



艾能聚

NEEQ: 834770

浙江艾能聚光伏科技股份有限公司  
(ZHEJIANG ENERGY PV-TECH CO.,LTD)



年度报告

2019

## 公司年度大事记

◆2019年2月21日，公司向中国证券监督管理委员会浙江省监管局提交上市辅导并获受理，辅导机构为联储证券。

◆2019年6月20日通过浙江省监管局上市辅导验收，并向中国证券监督管理委员会递交上市申报材料。2019年6月27日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：191743），公司首次公开发行股票并在创业板上市已被中国证监会正式受理。

◆为提高公司在本领域的产品竞争力，公司鼓励技术创新，2019年，获得专利18项。截止报告期末，公司拥有专利42项，其中5项为发明专利。

◆2019年，公司进入工信部《光伏制造行业规范条件企业》名单产品目录。

# 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	28
第六节	股本变动及股东情况 .....	31
第七节	融资及利润分配情况 .....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	35
第九节	行业信息 .....	38
第十节	公司治理及内部控制 .....	40
第十一节	财务报告 .....	47

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、艾能聚、艾能聚光伏	指	浙江艾能聚光伏科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
新萌投资	指	嘉兴新萌投资有限公司
新萌制衣	指	海盐县新萌制衣有限公司
新创制衣	指	海盐新创制衣有限公司
海安控股	指	浙江海安控股集团有限公司
万邦宏	指	浙江万邦宏能源科技有限公司
正泰太阳能	指	浙江正泰太阳能科技有限公司
上海神舟	指	上海神舟新能源发展有限公司
连云港神舟	指	连云港神舟新能源有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江艾能聚光伏科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、财通证券	指	主办券商、财通证券
会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	国浩律师（杭州）事务所
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
多晶硅	指	是单质硅的一种形态。熔融的单质硅在过冷条件下凝固时，硅原子以金刚石晶格形态排列成许多晶核，如这些晶核长成晶面取向不同的晶粒，则这些晶粒结合起来，就结晶成多晶硅。
太阳能电池、光伏电池	指	利用光电转换原理使太阳的辐射光能通过半导体物质转变为电能的一种器件，又称为“光伏电池”。
太阳能电池组件	指	由若干个太阳能发电单元通过串并联的方式组成。其功能是将功率较小的太阳能发电单元放大成为可以单独使用的光电器件，通常功率较大，可以单独使用为各类蓄电池充电，也可以多片串联或并联使用，作为离网或并网太阳能
分布式光伏发电	指	在用户场地附近建设，运行方式以用户侧自发自用、多余电量上网，且在配电系统平衡调节为特征的光伏发电系统。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人姚华、主管会计工作负责人吴朝云及会计机构负责人（会计主管人员）顾玲娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中风险	2019 年度，公司前五大客户合计销售额占当期营业收入的比例为 66.39%，其中第一大客户正泰集团【注 1】、第二大客户神舟新能源【注 2】的销售额占当期营业收入的比例分别为 29.58%、14.46%。虽然公司为优化客户结构加强了客户开拓力度，前五大客户合计销售占比正逐年下降，但是客户集中程度及第一大客户销售占比仍较高。如果未来主要客户因市场份额下降、经营状况恶化、技术路线更替或其他原因而降低对公司产品的需求或与公司的合作关系发生重大不利变化，公司将面临主要客户订单减少或流失的风险，如果公司未能及时开拓新客户，则公司太阳能电池片销量及整体经营业绩将存在下滑风险。
委外加工模式的风险	公司建造分布式光伏电站所需光伏组件主要通过委托外部加工商完成，随着公司不断扩大分布式光伏电站建设规模和装机容量，公司光伏组件需求可能持续增长。虽然目前公司在生产经营过程中已加强委外加工商遴选并与主要委外加工商形成了长期稳定的合作关系，但若现有委外加工商产能安排及产品质量发生不确定性变化，且公司短期内无法找到合适的替代委外加工商，则可能会影响新投建电站并网进度，进而对本公司的分布式光伏电站业务、财务状况和经营业绩造成不利影响。
产品价格风险	光伏行业系国家战略性新兴产业，产业链较短，上游硅料、硅片的价格波动会直接传导至中游电池片及下游光伏电站发电的价格上，受技术及工艺进步、市场竞争加剧和光伏产业政策促使平价上网进程加快的影响，光伏产

