嘉兴艾科新能源有限公司享受上述税收优惠政策; 2018 年嘉兴新盟新能源有限公司、诸暨艾科新能源

有限公司、昆山新艾克能源有限公司、嘉善艾科新能源有限公司享受上述税收优惠政策；2019年度嘉兴新盟新能源有限公司、诸暨艾科新能源有限公司、嘉善艾科新能源有限公司、长兴艾能聚光伏科技股份有限公司、武义艾能聚新能源有限公司、嘉兴艾优新能源有限公司、金华艾科新能源有限公司、缙云艾能聚新能源有限公司享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	21, 123. 49	17, 539. 56	23, 698. 92
银行存款	17, 562, 759. 87	19, 000, 685. 81	23, 819, 262. 60
其他货币资金	654, 828. 29	7, 349, 532. 88	2, 779, 788. 54
合 计	18, 238, 711. 65	26, 367, 758. 25	26, 622, 750. 06

（2）其他说明

2019年12月31日其他货币资金中654,828.29元为银行承兑汇票保证金。

2018年12月31日其他货币资金中7,349,532.88元为银行承兑汇票保证金。

2017年12月31日其他货币资金中1,779,788.54元为银行承兑汇票保证金，1,000,000.00元为银行保函保证金。

2. 交易性金融资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
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	17, 000, 000. 00		
其中：银行短期理财产品	17, 000, 000. 00		
合 计	17, 000, 000. 00		

3. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	5,742,475.39	16.60			5,742,475.39
商业承兑汇票	28,853,524.12	83.40	1,442,676.21	5.00	27,410,847.91
合 计	34,595,999.51	100.00	1,442,676.21	4.17	33,153,323.30

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	30,279,758.00		30,279,758.00
商业承兑汇票	14,576,488.40	728,824.42	13,847,663.98
合 计	44,856,246.40	728,824.42	44,127,421.98

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	41,146,804.30		41,146,804.30
商业承兑汇票	13,529,205.44	676,460.27	12,852,745.17
合 计	54,676,009.74	676,460.27	53,999,549.47

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019 年 12 月 31 日

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	5,742,475.39		
商业承兑汇票组合	28,853,524.12	1,442,676.21	5.00
小 计	34,595,999.51	1,442,676.21	4.17

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

银行承兑汇票组合	30,279,758.00		
商业承兑汇票组合	14,576,488.40	728,824.42	5.00
小 计	44,856,246.40	728,824.42	1.62

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	41,146,804.30		
商业承兑汇票组合	13,529,205.44	676,460.27	5.00
小 计	54,676,009.74	676,460.27	1.24

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	728,824.42	713,851.79						1,442,676.21
小 计	728,824.42	713,851.79						1,442,676.21

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	676,460.27	52,364.15						728,824.42
小 计	676,460.27	52,364.15						728,824.42

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,060,884.80	-1,384,424.53						676,460.27
小 计	2,060,884.80	-1,384,424.53						676,460.27

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	4,532,428.35	28,879,758.00	35,616,804.30

商业承兑汇票	23,284,095.00	13,576,488.40	10,941,987.08
小 计	27,816,523.35	42,456,246.40	46,558,791.38

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	71,967,171.60	
商业承兑汇票		2,499,429.12
小 计	71,967,171.60	2,499,429.12

(续上表)

项 目	2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	82,510,692.06	
商业承兑汇票		1,000,000.00
小 计	82,510,692.06	1,000,000.00

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	197,924,836.39	
商业承兑汇票		2,587,218.36
小 计	197,924,836.39	2,587,218.36

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,847,539.50	100.00	1,544,112.36	5.01	29,303,427.14
合 计	30,847,539.50	100.00	1,544,112.36	5.01	29,303,427.14

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,414,242.53	100.00	2,428,087.25	5.02	45,986,155.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	48,414,242.53	100.00	2,428,087.25	5.02	45,986,155.28

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,088,844.55	100.00	2,404,442.23	5.00	45,684,402.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	48,088,844.55	100.00	2,404,442.23	5.00	45,684,402.32

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日A. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,828,831.78	1,541,441.59	5.00
1-2 年	10,707.72	1,070.77	10.00
2-3 年	8,000.00	1,600.00	20.00

小 计	30,847,539.50	1,544,112.36	5.01
-----	---------------	--------------	------

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,266,740.13	2,413,337.01	5.00	48,088,844.55	2,404,442.23	5.00
1-2 年	147,502.40	14,750.24	10.00			
小 计	48,414,242.53	2,428,087.25	5.02	48,088,844.55	2,404,442.23	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		93,263.83				93,263.83		
按组合计提坏账准备	2,428,087.25	-883,974.89						1,544,112.36
小 计	2,428,087.25	-790,711.06				93,263.83		1,544,112.36

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,404,442.23	23,645.02						2,428,087.25
小 计	2,404,442.23	23,645.02						2,428,087.25

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,013,883.61	-18,974.36				2,994,909.25		
按组合计提坏账准备	2,285,004.53	119,437.70						2,404,442.23
小 计	5,298,888.14	100,463.34				2,994,909.25		2,404,442.23

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	93,263.83		2,994,909.25

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
金建华	电站系统款	93,263.83	长期挂账, 预计无法收回	董事会审批	否
小 计		93,263.83			

② 2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
安徽圣科新能源科技有限公司	货款	1,980,990.00	长期挂账, 预计无法收回	董事会审批	否
恒基光伏电力科技股份有限公司		221,570.20			
嘉兴优太太阳能有限公司		12,492.18			
江苏亚邦太阳能有限公司		12,261.52			
苏州亿晟新能源科技有限公司		328,575.64			
浙江尚成能源科技有限公司		408,392.11			
浙江雄泰光伏科技有限公司		4,659.74			
浙江旭辉光电科技股份有限公司		3,219.04			
浙江元众新能源有限公司		21,115.32			
中国电子科技集团公司第三十六研究所		1,633.50			
小 计		2,994,909.25			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江岐达科技股份有限公司	11,446,470.00	37.11	572,323.50

海宁正泰新能源科技有限公司	2,753,500.00	8.93	137,675.00
嘉兴奥力弗光伏科技有限公司	2,719,656.48	8.82	135,982.82
无锡博达能源科技有限公司	2,605,252.00	8.45	130,262.60
江苏赛拉弗光伏系统有限公司	1,540,420.95	4.99	77,021.05
小 计	21,065,299.43	68.30	1,053,264.97

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海宁正泰新能源科技有限公司	14,161,438.10	29.25	708,071.91
浙江正泰太阳能科技有限公司	10,980,024.50	22.68	549,001.23
连云港神舟新能源有限公司	10,116,385.95	20.90	505,819.30
苏州爱康光电科技有限公司	4,320,574.30	8.92	216,028.72
赣州爱康光电科技有限公司	1,422,299.75	2.94	71,114.99
小 计	41,000,722.60	84.69	2,050,036.15

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江正泰太阳能科技有限公司	33,442,239.00	69.54	1,672,111.95
海宁正泰新能源科技有限公司	3,539,514.90	7.36	176,975.75
连云港神舟新能源有限公司	3,465,168.00	7.21	173,258.40
湖南红太阳光电科技有限公司	2,753,828.90	5.73	137,691.45
苏州爱康光电科技有限公司	1,424,628.20	2.96	71,231.41
小 计	44,625,379.00	92.80	2,231,268.96

(5) 其他说明

2019 年 12 月 31 日已有账面价值 4,384,784.64 元的应收账款用于银行借款质押担保，详见本财务报表附注五(四)其他之说明。

2018 年 12 月 31 日已有账面价值 2,108,167.18 元的应收账款用于银行借款质押担保，详见本财务报表附注五(四)其他之说明。

2017 年 12 月 31 日已有账面价值 1,598,507.84 元的应收账款账面价值用于银行借款质

押担保，详见本财务报表附注五(四)其他之说明。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	447, 327. 65	100. 00		447, 327. 65
合 计	447, 327. 65	100. 00		447, 327. 65

(续上表)

账 龄	2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	459, 173. 88	100. 00		459, 173. 88
合 计	459, 173. 88	100. 00		459, 173. 88

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	325, 482. 43	94. 76		325, 482. 43
1-2 年	18, 000. 00	5. 24		18, 000. 00
合 计	343, 482. 43	100. 00		343, 482. 43

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江德通科技有限公司	177, 777. 79	39. 74
保利协鑫（苏州）新能源有限公司	142, 019. 82	31. 75
浙江群大饲料科技股份有限公司	76, 190. 48	17. 03
苏州协鑫光伏科技有限公司	36, 090. 99	8. 07
昆山惠业环保设备有限公司	8, 077. 43	1. 81
小 计	440, 156. 51	98. 40

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
海盐广益建材有限公司	235,000.00	51.18
浙江群大饲料科技股份有限公司	76,190.48	16.59
中国创正防爆电器有限公司	62,802.00	13.68
无锡市江松科技有限公司	24,034.63	5.23
无锡四联科技有限公司	18,000.00	3.92
小 计	416,027.11	90.60

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江德通科技有限公司	177,777.79	51.76
亚系商贸上海有限公司	48,359.41	14.08
万图置业发展有限公司	48,339.63	14.07
上海世沪泵业有限公司	24,000.00	6.99
桐乡欧诺仓储设备有限公司	12,300.00	3.58
小 计	310,776.83	90.48

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	95,387.73	100.00	4,769.39	5.00	90,618.34
合 计	95,387.73	100.00	4,769.39	5.00	90,618.34

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	64,150.00	100.00	5,957.50	9.29	58,192.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	64,150.00	100.00	5,957.50	9.29	58,192.50

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	253,008.80	100.00	12,650.44	5.00	240,358.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	253,008.80	100.00	12,650.44	5.00	240,358.36

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	60,000.00	3,000.00	5.00
账龄组合	35,387.73	1,769.39	5.00
其中：1 年以内	35,387.73	1,769.39	5.00
小 计	95,387.73	4,769.39	5.00

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,150.00	457.50	5.00	253,008.80	12,650.44	5.00
1-2 年	55,000.00	5,500.00	10.00			
小 计	64,150.00	5,957.50	9.29	253,008.80	12,650.44	5.00

(2) 账龄情况

项 目	2019. 12. 31 账面余额
1 年以内	35,387.73
1-2 年	10,000.00
2-3 年	50,000.00
小 计	95,387.73

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	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)	
期初数[注]	5,957.50			5,957.50
本期计提	-1,188.11			-1,188.11
期末数	4,769.39			4,769.39

[注]: 2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	12,650.44	-6,692.94						5,957.50
小 计	12,650.44	-6,692.94						5,957.50

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	361,360.00	-6,709.56				342,000.00		12,650.44
小 计	361,360.00	-6,709.56				342,000.00		12,650.44

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额			342,000.00

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无锡绿波新能源设备有限公司	应收暂付款	342,000.00	长期挂账, 预计款项无法收回	董事会审批	否
小 计		342,000.00			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
押金保证金	60,000.00	64,150.00	78,650.00
应收暂付款	35,387.73		174,358.80
合 计	95,387.73	64,150.00	253,008.80

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江海建建设股份有限公司	应收暂付款	14,156.67	1 年以内	14.84	707.84
嘉兴市中晶纺织科技有限公司	应收暂付款	21,231.06	1 年以内	22.26	1,061.55
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	押金保证金	10,000.00	1-2 年	10.48	500.00
浙江群大饲料科技股份有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	52.42	2,500.00
小 计		95,387.73		100.00	4,769.39

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
浙江群大饲料科技股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	77.94	5,000.00	否
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	押金保证金	9,150.00	1 年以内	14.26	457.50	否
国网浙江海盐县供电公司	押金保证金	5,000.00	1-2 年	7.80	500.00	否
小 计		64,150.00		100.00	5,957.50	

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
海盐新创制衣有限公司	应收暂付款	174,034.80	1 年以内	68.79	8,701.74
浙江群大饲料科技股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	19.76	2,500.00
昆山万图置业发展有限公司	押金保证金	23,650.00	1 年以内	9.35	1,182.50
国网浙江海盐县供电公司	押金保证金	5,000.00	1 年以内	1.98	250.00
蒋艳红	应收暂付款	162.00	1 年以内	0.06	8.10
邱秀芬	应收暂付款	162.00	1 年以内	0.06	8.10
小 计		253,008.80		100.00	12,650.44

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,401,003.07		4,401,003.07
库存商品	36,039,733.73	3,683,325.47	32,356,408.26
在产品	2,081,355.57	192,562.44	1,888,793.13
委托加工物资	4,163,850.74		4,163,850.74
合 计	46,685,943.11	3,875,887.91	42,810,055.20

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,363,342.95		4,363,342.95
库存商品	21,427,772.99		21,427,772.99
在产品	3,178,138.10		3,178,138.10
委托加工物资	29,137.64		29,137.64
合 计	28,998,391.68		28,998,391.68

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	8,827,247.76		8,827,247.76
库存商品	5,233,224.40		5,233,224.40
在产品	6,174,115.85		6,174,115.85
委托加工物资	1,903,533.93		1,903,533.93
合 计	22,138,121.94		22,138,121.94

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品		3,683,325.47				3,683,325.47
在产品		192,562.44				192,562.44
小 计		3,875,887.91				3,875,887.91

② 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	101,928.48			101,928.48		
小 计	101,928.48			101,928.48		

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

2017 年度

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回存 货跌价 准备的原因	本期转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计 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可变现净值		本期已将期初计提存货跌 价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税额	27,015,655.25	26,206,030.17	16,210,984.47
银行理财产品			5,000,000.00

IPO 申报中介费用	1,462,000.00		
预缴企业所得税		2,457,045.26	
合 计	28,477,655.25	28,663,075.43	21,210,984.47

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	分布式电站	合 计
账面原值						
期初数	34,230,732.22	144,148,199.68	1,157,214.56	3,978,163.52	311,584,778.42	495,099,088.40
本期增加金额	624,062.75	15,044,848.75	74,658.86	134,513.27	36,831,656.00	52,709,739.63
1) 购置		1,929,816.83	74,658.86	134,513.27		2,138,988.96
2) 在建工程转入	624,062.75	13,115,031.92			36,831,656.00	50,570,750.67
本期减少金额		23,504.28			1,115,904.87	1,139,409.15
其中：处置或报废		23,504.28			1,115,904.87	1,139,409.15
期末数	34,854,794.97	159,169,544.15	1,231,873.42	4,112,676.79	347,300,529.55	546,669,418.88
累计折旧						
期初数	7,589,629.34	63,284,181.47	771,040.33	1,908,210.97	15,830,142.57	89,383,204.68
本期增加金额	1,097,277.66	14,091,736.52	168,623.60	858,204.07	15,431,953.75	31,647,795.60
其中：计提	1,097,277.66	14,091,736.52	168,623.60	858,204.07	15,431,953.75	31,647,795.60
本期减少金额		14,067.39			76,348.75	90,416.14
其中：处置或报废		14,067.39			76,348.75	90,416.14

期末数	8,686,907.00	77,361,850.60	939,663.93	2,766,415.04	31,185,747.57	120,940,584.14
减值准备						
期初数						
本期增加金额		2,515,821.12				2,515,821.12
其中：计提		2,515,821.12				2,515,821.12
本期减少金额						
期末数		2,515,821.12				2,515,821.12
账面价值						
期末账面价值	26,167,887.97	79,291,872.43	292,209.49	1,346,261.75	316,114,781.98	423,213,013.62
期初账面价值	26,641,102.88	80,864,018.21	386,174.23	2,069,952.55	295,754,635.85	405,715,883.72

2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	分布式电站	合 计
账面原值						
期初数	34,230,732.22	140,222,841.07	776,761.48	2,457,868.36	202,069,714.92	379,757,918.05
本期增加金额		9,036,269.90	380,453.08	1,520,295.16	109,515,063.50	120,452,081.64
1) 购置		3,862,429.40	380,453.08	1,520,295.16		5,763,177.64
2) 在建工程转入		5,173,840.50			109,515,063.50	114,688,904.00

本期减少金额		5,110,911.29				5,110,911.29
其中：处置或报废		5,110,911.29				5,110,911.29
期末数	34,230,732.22	144,148,199.68	1,157,214.56	3,978,163.52	311,584,778.42	495,099,088.40
累计折旧						
期初数	6,522,394.06	52,979,686.38	718,989.70	967,369.72	4,526,993.77	65,715,433.63
本期增加金额	1,067,235.28	13,568,753.91	52,050.63	940,841.25	11,303,148.80	26,932,029.87
其中：计提	1,067,235.28	13,568,753.91	52,050.63	940,841.25	11,303,148.80	26,932,029.87
本期减少金额		3,264,258.82				3,264,258.82
其中：处置或报废		3,264,258.82				3,264,258.82
期末数	7,589,629.34	63,284,181.47	771,040.33	1,908,210.97	15,830,142.57	89,383,204.68
账面价值						
期末账面价值	26,641,102.88	80,864,018.21	386,174.23	2,069,952.55	295,754,635.85	405,715,883.72
期初账面价值	27,708,338.16	87,243,154.69	57,771.78	1,490,498.64	197,542,721.15	314,042,484.42

3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	分布式电站	合 计
账面原值						
期初数	34,170,390.71	125,159,554.47	694,411.05	2,457,868.36	82,533,086.77	245,015,311.36

本期增加金额	60,341.51	15,063,286.60	82,350.43		119,536,628.15	134,742,606.69
1) 购置	60,341.51	6,173,339.19	82,350.43		3,404,991.88	9,721,023.01
2) 在建工程转入		8,889,947.41			116,131,636.27	125,021,583.68
本期减少金额						
其中：处置或报废						
期末数	34,230,732.22	140,222,841.07	776,761.48	2,457,868.36	202,069,714.92	379,757,918.05
累计折旧						
期初数	5,454,584.60	40,411,164.64	611,384.22	582,487.32	14,842.28	47,074,463.06
本期增加金额	1,067,809.46	12,568,521.74	107,605.48	384,882.40	4,512,151.49	18,640,970.57
其中：计提	1,067,809.46	12,568,521.74	107,605.48	384,882.40	4,512,151.49	18,640,970.57
本期减少金额						
其中：处置或报废						
期末数	6,522,394.06	52,979,686.38	718,989.70	967,369.72	4,526,993.77	65,715,433.63
账面价值						
期末账面价值	27,708,338.16	87,243,154.69	57,771.78	1,490,498.64	197,542,721.15	314,042,484.42
期初账面价值	28,715,806.11	84,748,389.83	83,026.83	1,875,381.04	82,518,244.49	197,940,848.30

2) 暂时闲置固定资产

① 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	16,329,004.27	11,360,713.09	2,515,821.12	2,452,470.06	
小 计	16,329,004.27	11,360,713.09	2,515,821.12	2,452,470.06	

② 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	170,940.18	56,837.61		114,102.57	
小 计	170,940.18	56,837.61		114,102.57	

(2) 其他说明

2019 年 12 月 31 日, 已有账面价值 26,167,887.97 元的房屋及建筑物, 账面价值 202,127,004.18 元的分布式电站用于银行借款抵押担保, 详见本财务报表附注五(四)其他之说明。

2018 年 12 月 31 日, 已有账面价值 26,641,102.88 元的房屋及建筑物、账面价值 120,346,449.66 元的分布式电站用于银行借款抵押担保, 详见本财务报表附注五(四)其他之说明。

2017 年 12 月 31 日, 已有账面价值 25,614,927.05 元的房屋及建筑物、账面价值 78,798,669.39 元的分布式电站用于银行借款抵押担保, 详见本财务报表附注五(四)其他之说明。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
分布式电站	7,739,491.33		7,739,491.33
合 计	7,739,491.33		7,739,491.33

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
分布式电站	6,133,709.36		6,133,709.36

设备安装建筑工程	5,082,436.29		5,082,436.29
合 计	11,216,145.65		11,216,145.65

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
分布式电站	37,494,894.47		37,494,894.47
设备安装建筑工程	5,818,141.06		5,818,141.06
合 计	43,313,035.53		43,313,035.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