	业链上下游价格均呈下降趋势。未来公司仍面临太阳能电池片产品价格下降的风险，如果公司无法通过技术更新、成本控制、提高经营效率等手段应对风险，产品价格下降将对公司的经营业绩造成不利影响。
产业政策变动风险	公司所处的太阳能光伏行业系国家重点扶持领域，行业的景气程度与政策扶持力度密切相关，对于产业政策的变化高度敏感。随着光伏行业技术的不断进步，光伏发电成本逐年下降，光伏行业对产业政策的依赖程度逐步降低，但其受产业政策的影响仍较大。产业政策的变化将影响光伏行业的新增装机容量，从而进一步影响光伏产业链上下游的产品需求和价格，如果未来产业政策出现不利调整，将对光伏行业造成冲击，从而在一定程度上对公司的经营业绩产生不利影响。
行业竞争风险	近年来，公司顺应行业发展趋势，凭借多年在太阳能电池片制造领域的深耕和积累，积极向产业链下游光伏发电领域延伸，逐渐形成了太阳能电池片制造+分布式光伏电站综合开发的业务布局，在激烈的市场竞争中逐步发展壮大。若未来行业竞争格局发生重大变化，而公司不能适应市场和客户需求的变化，并在技术水平、市场、产品质量与服务等方面进一步提升，公司将面临较大的竞争压力，可能因竞争激烈而产生盈利能力下滑的风险。
分布式电站运行相关风险	公司在业主屋顶建设自持分布式光伏电站，电站的持续运营以其所在屋顶及建筑物稳定存续为前提。尽管公司采取主动筛选经营状况良好、土地及厂房产权明晰的业主进行合作，并在与其签署的协议中明确违约责任等措施规避风险，但若未来当地政府对用地规划产生重大变化、屋顶资源业主经营情况发生重大变化或厂房因被抵押产生权属变更，相对应的分布式光伏电站可能将面临无法持续运营的风险。
资金压力及融资风险	由于分布式光伏电站建设开发需要大量的前期投入资金，所以公司在发展自持电站业务的过程中，需要将大量自有资金投入于电站投资建设中。如果公司资金规模及资金使用计划与实际运营投资的节奏出现较大的差异，则进一步业务扩张可能为公司带来一定的资金压力，限制公司使用资金的用途和效率，提高融资压力和风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

【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。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江艾能聚光伏科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG ENERGY PV-TECH CO.,LTD
证券简称	艾能聚
证券代码	834770
法定代表人	姚华
办公地址	海盐县澉浦镇六里集镇翠屏路北侧



## 二、 联系方式

董事会秘书	周洪萍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0573-86567878
传真	0573-86567886
电子邮箱	zhouhongping@energy-zj.com
公司网址	www.energy-zj.com
联系地址及邮政编码	海盐县澉浦镇六里集镇翠屏路北侧艾能聚光伏邮政编码：314301
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	浙江海盐澉浦六里集镇翠屏路公司董事会办公室

## 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年8月6日
挂牌时间	2015年12月16日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C—制造业—C38 电气机械和器材制造业—C382 输配电及控制设备制造—C3825 光伏设备及元器件制造
主要产品与服务项目	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。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	107,132,175
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	姚华、张良华、黄剑锋、钱玉明

## 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330400559682372X	否
注册地址	海盐县澉浦镇六里集镇翠屏路北侧	否
注册资本	107,132,175	否

## 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
------	------

主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周立新、陈灵灵
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	360,862,980.87	415,672,204.23	-13.19%
毛利率%	21.82%	20.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,006,999.90	53,859,617.84	-5.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,824,717.13	51,383,356.40	-4.98%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	11.74%	14.10%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	11.24%	13.46%	-
基本每股收益	0.48	0.50	-5.57%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	611,522,579.83	601,118,518.41	1.73%
负债总计	151,702,436.53	192,305,375.01	-21.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	459,820,143.30	408,813,143.40	12.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.29	3.82	12.42%
资产负债率%(母公司)	22.74%	29.99%	-
资产负债率%(合并)	24.81%	31.99%	-
流动比率	1.38	1.11	-
利息保障倍数	10.02	10.28	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	98,183,888.47	103,267,360.05	-4.92%
应收账款周转率	9.11	8.59	-
存货周转率	7.45	12.99	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.76%	11.90%	-
营业收入增长率%	-13.19%	-22.36%	-
净利润增长率%	-5.30%	-5.92%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	107,132,175	107,132,175	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-95,191.88
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,616,036.71
委托他人投资或管理资产的损益	68,112.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,776.81
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,558,180.22</b>
所得税影响数	375,897.45
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,182,282.77</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	90,113,577.26			