① 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
分布式电站	47,208,497.66	6,133,709.36	38,492,993.53	36,831,656.00	55,555.56	7,739,491.33	94.53	90.00				其他
环保设备	867,241.37	416,074.68	451,166.69	867,241.37			100.00	100.00				
黑硅设备生产线改造	919,249.37		919,249.37		919,249.37		100.00	100.00				
低压扩散炉	2,227,586.22	1,359,608.00	867,978.22	2,227,586.22			100.00	100.00				
集中供液系统	453,374.06	342,000.00	111,374.06	453,374.06			100.00	100.00				
纯水系统工程安装	638,181.80	210,600.00	427,581.80	638,181.80			100.00	100.00				
管式等离子体淀积炉 PD405 石墨舟	1,600,912.40		1,600,912.40	1,600,912.40			100.00	100.00				
污染源在线监控系统	431,034.50	215,517.25	215,517.25	431,034.50			100.00	100.00				
废水处理设备除总氮功能改造升级项目	3,760,172.28	1,164,000.00	2,596,172.28	3,760,172.28			100.00	100.00				
黑硅制绒清洗机	2,831,858.45	1,050,000.00	1,781,858.45	2,831,858.45			100.00	100.00				

废水处理物化改造	735,282.23	201,000.00	534,282.23		735,282.23							
其他	304,670.84	123,636.36	181,034.48	304,670.84			100.00	100.00				
小 计	61,978,061.18	11,216,145.65	48,180,120.76	49,946,687.92	1,710,087.16	7,739,491.33						

② 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
分布式电站	152,418,714.98	37,484,108.32	77,984,070.13	109,334,469.09		6,133,709.36	75.76	75.00				其他
电池片颜色及外观自动分选机	724,137.90	610,000.00	114,137.90	724,137.90			100.00	100.00				
石英舟装卸片机	598,290.60	598,290.60		598,290.60			100.00	100.00				
PECVD	1,887,931.04	1,887,931.04		1,887,931.04			100.00	100.00				
低压扩散炉	5,650,000.00	930,068.96	429,539.04			1,359,608.00	24.06	24.00				
四期车间改造	1,202,538.90	720,720.72	481,818.18		1,202,538.90		100.00	100.00				
废水处理物化改造	670,000.00		201,000.00			201,000.00	30.00	30.00				
电注入设备	818,181.82		818,181.82	818,181.82			100.00	100.00				

污染源在线监控系统	500,000.00		215,517.25			215,517.25	43.10	43.00				
电池片生产车间增加集中供液设备	520,000.00		342,000.00			342,000.00	65.77	66.00				
废水处理设备除总氮功能改造升级项目	3,880,000.00		1,164,000.00			1,164,000.00	30.00	30.00				
水处理设备	700,000.00		210,600.00			210,600.00	30.09	30.00				
黑硅制绒清洗机	3,200,000.00		1,050,000.00			1,050,000.00	32.81	33.00				
环保设备	1,390,000.00		416,074.68			416,074.68	29.93	30.00				
其他	1,461,893.55	1,081,915.89	367,614.02	1,325,893.55		123,636.36	99.15	99.00				
小 计	175,621,688.79	43,313,035.53	83,794,553.02	114,688,904.00	1,202,538.90	11,216,145.65						

③ 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
分布式电站	146,154,612.24		129,573,901.34	92,079,006.87		37,494,894.47	88.66	88.00				其他
PECVD 石墨舟装卸片机	4,829,059.83		2,818,000.00			2,818,000.00	58.36	60.00				
ASYS 全自动太阳能电池片印刷设备	8,889,947.41	8,889,947.41		8,889,947.41			100.00	100.00				
小 计	159,873,619.48	8,889,947.41	132,391,901.34	100,968,954.28		40,312,894.47						

11. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	土地使用权	排污权	合 计
账面原值			
期初数	5,192,112.00	1,679,562.00	6,871,674.00
本期增加金额		615,319.00	615,319.00
本期减少金额			
期末数	5,192,112.00	2,294,881.00	7,486,993.00
累计摊销			
期初数	1,016,804.00	630,694.30	1,647,498.30
本期增加金额	122,016.48	244,579.68	366,596.16
其中：计提	122,016.48	244,579.68	366,596.16
本期减少金额			
期末数	1,138,820.48	875,273.98	2,014,094.46
账面价值			
期末账面价值	4,053,291.52	1,419,607.02	5,472,898.54
期初账面价值	4,175,308.00	1,048,867.70	5,224,175.70

2) 2018 年度

项 目	土地使用权	排污权	合 计
账面原值			
期初数	5,192,112.00	1,679,562.00	6,871,674.00
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	5,192,112.00	1,679,562.00	6,871,674.00
累计摊销			
期初数	894,787.52	427,135.90	1,321,923.42

本期增加金额	122,016.48	203,558.40	325,574.88
其中:计提	122,016.48	203,558.40	325,574.88
本期减少金额			
期末数	1,016,804.00	630,694.30	1,647,498.30
账面价值			
期末账面价值	4,175,308.00	1,048,867.70	5,224,175.70
期初账面价值	4,297,324.48	1,252,426.10	5,549,750.58

3) 2017 年度

项 目	土地使用权	排污权	合 计
账面原值			
期初数	5,192,112.00	882,360.00	6,074,472.00
本期增加金额		797,202.00	797,202.00
本期减少金额			
期末数	5,192,112.00	1,679,562.00	6,871,674.00
累计摊销			
期初数	772,771.04	183,825.00	956,596.04
本期增加金额	122,016.48	243,310.90	365,327.38
其中:计提	122,016.48	243,310.90	365,327.38
本期减少金额			
期末数	894,787.52	427,135.90	1,321,923.42
账面价值			
期末账面价值	4,297,324.48	1,252,426.10	5,549,750.58
期初账面价值	4,419,340.96	698,535.00	5,117,875.96

(2) 其他说明

2019 年 12 月 31 日, 已有账面价值 4,053,291.52 元的土地使用权用于银行借款抵押担保, 详见本财务报表附注五(四)其他之说明。

2018 年 12 月 31 日, 已有账面价值 4,175,308.00 元的土地使用权用于银行借款抵押担保, 详见本财务报表附注五(四)其他之说明。

2017 年 12 月 31 日，已有账面价值 4,297,324.48 元的土地使用权用于银行借款抵押担保，详见本财务报表附注五(四)其他之说明。

12. 长期待摊费用

(1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
三期车间改造费	1,631,442.72	1,967,917.90	1,441,648.50	2,157,712.12
云平台服务费	218,805.77	317,249.48	142,853.65	393,201.60
房租	100,900.93	368,000.00	108,463.32	360,437.61
合 计	1,951,149.42	2,656,436.78	1,692,965.47	2,911,351.33

(2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
三期车间改造费	1,655,719.66	1,421,344.67	1,226,815.84	1,850,248.49
房租		126,126.13	25,225.20	100,900.93
合 计	1,655,719.66	1,547,470.80	1,252,041.04	1,951,149.42

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
三期车间改造费	2,486,328.83	143,088.29	973,697.46	1,655,719.66
合 计	2,486,328.83	143,088.29	973,697.46	1,655,719.66

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计可转回的减值准备	6,867,445.87	1,050,117.36
未实现利润	10,573,285.95	1,585,992.89
合 计	17,440,731.82	2,636,110.25

(续上表)

项 目	2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计可转回的减值准备	3, 162, 869. 17	488, 601. 19
未实现利润	11, 191, 316. 69	1, 678, 697. 50
合 计	14, 354, 185. 86	2, 167, 298. 69

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计可转回的减值准备	3, 092, 354. 24	465, 170. 10
未实现利润	11, 809, 347. 38	1, 771, 402. 11
合 计	14, 901, 701. 62	2, 236, 572. 21

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可弥补亏损	99, 836. 13	2, 112. 41	851, 643. 01
预计不可转回的减值准备	2, 515, 821. 12		1, 198. 70
小 计	2, 615, 657. 25	2, 112. 41	852, 841. 71

14. 短期借款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
抵押借款	18, 000, 000. 00	18, 000, 000. 00	18, 000, 000. 00
抵押及保证借款		10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
合 计	18, 000, 000. 00	28, 000, 000. 00	28, 000, 000. 00

15. 应付票据

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	28, 305, 765. 34	49, 546, 567. 27	47, 725, 785. 44
合 计	28, 305, 765. 34	49, 546, 567. 27	47, 725, 785. 44

16. 应付账款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
材料款	26,054,490.05	27,537,147.20	21,730,878.24
工程款	5,260,070.40	12,208,932.74	17,365,434.51
组件代加工款	4,527,530.72	4,885,989.75	6,403,327.21
设备款	737,680.69	1,572,095.12	5,214,489.01
其他	520,154.23	343,991.52	34,613.40
合 计	37,099,926.09	46,548,156.33	50,748,742.37

17. 预收款项

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预收货款	413,075.47	352,173.25	453,047.25
合 计	413,075.47	352,173.25	453,047.25

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,899,319.75	26,547,735.71	26,536,618.41	4,910,437.05
离职后福利—设定提存计划	127,576.80	1,359,924.80	1,350,302.60	137,199.00
合 计	5,026,896.55	27,907,660.51	27,886,921.01	5,047,636.05

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,624,509.45	25,709,447.27	25,434,636.97	4,899,319.75
离职后福利—设定提存计划	120,916.95	1,497,041.65	1,490,381.80	127,576.80
合 计	4,745,426.40	27,206,488.92	26,925,018.77	5,026,896.55

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	3,381,339.50	23,009,791.07	21,766,621.12	4,624,509.45
离职后福利—设定提存计划	105,735.00	1,479,408.61	1,464,226.66	120,916.95
合 计	3,487,074.50	24,489,199.68	23,230,847.78	4,745,426.40

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,783,778.71	24,075,319.80	24,071,838.46	4,787,260.05
职工福利费		1,151,746.03	1,151,746.03	
社会保险费	74,933.04	805,792.08	800,298.12	80,427.00
其中：医疗保险费	57,189.60	609,249.40	604,936.00	61,503.00
工伤保险费	11,584.56	130,903.54	130,187.50	12,300.60
生育保险费	6,158.88	65,639.14	65,174.62	6,623.40
住房公积金	40,608.00	490,513.00	488,371.00	42,750.00
工会经费		24,364.80	24,364.80	
小 计	4,899,319.75	26,547,735.71	26,536,618.41	4,910,437.05

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,516,419.00	23,349,317.03	23,081,957.32	4,783,778.71
职工福利费		1,015,941.12	1,015,941.12	
社会保险费	71,116.45	887,184.12	883,367.53	74,933.04
其中：医疗保险费	55,871.97	671,087.65	669,770.02	57,189.60
工伤保险费	11,074.93	143,825.47	143,315.84	11,584.56
生育保险费	4,169.55	72,271.00	70,281.67	6,158.88
住房公积金	36,974.00	457,005.00	453,371.00	40,608.00
小 计	4,624,509.45	25,709,447.27	25,434,636.97	4,899,319.75

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,320,635.00	20,643,749.35	19,447,965.35	4,516,419.00

职工福利费		849,734.46	849,734.46	
社会保险费	60,389.50	863,974.26	853,247.31	71,116.45
其中：医疗保险费	47,228.30	674,663.77	666,020.10	55,871.97
工伤保险费	9,636.70	139,025.10	137,586.87	11,074.93
生育保险费	3,524.50	50,285.39	49,640.34	4,169.55
住房公积金	315.00	642,333.00	605,674.00	36,974.00
工会经费		10,000.00	10,000.00	
小 计	3,381,339.50	23,009,791.07	21,766,621.12	4,624,509.45

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	123,177.60	1,313,039.70	1,303,749.30	132,468.00
失业保险费	4,399.20	46,885.10	46,553.30	4,731.00
小 计	127,576.80	1,359,924.80	1,350,302.60	137,199.00

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	116,747.40	1,445,419.50	1,438,989.30	123,177.60
失业保险费	4,169.55	51,622.15	51,392.50	4,399.20
小 计	120,916.95	1,497,041.65	1,490,381.80	127,576.80

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	98,686.00	1,411,298.95	1,393,237.55	116,747.40
失业保险费	7,049.00	68,109.66	70,989.11	4,169.55
小 计	105,735.00	1,479,408.61	1,464,226.66	120,916.95

19. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税		4,218,438.78	

企业所得税	246,292.28	54,069.58	780,650.00
应交个人所得税	727.65		
城市维护建设税	1,445.06	64,093.22	
房产税	1,264,384.42	995,915.71	707,469.45
土地使用税		53,332.00	
教育费附加	867.04	38,455.93	
地方教育附加	3,794.90	25,637.29	
印花税	1,028.53	7,892.30	71,046.20
残疾人就业保障金	8,019.00	8,019.00	8,100.00
合 计	1,526,558.88	5,465,853.81	1,567,265.65

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		176,969.83	139,969.44
其他应付款	36,646.32	196,079.32	362,485.23
合 计	36,646.32	373,049.15	502,454.67

(2) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		74,564.38	96,600.00
短期借款应付利息		102,405.45	43,369.44
小 计		176,969.83	139,969.44

(3) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
租赁费	33,696.32	194,329.32	
押金	2,950.00	1,750.00	1,750.00
应付暂收款			341,611.29
其他			19,123.94

小 计	36,646.32	196,079.32	362,485.23
-----	-----------	------------	------------

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	31,900,000.00	21,400,000.00	
应计利息	100,501.83		
合 计	32,000,501.83	21,400,000.00	

22. 长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押、质押及保证借款	28,500,000.00	35,400,000.00	48,300,000.00
应计利息	61,909.62		
合 计	28,561,909.62	35,400,000.00	48,300,000.00

23. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
限售股	43,268,334.00	43,268,334.00	43,268,334.00
非限售股	63,863,841.00	63,863,841.00	63,863,841.00
合 计	107,132,175.00	107,132,175.00	107,132,175.00

(2) 其他说明

根据 2017 年第三次临时股东大会决议,公司向苏州优顺创业投资合伙企业(有限合伙)、海盐联海股权投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳迈科大宗商品金融服务有限公司、邱林明、上海添领创业投资管理有限公司以及杨勇等自然人定向增发 122,380,790.00 股,募集资金扣除发行费用 2,271,846.10 元后,17,997,175.00 元计入股本,102,111,768.90 元计入资本公积。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2017 年 6 月 22 日出具《验资报告》(天健验(2017)6-46 号)。

24. 资本公积

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
股本溢价	134, 997, 768. 90	134, 997, 768. 90	134, 997, 768. 90
合 计	134, 997, 768. 90	134, 997, 768. 90	134, 997, 768. 90

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
法定盈余公积	17, 787, 775. 76	14, 896, 181. 68	11, 248, 965. 51
合 计	17, 787, 775. 76	14, 896, 181. 68	11, 248, 965. 51

(2) 其他说明

报告期内增加均系按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
期初未分配利润	151, 796, 000. 24	101, 425, 555. 92	49, 475, 226. 56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51, 679, 838. 18	54, 017, 660. 49	57, 674, 006. 70
减：提取法定盈余公积	2, 891, 594. 08	3, 647, 216. 17	5, 723, 677. 34
期末未分配利润	200, 584, 244. 34	151, 796, 000. 24	101, 425, 555. 92

(2) 其他说明

经 2019 年度第二次临时股东大会审议批准，首次发行股票前的滚存利润公开发行后由新老股东按持股比例共享。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	
	收入	成本

主营业务收入	359,283,271.47	270,205,649.43
其他业务收入	1,579,709.40	905,515.83
合 计	360,862,980.87	271,111,165.26

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	420,521,614.74	331,876,404.57
其他业务收入	863,405.18	259,983.54
合 计	421,385,019.92	332,136,388.11

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	534,309,623.22	430,567,834.41
其他业务收入	1,072,565.47	319,369.27
合 计	535,382,188.69	430,887,203.68

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
正泰集团[注 1]	106,726,591.42	29.58
神舟新能源[注 2]	52,172,508.52	14.46
国网[注 3]	32,386,190.77	8.97
丽瀑光能(常熟)有限公司	27,981,029.56	7.75
江苏赛拉弗光伏系统有限公司	20,317,673.38	5.63
小 计	239,583,993.65	66.39

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
正泰集团[注 1]	258,015,946.14	61.23
神舟新能源[注 2]	54,480,625.23	12.93
国网[注 3]	28,841,044.34	6.84

爱康光电[注 4]	23,462,420.21	5.57
浙江岐达科技股份有限公司	11,420,910.99	2.71
小 计	376,220,946.91	89.28

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
正泰集团[注 1]	298,258,382.95	55.71
神舟新能源[注 2]	101,118,155.06	18.89
红太阳[注 5]	51,778,302.45	9.67
爱康光电[注 4]	31,682,401.48	5.92
国网[注 3]	11,690,790.34	2.18
小 计	494,528,032.28	92.37

[注 1]：正泰集团系浙江正泰太阳能科技有限公司及海宁正泰新能源科技有限公司合并披露。

[注 2]：神舟新能源系上海神舟新能源发展有限公司及连云港神舟新能源有限公司合并披露。

[注 3]：国网系国网浙江海盐县供电公司、国网浙江省电力公司嘉兴供电公司、国网浙江海宁市供电公司、国网浙江德清县供电有限公司、国网浙江诸暨市供电有限公司合并披露。

[注 4]：爱康光电系赣州爱康光电科技有限公司及苏州爱康光电科技有限公司合并披露。

[注 5]：红太阳系湖南红太阳光电科技有限公司及北京中科信电子装备有限公司合并披露。

2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	356,291.71	593,134.97	42,700.26
房产税	268,468.71	288,446.26	267,863.30
教育费附加	213,775.03	355,880.99	66,086.34
地方教育附加	142,516.70	237,254.00	40,531.58
印花税	75,533.30	112,220.60	275,784.11

土地使用税	-53,332.00	53,332.00	53,332.00
合 计	1,003,253.45	1,640,268.82	746,297.59

3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
业务招待费	607,573.32	940,436.31	410,230.00
运输费	332,480.11	405,154.05	375,240.51
职工薪酬	306,612.80	303,339.94	267,340.00
差旅费	8,072.62	41,433.51	24,596.46
其他	153,266.28	7,717.28	202,924.41
合 计	1,408,005.13	1,698,081.09	1,280,331.38

4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,138,368.83	3,836,157.52	2,483,048.27
业务招待费	1,920,209.01	1,136,948.93	1,078,928.47
折旧及摊销	1,355,467.55	1,290,705.58	1,005,237.35
差旅费	1,012,974.87	1,354,596.45	1,295,294.10
中介费用	1,063,127.70	1,617,821.58	1,427,581.55
污泥处置费	902,035.75	864,353.42	513,330.19
办公费	386,961.38	485,673.53	705,288.35
租赁费	368,518.40	436,871.30	543,306.61
其他	241,486.31	496,599.09	388,027.44
合 计	11,389,149.80	11,519,727.40	9,440,042.33

5. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料费等	7,231,402.02	9,914,109.61	13,042,131.40

研发人员薪酬等	4,383,138.80	6,306,353.03	4,446,531.95
折旧费用	1,367,469.91	2,025,972.65	3,661,226.85
电费	521,860.77	420,442.89	401,533.73
其他	47,386.16	132,815.53	169,880.27
合 计	13,551,257.66	18,799,693.71	21,721,304.20

6. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	5,894,251.21	5,763,771.52	6,897,200.84
贴现手续费	202,996.55	339,632.03	487,005.59
银行手续费	60,991.38	72,871.09	106,730.53
现金折扣支出			215,963.69
减：现金折扣收入	716,885.72	1,085,860.94	
利息收入	127,430.56	83,829.77	514,811.18
合 计	5,313,922.86	5,006,583.93	7,192,089.47

7. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助[注]	1,116,036.71	2,478,091.69	927,388.25
合 计	1,116,036.71	2,478,091.69	927,388.25

[注]:计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)其他。

8. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		144,293.55	
银行理财产品收益	68,112.20	69,795.90	102,398.73
合 计	68,112.20	214,089.45	102,398.73

9. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	78,047.38
合 计	78,047.38

10. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-69,316.23	1,290,670.75
存货跌价损失	-3,875,887.91		
固定资产减值损失	-2,515,821.12		
合 计	-6,391,709.03	-69,316.23	1,290,670.75

11. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,500,000.00	653,900.00	102,000.00
债务豁免		1,334,400.00	
保险赔偿		99,537.77	
其他	9,196.00		54,488.67
合 计	1,509,196.00	2,087,837.77	156,488.67

计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)其他之说明。

12. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	95,191.88	1,846,652.47	
税收滞纳金	4,972.79		
对外捐赠	35,000.00	20,000.00	33,670.87
其他	0.02	100.04	105.69
合 计	135,164.69	1,866,752.51	33,776.56

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,119,718.66	-612,976.19	8,553,371.01
递延所得税费用	-468,811.56	69,273.52	590,687.83
合 计	1,650,907.10	-543,702.67	9,144,058.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	53,330,745.28	53,428,227.03	66,558,089.88
按母公司税率计算的所得税费用	7,999,611.79	8,014,234.05	9,983,713.48
非应税收入的影响	-8,827,296.80	-7,397,150.44	
子公司适用不同税率的影响	1,842,751.07	1,714,468.57	94,873.72
处置子公司导致亏损主体及期间转移影响		101,902.15	
调整以前期间所得税的影响	926,912.78	-1,414,903.49	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,894.86	59,340.56	104,141.65
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	392,031.72	-127,609.40	90,246.45
研发加计扣除的影响	-817,222.79	-1,493,984.67	-1,629,097.82
税率变动导致确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-3,775.53		
坏账核销对递延所得税的影响			500,536.39
弥补以前年度亏损影响			-355.03
所得税费用	1,650,907.10	-543,702.67	9,144,058.84

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,616,036.71	2,973,623.08	736,732.15

收回银行承兑汇票保证金		2,779,788.54	7,211,033.96
其他往来款净额		188,858.80	84,515.33
保险理赔款		99,537.77	
利息收入	127,430.56	83,829.77	514,811.18
其他	9,616.00		10,716.67
合 计	2,752,663.27	6,125,637.96	8,557,809.29

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现的期间费用	17,859,677.03	20,274,894.75	17,780,485.20
支付银行承兑汇票保证金	3,718,808.00	7,349,532.88	1,779,788.54
其他往来款净额	305,646.52		
支付银行保函保证金			1,000,000.00
手续费	60,991.38	72,871.09	106,730.53
对外捐赠	35,000.00	20,000.00	33,670.87
其他	4,972.79	100.04	105.69
合 计	21,985,095.72	27,717,398.76	20,700,780.83

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赎回银行理财产品	55,000,000.00	52,000,000.00	4,000,000.00
收回其他借出款项			100,000.00
合 计	55,000,000.00	52,000,000.00	4,100,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买银行理财产品	72,000,000.00	47,000,000.00	
合 计	72,000,000.00	47,000,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
取得其他借入款项		800,000.00	27,470,000.00
合 计		800,000.00	27,470,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
偿还其他借入款项		800,000.00	63,496,018.00
中介费用	1,462,000.00		3,271,846.10
融资费用	202,996.55	339,632.03	487,005.59
合 计	1,664,996.55	1,139,632.03	67,254,869.69

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	51,679,838.18	53,971,929.70	57,414,031.04
加: 资产减值准备	6,313,661.65	69,316.23	-1,290,670.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,647,795.60	26,932,029.87	18,640,970.57
无形资产摊销	366,596.16	325,574.88	365,327.38
长期待摊费用摊销	1,692,965.47	1,252,041.04	973,697.46
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)	95,191.88	1,846,652.47	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	6,097,247.76	6,103,403.55	7,384,206.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-68,112.20	-214,089.45	-102,398.73

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-468,811.56	69,273.52	590,687.83
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)	-17,687,551.43	-6,860,269.74	5,032,782.59
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	25,095,598.20	-36,683,327.85	35,046,710.57
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-6,425,431.24	56,420,189.83	-30,899,234.14
其他			-101,928.48
经营活动产生的现金流量净额	98,338,988.47	103,232,724.05	93,054,181.77
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	17,583,883.36	19,018,225.37	23,842,961.52
减: 现金的期初余额	19,018,225.37	23,842,961.52	2,564,576.75
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	-1,434,342.01	-4,824,736.15	21,278,384.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1) 现金	17,583,883.36	19,018,225.37	23,842,961.52
其中: 库存现金	21,123.49	17,539.56	23,698.92
可随时用于支付的银行存款	17,562,759.87	19,000,685.81	23,819,262.60
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	17,583,883.36	19,018,225.37	23,842,961.52
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

2019 年期末现金流量表中现金期末数为 17,583,883.36 元, 资产负债表中货币资金期末数为 18,238,711.65 元, 差额 654,828.29 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 654,828.29 元。

2018 年期末现金流量表中现金期末数为 19,018,225.37 元, 资产负债表中货币资金期

末数为 26,367,758.25 元, 差额 7,349,532.88 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 7,349,532.88 元。

2017 年期末现金流量表中现金期末数为 23,842,961.52 元, 资产负债表中货币资金期末数为 26,622,750.06 元, 差额 2,779,788.54 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 2,779,788.54 元。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	167,646,409.73	209,755,256.41	338,927,237.16
其中: 支付货款	159,659,922.87	187,804,649.21	324,758,474.47
支付固定资产等长期资产购置款	3,768,024.66	5,177,271.70	13,257,343.59
支付加工款	4,218,462.20	16,773,335.50	911,419.10

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	654,828.29	银行承兑汇票保证金
应收票据	27,816,523.35	票据池质押
应收账款	4,384,784.64	借款质押
固定资产	228,294,892.15	借款抵押
无形资产	4,053,291.52	借款抵押
合 计	265,204,319.95	

(2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,349,532.88	银行承兑汇票保证金
应收票据	42,456,246.40	票据池质押
应收账款	2,108,167.18	借款质押
固定资产	146,987,552.54	借款抵押

无形资产	4,175,308.00	借款抵押
合 计	203,076,807.00	

(3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,779,788.54	银行承兑汇票保证金
	1,000,000.00	银行保函保证金
应收票据	46,558,791.38	票据池质押
应收账款	1,598,507.84	借款质押
固定资产	104,413,596.44	借款抵押
无形资产	4,297,324.48	借款抵押
合 计	159,648,008.68	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
社保费返还	880,536.71	其他收益	
专利补贴	20,000.00	其他收益	
IPO 受理政府补助	1,500,000.00	营业外收入	
建设补助款	215,500.00	其他收益	
小 计	2,616,036.71		

2) 2018 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
科技补助资金	2,158,400.00	其他收益	
税收返还	158,368.61	其他收益	
上市财政奖励	653,900.00	营业外收入	

稳岗补贴	141,323.08	其他收益	
专利补贴	20,000.00	其他收益	
小 计	3,131,991.69		

3) 2017 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
工业企业“机器换人”项目财政补助资金	597,400.00	其他收益	
稳岗补贴	37,332.15	其他收益	
税收返还	292,656.10	其他收益	
高新技术企业补助	100,000.00	营业外收入	
工会补助	2,000.00	营业外收入	
小 计	1,029,388.25		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,616,036.71	3,131,991.69	1,029,388.25

六、合并范围的变更

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2019 年度				
长兴艾能聚光伏科技有限公司	设立	2019 年 3 月 22 日		100.00%
武义艾能聚新能源有限公司	设立	2019 年 12 月 13 日		100.00%
嘉兴艾优新能源有限公司	设立	2019 年 9 月 9 日		100.00%
金华艾科新能源有限公司	设立	2019 年 9 月 9 日		100.00%
缙云艾能聚新能源有限公司	设立	2019 年 12 月 16 日		100.00%
(2) 2018 年度				
嘉善艾科新能源有限公司	设立	2018 年 11 月 27 日		100.00%

(3) 2017 年度				
嘉兴艾科新能源有限公司	设立	2017 年 6 月 2 日	30,000,000.00	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时间	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2018 年度				
昆山新艾克能源有限公司	注销	2018 年 10 月	320,652.34	-101,623.97

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
海宁艾能聚光伏科技有限公司	海宁	海宁	太阳能光伏行业	100.00		设立
德清新盟新能源有限公司	德清	德清		100.00		设立
嘉兴新盟新能源有限公司	嘉兴	嘉兴		100.00		设立
诸暨艾科新能源有限公司	诸暨	诸暨		100.00		设立
昆山新艾克能源有限公司	昆山	昆山		55.00		设立
嘉兴新盟新能源有限公司	嘉兴	嘉兴		100.00		设立
嘉善艾科新能源有限公司	嘉善	嘉善		100.00		设立
长兴艾能聚光伏科技有限公司	长兴	长兴		100.00		设立
武义艾能聚新能源有限公司	金华	金华		100.00		设立
嘉兴艾优新能源有限公司	嘉兴	嘉兴		100.00		设立
金华艾科新能源有限公司	金华	金华		100.00		设立
缙云艾能聚新能源有限公司	丽水	丽水		100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的68.30%(2018年12月31日:84.69%;2017年12月31日:92.80%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	78,562,411.45	84,471,719.46	53,233,955.48	24,763,042.88	6,474,721.10
应付票据	28,305,765.34	28,305,765.34	28,305,765.34		
应付账款	37,099,926.09	37,099,926.09	37,099,926.09		
其他应付款	36,646.32	36,646.32	36,646.32		
小 计	144,004,749.20	149,914,057.21	118,676,293.23	24,763,042.88	6,474,721.10

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	84,800,000.00	91,465,865.28	51,180,995.64	36,580,650.47	3,704,219.17
应付票据	49,546,567.27	49,546,567.27	49,546,567.27		
应付账款	46,548,156.33	46,548,156.33	46,548,156.33		
其他应付款	373,049.15	373,049.15	373,049.15		
小 计	181,267,772.75	187,933,638.03	147,648,768.39	36,580,650.47	3,704,219.17