应收票据		44,127,421.98		
应收账款		45,986,155.28		
应付票据及应付账款	96,094,723.60			
应付票据		49,546,567.27		
应付账款		46,548,156.33		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司系专业从事太阳能电池片的研发、生产、销售以及分布式光伏电站为核心的清洁能源管理和综合开发利用服务商。公司依托多年积累的太阳能电池片研发、生产及销售经验为基础，把握行业发展趋势，向光伏产业链下游光伏电站综合开发服务延伸；报告期，公司已实施并大力发展分布式光伏电站开发服务业务，为广大中小企业提供清洁能源管理和综合开发利用服务。

公司主营业务包括太阳能电池片产品制造业务和分布式光伏电站综合开发业务两大部分。

(1) 太阳能电池片产品制造业务是指公司从事多晶硅电池片研发、生产及销售业务。

(2) 分布式光伏电站综合开发业务，包括自持分布式光伏电站开发业务和分布式光伏电站解决方案业务。其中，自持分布式光伏电站开发业务是指公司自行投资建设并运营分布式光伏电站，与用电客户签订 20 年左右的能源管理合同或购售电协议，从中获得稳定的光伏发电收入。

分布式光伏电站解决方案业务是指为屋顶业主方开发分布式光伏电站服务业务，即公司面向广大中小企业客户提供分布式光伏电站建设相关的产品和服务，具体包括光伏组件、逆变器等配件产品以及屋顶资源开发、设计与并网支持、运行维护等服务。

报告期内，公司的主营业务发展稳定，公司业务的发展符合行业发展的趋势和国家政策的支持方向，有利于增强公司抵抗行业风险的能力和盈利的可持续性。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019 年度，公司实际营业收入 36,086.30 万元；同比减少 13.19%；利润总额 5,317.56 万元；同比减少 0.54%；实现净利润 5,100.70 万元；同比减少 5.22%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 61,152.26 万元；同比增加 1.76%；净资产 45,982.01 万元；同比增加 12.48%。

2019 年度，公司加权平均净资产收益率 11.74%，较上年同期 14.10%下降 16.74%。

2019 年度，公司基本每股收益为 0.48 元，较上年同期基本每股收益元 0.5 下降 4.00%，主要原因系报告期内净利润略有下降。

### (二) 行业情况

随着全球能源形势趋紧，光伏发电作为一种可持续的能源替代方式，首先在太阳能资源丰富的发达国家得到大面积的推广和应用。我国的光伏产业近年逐渐兴起，并迅速成为后起之秀，涌现了一大批优秀的光伏企业，带动了上下游企业的发展。光伏发电产业链主要包括硅料、硅片、电池片、组件、电站系统等五个主要环节。艾能聚的产品和服务主要涉及电池片、组件以及电站系统环节。

下面我们从光伏行业的周期性、区域性和季节性来解读目前光伏行业现状。

#### 1、 行业的周期性

整个光伏产业的发展速度主要受到下游电力消费规模和电力能源结构两方面的综合影响，因而行业在整体上与宏观经济整体发展保持一定的同步性。目前，光伏行业规模与产业成熟度正在稳定成长的过程中，未来光伏产业的市场机遇将持续扩大。目前整个光伏行业的景气度与政府政策相关联，会因政策变化而产生周期波动，随着行业成本的进一步降低，政策影响也将逐渐减小，行业受此影响的波动周期也会相对减弱。

#### 2、 行业区域性

##### ① 分布式光伏电站行业的区域性

分布式太阳能发电行业主要因分布式电站建设区域性特征明显而呈现出一定的区域性特点。分布式光伏电站建设不同于集中式光伏电站，其受到土地资源的制约较小，主要受地区光照条件和区域经济发展状况的双重影响而呈现出一定的区域性特点：分布式光伏电站建设除应满足光照条件外，还受到屋顶资源的约束，在满足光照条件的前提下，因经济发达地区工商业屋顶资源相对较为发达，其更易于发展分布式光伏电站。