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	76,300,000.00	87,403,077.38	32,363,430.58	55,039,646.80	
应付票据	47,725,785.44	47,725,785.44	47,725,785.44		
应付账款	50,748,742.37	50,748,742.37	50,748,742.37		
其他应付款	502,454.67	502,454.67	502,454.67		
小 计	175,276,982.48	186,380,059.86	131,340,413.06	55,039,646.80	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款本金为人民币 78,400,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 84,800,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人为姚华。公司自然人股东姚华(通过嘉兴新盟投资有限公司、海盐县新盟制衣有限公司、海盐新创制衣有限公司持有本公司 24.27%的股份)、黄剑锋(通过海盐和顺能源科技有限公司持有本公司 9.33%的股份)、张良华(持有本公司 11.20%的股份)、钱玉明(持有本公司 7.47%的股份)四人于 2015 年 9 月 1 日以及 2017 年 11 月 15 日签订《一致行动协议》，约定各方采取相同的意思表示和保持一致，如无法达成一致的，应以姚华的意思表示为准。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
姚华	公司实际控制人、董事长、总经理
苏伟纲	股东、董事
姚雪华	股东
殷建忠	监事会主席
张良华	一致行动人、董事、副总经理
黄剑锋	一致行动人
周剑利	一致行动人黄剑锋的妹妹
钱玉明	一致行动人
钱文明	原子公司昆山新艾克能源有限公司少数股东的实际控制人
蒋艳红	原子公司昆山新艾克能源有限公司少数股东的实际控制人

姚新民	公司实际控制人姚华的父亲、董事、副总经理
吴朝云	财务总监
陈花芬	原监事姚涛的母亲
王镇[注]	原监事
朱利祥	独立董事
海盐新创制衣有限公司	股东
浙江万邦宏能源科技有限公司	股东
海盐县新萌制衣有限公司	股东
嘉兴市新纺进出口有限公司	股东苏伟纲配偶徐晓瑜控制的企业
嘉兴衡纺服装有限公司	股东苏伟纲配偶徐晓瑜间接控制且担任董事、苏伟纲兄弟苏锐纲担任董事长兼经理的企业
海宁市神州龙针纺有限公司	一致行动人张良华控制的企业
海宁市积派服饰有限公司	一致行动人钱玉明控制的企业
嘉兴亿源能源有限公司	股东姚雪华控制的企业
浙江永鑫板材有限公司	股东朱耿峰担任执行董事和总经理的企业
海盐杭州湾国际酒店有限公司	一致行动人黄剑锋妹妹周剑利担任执行董事的企业
昆山克瑞斯化学品有限公司	子公司昆山新艾克能源有限公司少数股东的实际控制人钱文明控制的企业
昆山欧莱宝节能保温工程有限公司	子公司昆山新艾克能源有限公司少数股东的实际控制人钱文明控制的企业
浙江海安建设有限公司	原股东浙江海安控股集团有限公司控制的企业
嘉兴奥力弗光伏科技有限公司	财务总监吴朝云继子控制的企业
嘉兴奥力弗电力工程有限公司	财务总监吴朝云配偶控制并担任执行董事的企业
海盐南山马会管理有限公司	实际控制人姚华能够施加重大影响的企业
浙江博凡动力装备股份有限公司	独立董事朱利祥担任独立董事的企业
海宁市华潮建材机械配件厂	一致行动人张良华弟弟控制的企业
海盐海安小额贷款有限公司	实际控制人姚华担任董事的企业

[注]：王镇于 2017 年 11 月担任公司监事。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
嘉兴奥力弗光伏科技有限公司	加工费	660,224.07	5,555,656.04	
昆山克瑞斯化学品有限公司	购买化学品	10,334,920.23	6,379,433.17	5,067,541.54
嘉兴奥力弗电力工程有限公司	工程款	2,629,919.95	2,515,587.78	
海盐杭州湾国际酒店有限公司	住宿费、餐费	494,565.79	195,277.48	126,864.68
海盐新创制衣有限公司	煤、电力	85,729.41	127,559.05	206,377.54
海盐新创制衣有限公司	货款	1,061.95		
海盐南山马会管理有限公司	会务费	86,119.00	71,054.00	135,028.00
海宁市华潮建材机械配件厂	备品备件		20,687.95	
嘉兴亿源能源有限公司	煤		5,753.85	
小 计		14,292,540.40	14,871,009.32	5,535,811.76

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
嘉兴奥力弗光伏科技有限公司	电池片收入	4,104,041.75		
浙江万邦宏能源科技有限公司	电站电力收入	122,807.39	141,832.54	132,585.93
海盐县新萌制衣有限公司	电站电力收入		57,580.84	85,261.68
海盐新创制衣有限公司	电力、能源收入	655,586.74	206,419.78	282,994.87
浙江永鑫板材有限公司	电站电力收入	157,192.25	139,604.40	120,134.59
海宁市神州龙针纺有限公司	电站电力收入	70,222.00	8,768.36	
姚新民	电站收入			24,615.38
陈花芬	电站收入			23,247.86
嘉兴衡纺服装有限公司	出售电站收入	565,805.31		
小 计		5,675,655.44	554,205.92	668,840.31

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
海盐新创制衣有限公司	房屋租赁	330,275.22	360,000.00	360,000.00
浙江博凡动力装备股份有限公司	房屋租赁	75,538.10	75,538.10	
海盐县新萌制衣有限公司	土地租赁	27,522.94	2,500.00	
小 计		433,336.26	438,038.10	360,000.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
姚华、苏伟纲、周剑利、殷建忠、张良华、姚雪华、钱玉明 [注 1]	13,400,000.00	2019/7/16	2023/12/31	否
姚华、苏伟纲、周剑利、殷建忠、张良华、姚雪华、钱玉明 [注 2]	16,500,000.00	2018/6/28	2022/6/18	否
姚华、苏伟纲、周剑利、殷建忠、张良华、姚雪华、钱玉明 [注 3]	11,600,000.00	2019/6/27	2023/12/31	否
姚华、苏伟纲、黄剑锋、殷建忠、张良华、姚雪华、钱玉明 [注 4]	18,900,000.00	2017/2/10	2020/12/31	否
小 计	60,400,000.00			

[注 1]：该笔借款同时由公司以其屋顶分布式光伏电站提供抵押担保且以其应收电费提供质押担保。

[注 2]：该笔借款同时由公司以其屋顶分布式光伏电站提供抵押担保且以其应收电费提供质押担保。

[注 3]：该笔借款同时由公司以其屋顶分布式光伏电站提供抵押担保且由浙江海利纸业股份有限公司提供保证。

[注 4]：该笔借款同时由公司以其屋顶分布式光伏电站提供抵押。

4. 关联方资金拆借

(1) 2019 年度

未发生资金拆借。

(2) 2018 年度

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资金拆借利息
拆入					
姚华		800,000.00	800,000.00		1,120.00
海盐海安小额贷款有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00		75,000.00
小 计		5,800,000.00	5,800,000.00		76,120.00

(3) 2017 年度

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资金拆借利息
拆入					
海盐新创制衣有限公司	12,867,018.00	26,070,000.00	38,937,018.00		383,396.87
海盐海安小额贷款有限公司		6,600,000.00	6,600,000.00		5,860.00
海宁市积派服饰有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00		160,266.67
海宁市神州龙针纺有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00		145,366.67
嘉兴市新纺进出口有限公司	4,600,000.00		4,600,000.00		136,466.67
浙江海安建设有限公司	4,400,000.00		4,400,000.00		130,533.33
浙江万邦宏能源科技有限公司	3,259,000.00	1,400,000.00	4,659,000.00		114,417.00
小 计	36,026,018.00	34,070,000.00	70,096,018.00		1,076,307.21
拆出					
王镇	100,000.00		100,000.00		
小 计	100,000.00		100,000.00		

5. 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,966,036.00	1,671,650.00	1,141,040.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
------	-----	------------	------------	------------

		账面余额	坏账准备	账面 余额	坏账 准备	账面余额	坏账准备
应收账款	嘉兴奥力弗 光伏科技有 限公司	2,719,656.48	135,982.82				
	浙江万邦宏 能源科技有 限公司					22,516.55	1,125.83
小 计		2,719,656.48	135,982.82			22,516.55	1,125.83
其他应收款	海盐新创制 衣有限公司					174,034.80	8,701.74
小 计						174,034.80	8,701.74

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	昆山克瑞斯化学品有限公司	4,114,803.12	1,765,430.82	1,213,786.90
	嘉兴奥力弗光伏科技有限公司		3,885,989.75	
	嘉兴奥力弗电力工程有限公司	209,084.45	717,097.45	
	海盐杭州湾国际酒店有限公司	7,339.00		
	浙江万邦宏能源科技有限公司			55,160.60
小 计		4,331,226.57	6,368,518.02	1,268,947.50
其他应付款	蒋艳红			317,961.29
	昆山欧莱宝节能保温工程有限公司			23,650.00
小 计				341,611.29

十、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的

正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
(1) 对生产的影响 公司主要生产经营地位于浙江省，受新冠疫情影响，公司春节后复工时间由原 2020 年 1 月 31 日延迟至 2020 年 2 月 22 日。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(2) 对销售的影响 新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司多晶硅电池片的生产和销售。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(3) 对应收款项信用损失准备的影响 各客户公司经营业绩和现金流量均不同程度受到新冠疫情影响，从而可能导致公司应收款项的预期信用风险增加。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

2. 期后购买土地

2020 年 3 月 23 日，公司以出让方式取得位于澉浦镇东至赵家桥港、南至武袁大道、西至六青路、北至规划道路的宗地面积为 53,286 平方米的国有建设用地使用权，土地用途为工业用地。截至本财务报表批准报出日，公司已足额缴纳该土地购置款 27,975,150 元，并已取得不动产权证(浙江(2020)海盐县不动产权第 0007574 号)。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 2019 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
多晶电池片	285,432,577.04	249,648,499.57
分布式电站-电费与补贴收入	73,235,929.26	20,038,308.10

太阳能光伏项目开发及服务收入	607,619.47	511,749.73
组件收入	7,145.70	7,092.03
小 计	359,283,271.47	270,205,649.43

2. 2018 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
多晶电池片	359,082,392.36	313,468,971.04
分布式电站-电费与补贴收入	57,396,166.10	14,338,418.08
代加工收入	3,200,275.43	3,181,047.01
组件收入	806,434.70	865,433.92
太阳能光伏项目开发及服务收入	36,346.15	22,534.52
小 计	420,521,614.74	331,876,404.57