##### ② 光伏制造领域的区域性特征

经过多年的发展，光伏制造行业已经实现了向全国范围的渗透。特别是在硅片、太阳能电池及光伏组件等光伏产品生产领域，行业具有较为一致的生产标准和产业模式，不存在明显区域性特征。

#### 3、 行业季节性

太阳能光伏产业对各产品的生产或对光伏电站的开发建设受季节的影响较小。除少数区域在太阳能电站开发建设过程中存在雨季停工或在寒冬酷暑等极端气候条件下暂停室外作业之外，行业的运行不存在明显的季节性特征。当前我国处于经济结构调整和能源消费结构转型的关键时期，无论在未来用户直接消费方面还是在电网运营商采购上，光伏发电都将成为下游行业的优先消费选择之一。特别在当前东部沿海地区分布式光伏电站不断得到普及的背景下，未来市场对于分布式太阳能发电的需求将保持稳定增长的状态。同时，经过近几年上游晶体硅原料粗加工产能的充分释放及合理整合，上游的成本将长期处于下降通道中，因此未来行业上下游的运行都将有利于光伏产业的长期、稳定发展。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,267,307.88	2.99%	26,551,454.48	4.42%	-31.20%
应收票据	33,153,323.30	5.42%	44,127,421.98	7.34%	-24.87%
应收账款	29,303,427.14	4.79%	45,986,155.28	7.65%	-36.28%
存货	42,810,055.20	7.00%	28,998,391.68	4.82%	47.63%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	423,213,013.62	69.21%	405,715,883.72	67.49%	4.31%
在建工程	7,739,491.33	1.27%	11,216,145.65	1.87%	-31.00%
短期借款	18,000,000.00	2.94%	28,000,000.00	4.66%	-35.71%
长期借款	28,561,909.62	4.67%	35,400,000.00	5.89%	-19.32%
交易性金融资产	17,000,000.00	2.78%			
其他流动资产	28,477,655.25	4.66%	28,663,075.43	4.77%	-0.65%
无形资产	5,472,898.54	0.89%	5,224,175.70	0.87%	4.76%
预付款项	447,327.65	0.07%	459,173.88	0.08%	-2.58%
应付票据	28,305,765.34	4.63%	49,546,567.27	8.24%	-42.87%
应付账款	37,099,926.09	6.07%	46,548,156.33	7.74%	-20.30%
其他应付款	36,646.32	0.01%	373,049.15	0.06%	-90.18%
资产总计	611,522,579.83	-	601,118,518.41	-	1.73%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内公司货币资金减少 8,284,146.6 元，变动比例为-31.20%。变动的主要原因系：其他货币资金中银行承兑汇票保证金大幅降低所致。
- 2、应收票据：报告期内公司应收票据减少 10,974,098.68 元，变动比例为-24.87%。变动的主要原因系：公司 2019 年主营业务收入下降所致。
- 3、应收账款：报告期内公司应收账款减少 16,682,728.14 元，变动比例为-36.28%。变动的主要原因系：公司 2019 年主营业务收入下降所致。
- 4、存货：报告期内公司存货增加 13,811,663.52 元，变动比例为 47.63%。变动的主要原因系：市场行情影响，2019 年末多晶硅电池片市场价格下降幅度较大，公司销量回落，库存商品相应增加。
- 5、固定资产：报告期内公司固定资产增加 17,497,129.90 元，变动比例为 4.31%。变动的主要原因系：公司不断增加自持分布式光伏电站投资，转固的分布式光伏电站增长所致。
- 6、在建工程：报告期内公司在建工程减少 3,476,654.32 元，变动比例为-31.00%。变动的主要原因系：分布式电站在建工程达到预定可使用状态转入固定资产所致。
- 7、短期借款：报告期内公司短期借款减少 10,000,000.00 元，变动比例为-35.71%。变动的主要原因系：公司当年归还保证借款所致。
- 8、长期借款：报告期内公司长期借款减少 6,838,090.38 元，变动比例为-19.32%。变动的主要原因系：