3. 2017 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
多晶电池片	505,288,846.63	420,496,631.61
分布式电站-电费及补贴收入	23,828,769.54	5,551,454.55
太阳能光伏项目开发及服务收入	3,064,294.87	2,562,269.20
组件收入	1,828,257.06	1,793,457.18
代加工收入	299,455.12	164,021.87
小 计	534,309,623.22	430,567,834.41

(二) 执行新金融工具准则的影响

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价

值计量且其变动计入当期损益,但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	44,127,421.98		44,127,421.98
应收账款	45,986,155.28		45,986,155.28
其他应收款	58,192.50		58,192.50
递延所得税资产	2,167,298.69		2,167,298.69
短期借款	28,000,000.00	57,286.72	28,057,286.72
其他应付款	373,049.15	-176,969.83	196,079.32
一年内到期的非流动负债	21,400,000.00	45,118.73	21,445,118.73
长期借款	35,400,000.00	74,564.38	35,474,564.38
未分配利润	151,796,000.24		151,796,000.24
盈余公积	14,896,181.68		14,896,181.68

2. 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	26,367,758.25	以摊余成本计量的金融资产	26,367,758.25
应收票据	贷款和应收款项	44,127,421.98	以摊余成本计量的金融资产	44,127,421.98
应收账款	贷款和应收款项	45,986,155.28	以摊余成本计量的金融资产	45,986,155.28
其他应收款	贷款和应收款项	58,192.50	以摊余成本计量的金融资产	58,192.50

短期借款	其他金融负债	28,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	28,057,286.72
应付票据	其他金融负债	49,546,567.27	以摊余成本计量的金融负债	49,546,567.27
应付账款	其他金融负债	46,548,156.33	以摊余成本计量的金融负债	46,548,156.33
其他应付款	其他金融负债	373,049.15	以摊余成本计量的金融负债	196,079.32
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	21,400,000.00	以摊余成本计量的金融负债	21,445,118.73
长期借款	其他金融负债	35,400,000.00	以摊余成本计量的金融负债	35,474,564.38

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
-----	----------------------------------	-----	------	--------------------------------

(1) 金融资产

摊余成本				
货币资金	26,367,758.25			26,367,758.25
应收票据	44,127,421.98			44,127,421.98
应收账款	45,986,155.28			45,986,155.28
其他应收款	58,192.50			58,192.50
以摊余成本计量的总金融资产	116,539,528.01			116,539,528.01

(2) 金融负债

摊余成本				
短期借款	28,000,000.00	57,286.72		28,057,286.72
应付票据	49,546,567.27			49,546,567.27
应付账款	46,548,156.33			46,548,156.33
其他应付款	373,049.15	-176,969.83		196,079.32
一年内到期的非流动负债	21,400,000.00	45,118.73		21,445,118.73
长期借款	35,400,000.00	74,564.38		35,474,564.38
以摊余成本计量的总金融负债	181,267,772.75			181,267,772.75

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项准 则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收票据	728,824.42			728,824.42
应收账款	2,428,087.25			2,428,087.25
其他应收款	5,957.50			5,957.50

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,286,262.47	100.00	1,349,138.27	3.35	38,937,124.20
合 计	40,286,262.47	100.00	1,349,138.27	3.35	38,937,124.20

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备					
按信用风险特征组合计提 坏账准备	73,189,818.92	100.00	2,290,868.35	3.13	70,898,950.57
单项金额不重大但单项计 提坏账准备					
合 计	73,189,818.92	100.00	2,290,868.35	3.13	70,898,950.57

（续上表）

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,364,160.15	100.00	2,391,382.94	3.30	69,972,777.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	72,364,160.15	100.00	2,391,382.94	3.30	69,972,777.21

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	26,948,057.70	1,349,138.27	5.01
应收合并范围内关联方款项组合	13,338,204.77		
小 计	40,286,262.47	1,349,138.27	3.35

B. 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,929,349.98	1,346,467.50	5.00
1-2 年	10,707.72	1,070.77	10.00
2-3 年	8,000.00	1,600.00	20.00
小 计	26,948,057.70	1,349,138.27	5.01

C. 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方款项组合	13,338,204.77		
小 计	13,338,204.77		

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,522,362.22	2,276,118.11	5.00	47,827,658.83	2,391,382.94	5.00
1-2 年	147,502.40	14,750.24	10.00			
小 计	45,669,864.62	2,290,868.35	5.02	47,827,658.83	2,391,382.94	5.00

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方款项组合	27,519,954.30			24,536,501.32		
小 计	27,519,954.30			24,536,501.32		

(2) 账龄情况

项 目	2019. 12. 31 账面余额
1 年以内	33,078,601.51
1-2 年	7,199,660.96
2-3 年	8,000.00
小 计	40,286,262.47

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		93,263.83				93,263.83		
按组合计提坏账准备	2,290,868.35	-941,730.08						1,349,138.27
小 计	2,290,868.35	-848,466.25				93,263.83		1,349,138.27

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,391,382.94	-100,514.59						2,290,868.35

小 计	2,391,382.94	-100,514.59						2,290,868.35
-----	--------------	-------------	--	--	--	--	--	--------------

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准 备	3,013,883.61	-18,974.36				2,994,909.25		
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	2,285,004.53	106,378.41						2,391,382.94
小 计	5,298,888.14	87,404.05				2,994,909.25		2,391,382.94

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	93,263.83		2,994,909.25

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
金建华	电站系统款	93,263.83	长期挂账，预计无法收回	董事会审批	否
小 计		93,263.83			

② 2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
安徽圣科新能源科技有限公司	货款	1,980,990.00	长期挂账，预计无法收回	董事会审批	否
恒基光伏电力科技股份有限公司		221,570.20			
嘉兴优太太阳能有限公司		12,492.18			
江苏亚邦太阳能有限公司		12,261.52			
苏州亿晟新能源科技有限公司		328,575.64			
浙江尚成能源科技有限公司		408,392.11			
浙江雄泰光伏科技有限公司		4,659.74			
浙江旭辉光电科技股份有限公司		3,219.04			

浙江元众新能源有限公司		21,115.32			
中国电子科技集团公司第三十六研究所		1,633.50			
小 计		2,994,909.25			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江岐达科技股份有限公司	11,446,470.00	28.41	572,323.50
诸暨艾科新能源有限公司	10,690,411.79	26.54	
海宁正泰新能源科技有限公司	2,753,500.00	6.83	
嘉兴奥力弗光伏科技有限公司	2,719,656.48	6.75	135,982.82
德清新盟新能源有限公司	2,647,792.98	6.57	
小 计	30,257,831.25	75.10	708,306.32

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
德清新盟新能源有限公司	15,637,244.11	21.37	
海宁正泰新能源科技有限公司	14,161,438.10	19.35	708,071.91
浙江正泰太阳能科技有限公司	10,980,024.50	15.00	549,001.23
连云港神舟新能源有限公司	10,116,385.95	13.82	505,819.30
诸暨艾科新能源有限公司	6,451,709.13	8.82	
小 计	57,346,801.79	78.36	1,762,892.44

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江正泰太阳能科技有限公司	33,442,239.00	46.21	1,672,111.95
德清新盟新能源有限公司	12,633,641.48	17.46	
嘉兴艾科新能源有限公司	11,899,459.84	16.44	
海宁正泰新能源科技有限公司	3,539,514.90	4.89	176,975.75
连云港神舟新能源有限公司	3,465,168.00	4.79	173,258.40

小 计	64,980,023.22	89.79	2,022,346.10
-----	---------------	-------	--------------

(6) 其他说明

2019年12月31日,已有账面价值1,511,103.27元的应收账款用于银行借款质押担保,详见本财务报表附注五(四)其他之说明。

2018年12月31日,已有账面价值1,339,351.03元的应收账款用于银行借款质押担保,详见本财务报表附注五(四)其他之说明。

2017年12月31日,已有账面价值1,598,507.84元的应收账款账面价值用于银行借款质押担保,详见本财务报表附注五(四)其他之说明。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,036,481.22	100.00	2,269.39	0.004	64,034,211.83
合 计	64,036,481.22	100.00	2,269.39	0.004	64,034,211.83

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	63,542,657.60	100.00	957.50	0.002	63,541,700.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	63,542,657.60	100.00	957.50	0.002	63,541,700.10

(续上表)

种 类	2017.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,381,257.02	100.00	8,951.74	0.08	11,372,305.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,381,257.02	100.00	8,951.74	0.08	11,372,305.28

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方款项组合	63,991,093.49		
押金保证金组合	10,000.00	500.00	5.00
账龄组合	35,387.73	1,769.39	5.00
其中：1 年以内	35,387.73	1,769.39	5.00
小 计	64,036,481.22	2,269.39	0.004

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,150.00	457.50	5.00	179,034.80	8,951.74	5.00
1-2 年	5,000.00	500.00	10.00			
小 计	14,150.00	957.50	6.77	179,034.80	8,951.74	5.00

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方款项组合	63,528,507.60			11,202,222.22		
小 计	63,528,507.60			11,202,222.22		

(2) 账龄情况

项 目	2019.12.31 账面余额
-----	-----------------

1 年以内	9,524,127.73
1-2 年	48,292,353.49
2-3 年	6,220,000.00
小 计	64,036,481.22

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	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)	
期初数	957.50			957.50
本期计提	1,311.89			1,311.89
期末数	2,269.39			2,269.39

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	8,951.74	-7,994.24						957.50
小 计	8,951.74	-7,994.24						957.50

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	361,360.00	-10,408.26				342,000.00		8,951.74
小 计	361,360.00	-10,408.26				342,000.00		8,951.74

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额			342,000.00

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的	款项是否由
------	------	------	------	-----	-------

				核销程序	关联交易产生
无锡绿波新能源设备有限公司	应收暂付款	342,000.00	预计款项无法收回	董事会审批	否
小 计		342,000.00			

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
拆借款	63,991,093.49	63,528,507.60	11,202,222.22
押金保证金	10,000.00	14,150.00	5,000.00
应收暂付款	35,387.73		174,034.80
合 计	64,036,481.22	63,542,657.60	11,381,257.02

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
德清新盟新能源有限公司	拆借款	40,238,107.16	1 年以内、1-2 年、2-3 年	62.84	
嘉兴艾科新能源有限公司	拆借款	17,172,106.33	1 年以内、1-2 年	26.82	
诸暨艾科新能源有限公司	拆借款	6,570,000.00	1 年以内、1-2 年	10.26	
嘉兴市中晶纺织科技有限公司	应收暂付款	21,231.06	1 年以内	0.03	1,061.55
浙江海建建设股份有限公司	应收暂付款	14,156.67	1 年以内	0.02	707.83
小 计		64,015,601.22		99.97	1,769.38

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
德清新盟新能源有限公司	拆借款	40,838,107.16	1 年以内、1-2 年、2-3 年	64.27	
嘉兴艾科新能源有限公司	拆借款	21,788,260.44	1 年以内、1-2 年	34.29	
诸暨艾科新能源有限公司	拆借款	900,000.00	1 年以内	1.42	
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	押金保证金	9,150.00	1 年以内	0.01	457.50
国网浙江海盐县供电公司	押金保证金	5,000.00	1-2 年	0.007	500.00
小 计		63,540,517.60		99.997	957.50

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
德清新盟新能源有限公司	拆借款	8,300,000.00	1 年以内	72.93	
嘉兴艾科新能源有限公司	拆借款	2,902,222.22	1 年以内	25.50	
海盐新创制衣有限公司	应收暂付款	174,034.80	1 年以内	1.53	8,701.74
国网浙江海盐县供电公司	押金保证金	5,000.00	1 年以内	0.04	250.00
小 计		11,381,257.02		100.00	8,951.74

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,000,000.00		93,000,000.00
合 计	93,000,000.00		93,000,000.00

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,000,000.00		91,000,000.00
合 计	91,000,000.00		91,000,000.00

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,550,000.00		91,550,000.00
合 计	91,550,000.00		91,550,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
海宁艾能聚光伏科技有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
嘉兴艾科新能源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
嘉兴新盟新能源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

德清新盟新能源有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
诸暨艾科新能源有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
嘉善艾科新能源有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
小 计	91,000,000.00	2,000,000.00		93,000,000.00		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
海宁艾能聚光伏科技有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
嘉兴艾科新能源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
嘉兴新盟新能源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
德清新盟新能源有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
诸暨艾科新能源有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆山新艾克能源有限公司	550,000.00		550,000.00			
小 计	91,550,000.00		550,000.00	91,000,000.00		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
海宁艾能聚光伏科技有限公司	2,000,000.00	36,000,000.00		38,000,000.00		
德清新盟新能源有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
嘉兴新盟新能源有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
诸暨艾科新能源有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
嘉兴艾科新能源有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
昆山新艾克能源有限公司		550,000.00		550,000.00		
小 计	2,000,000.00	89,550,000.00		91,550,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	327,302,094.46	263,714,104.36

其他业务收入	1,579,709.40	905,515.83
合 计	328,881,803.86	264,619,620.19

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	426,248,126.24	355,622,288.73
其他业务收入	863,405.18	259,983.54
合 计	427,111,531.42	355,882,272.27

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	604,470,958.27	501,767,133.27
其他业务收入	1,072,565.47	319,369.27
合 计	605,543,523.74	502,086,502.54

2. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料费等	7,231,402.02	9,914,109.61	13,042,131.40
研发人员薪酬等	4,383,138.80	6,306,353.03	4,446,531.95
折旧费用	1,367,469.91	2,025,972.65	3,661,226.85
电费	521,860.77	420,442.89	401,533.73
其他	47,386.16	132,815.53	169,880.27
合 计	13,551,257.66	18,799,693.71	21,721,304.20

3. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-229,347.66	
银行理财产品收益	68,112.20	69,795.90	102,398.73
合 计	68,112.20	-159,551.76	102,398.73

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.89	14.15	21.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.39	13.50	21.32

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)		
	基本每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.50	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.48	0.58

(续上表)

报告期利润	每股收益(元/股)		
	稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.50	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.48	0.58

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,679,838.18	54,017,660.49	57,674,006.70
非经常性损益	B	2,182,282.77	2,476,261.44	979,655.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	49,497,555.41	51,541,399.05	56,694,350.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	408,822,125.82	354,804,465.33	177,021,514.73
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东	E			120,108,943.90

的净资产				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	434,662,044.91	381,813,295.58	265,912,990.03
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.89%	14.15%	21.69%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.39%	13.50%	21.32%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,679,838.18	54,017,660.49	57,674,006.70
非经常性损益	B	2,182,282.77	2,476,261.44	979,655.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	49,497,555.41	51,541,399.05	56,694,350.77
期初股份总数	D	107,132,175.00	107,132,175.00	89,135,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			17,997,175.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			6
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	107,132,175.00	107,132,175.00	98,133,587.50
基本每股收益	$M = A/L$	0.48	0.50	0.59

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.46	0.48	0.58
---------------	-------	------	------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

金额单位：人民币万元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
交易性金融资产	1,700.00			主要系公司 2019 年购买的理财产品暂未赎回
存货	4,281.01	2,899.84	47.63	主要系 2019 年期末销售量下降, 库存商品期末结余增加所致
在建工程	773.95	1,121.61	-31.00	主要系公司 2019 年新投资建设的电站减少所致
应交税费	152.66	546.59	-72.07	主要系公司 2019 年销售规模下降, 对应需要缴纳的增值税下降所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
资产减值损失	-639.17	-6.93	91.23 倍	主要系公司 2019 年存货及闲置固定资产发生减值所致
所得税费用	165.09	-54.37	-4.04 倍	主要系公司 2018 年调整以前期间所得税导致 2018 年所得税费用下降的影响

2. 2018 年度比 2017 年度

金额单位：人民币万元

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
存货	2,899.84	2,213.81	30.99	2018 年末为建电站备库的组件库存上升
其他流动资产	2,866.31	2,121.10	35.13	2018 年末待抵扣增值税进项税额增加所致
在建工程	1,121.61	4,331.30	-74.10	2018 年行业状况不佳, 新建电站较 2017 年大幅减少
应交税费	546.59	156.73	2.49 倍	2018 年末应交增值税增加所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
税金及附加	164.03	74.63	1.19 倍	系 2018 年度缴纳的增值税增加对应的附加税增加所致
销售费用	169.81	128.03	32.63	2018 年子公司德清新盟、嘉兴艾科业务规模扩大, 使得销售费用业务招待费增加
其他收益	247.81	92.74	1.67 倍	系 2018 年度收到的与日常经营活动有关的政府补助增加所致

营业外收入	208.78	15.65	12.34 倍	系 2018 年度收到的与日常经营活动有关的政府补助及债务豁免所致
营业外支出	186.68	3.38	54.27 倍	系 2018 年度固定资产报废增加所致
所得税费用	-54.37	914.41	-1.06 倍	系 2018 年度受产业新政影响，公司利润下降，且还受 2017 年度汇算清缴退税影响

3. 2017 年度比 2016 年度

金额单位：人民币万元

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	2,662.28	977.56	1.72 倍	主要系 2017 年吸收投资收到货币资金所致
应收票据及应收账款	9,968.40	12,557.73	-20.62	主要系 2017 年与客户减少应收票据结算所致
存货	2,213.81	2,706.90	-18.22	主要系 2017 年太阳能光伏电站工程增加，电池片用于电站建设，使存货减少
固定资产	31,404.25	19,794.08	58.65	主要系 2017 年部分太阳能光伏电站完工，在建工程结转固定资产所致
在建工程	4,331.30	986.63	3.39 倍	主要系 2017 年新建太阳能光伏电站工程
短期借款	2,800.00	4,150.00	-32.53	系 2017 年部分短期借款到期归还，借入长期借款所致
应付票据及应付账款	9,847.45	14,269.59	-30.99	系 2017 年采购减少应付票据结算所致
其他应付款	50.25	3,858.52	-98.70	系 2017 年归还股东拆借款
长期借款	4,830.00			系 2017 年为了扩大经营规模，筹集建设资金
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	53,538.22	37,022.20	44.61	主要系 2017 年多晶电池片销量增加，同时分布式电站销售业务扩大所致
营业成本	43,088.72	29,492.11	46.10	系 2017 年营业收入增加，成本相应增加
管理费用	944.00	708.32	33.27	主要系 2017 年度业务规模扩大所致
研发费用	2,172.13	1,472.06	47.56	主要系 2017 年度增加研发投入所致
财务费用	719.21	581.33	23.72	系 2017 年银行借款增加，利息相应增加

浙江艾能聚光伏科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取更多
信息、备案、公示、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关



仅为艾能聚2017-2019年申报审计报告之目的而提供,不得用于任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。
经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途。
2020-03-13

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名 称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经 营 场 所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

说 明

- 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



仅为艾能聚2017-2019年申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

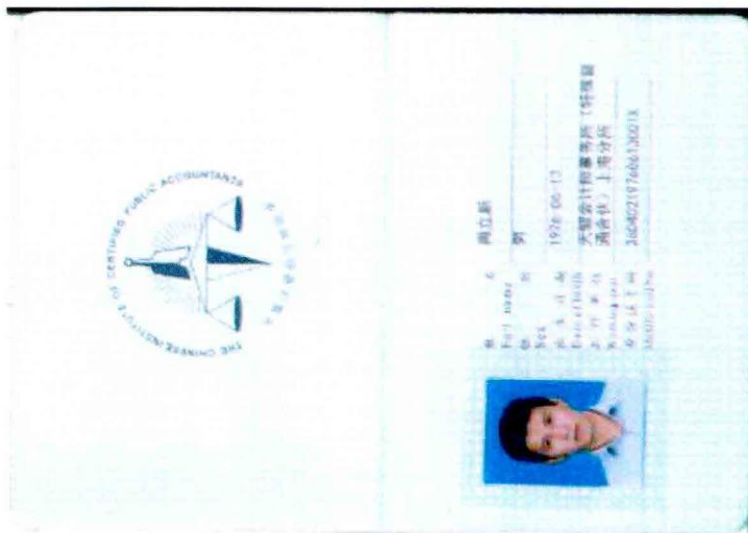
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书编号: 44 发证时间: 二〇一二年十一月八日 证书有效期至: 二〇一七年十一月八日

仅为艾能聚2017-2019年审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为 艾能聚 2017-2019 年申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 周立新 是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为 _____ 艾能聚 2016-2019 年申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 陈灵灵 是 中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。