归还抵押保证借款所致。

9、交易性金融资产：报告期内公司交易性金融资产 017,000,000.00 元。变动的主要原因系：公司购买理财产品。

10、其他流动资产：报告期内公司其他流动资产减少 185,420.18 元，变动比例为-0.65%。变动的主要原因系：报告期末其他流动资产为待抵扣的增值税进项税额、预缴企业所得税。主要系预缴的企业所得税减少所致。

11、无形资产：报告期内公司无形资产增加 248,722.84 元，变动比例为 4.76%。变动的主要原因系：购买排污权

12、预付款项：报告期内公司预付款项减少 11,846.23 元，变动比例为-2.58%。变动的主要原因系：预付的材料款及租赁费等减少。

13、应付票据：报告期内公司应付票据减少 21,240,801.93 元，变动比例为-42.87%。变动的主要原因系：硅片等原材料价格下降，致使采购金额下降，相应票据结算金额减少。

14、应付账款：报告期内公司应付账款减少 9,448,230.24 元，变动比例为-20.30%。变动的主要原因系：应付工程款减少所致。

15、其他应付款：报告期内公司其他应付款减少 336,402.83 元，变动比例为-90.18%。变动的主要原因系：年末应支付的租金减少。

16、资产总计：报告期内公司资产总计增加 10,404,061.42 元，变动比例为 1.73%。变动的主要原因系：公司增加自持分布式光伏电站投资数量，使得公司长期资产增加较多。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	360,862,980.87	-	415,672,204.23	-	-13.19%
营业成本	282,105,038.41	78.18%	332,146,388.11	79.91%	-15.07%
毛利率	21.82%	-	20.09%	-	-
销售费用	1,551,405.13	0.43%	1,718,081.09	0.41%	-9.70%
管理费用	11,389,149.80	3.16%	11,519,727.40	2.77%	-1.13%
研发费用	2,662,084.51	0.74%	13,049,622.02	3.14%	-79.60%
财务费用	5,220,922.86	1.45%	4,979,203.93	1.20%	4.85%
信用减值损失	78,047.38	0.02%			
资产减值损失	-6,391,709.03	-1.77%	-69,316.23	-0.02%	9,121.09%
其他收益	1,116,036.71	0.31%	2,478,091.69	0.60%	-54.96%
投资收益	68,112.20	0.02%	214,089.45	0.05%	-68.19%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	51,801,613.97	14.35%	53,241,777.77	12.81%	-2.70%
营业外收入	1,509,196.00	0.42%	2,087,837.77	0.50%	-27.71%
营业外支出	135,164.69	0.04%	1,866,752.51	0.45%	-92.76%
净利润	51,006,999.90	14.13%	53,813,887.05	12.95%	-5.22%



### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内公司营业收入减少 54809223.36 元，变动比例为-13.19%。变动的主要原因系：本年度多晶硅电池片价格下降幅度较大所致。
- 2、营业成本：报告期内公司营业成本减少 50,041,349.70 元，变动比例为-15.07%。变动的主要原因系：硅片等原材料价格下降所致。
- 3、销售费用：报告期内公司销售费用减少 166,675.96 元，变动比例为-9.70%。变动的主要原因系：分布式光伏电站业务拓展费用减少。
- 4、管理费用：报告期内公司管理费用减少 130,577.60 元，变动比例为-1.13%。变动的主要原因系：管理人员差旅费及中价服务费减少。
- 5、研发费用：报告期内公司研发费用减少 10,387,537.51 元，变动比例为-79.60%。变动的主要原因系：会计政策变动影响所致。
- 6、财务费用：报告期内公司财务费用增加 241,718.93 元，变动比例为 4.85%。变动的主要原因系：借款利息支出比上年度增加。
- 7、资产减值损失：报告期内公司资产减值损失减少 6,322,392.80 元，变动比例为 9121.09%。变动的主要原因系：资产组减值损失及存货跌价损失。
- 8、其他收益：报告期内公司其他收益减少 1,362,054.98 元，变动比例为-54.96%。变动的主要原因系：公司日常经营活动有关的政府补贴减少。
- 9、投资收益：报告期内公司投资收益减少 145,977.25 元，变动比例为-68.19%。变动的主要原因系：2018 年度处置长期股权投资产生的投资收益，2019 年度未发生该项收益。
- 10、营业外收入：报告期内公司营业外收入减少 578,641.77 元，变动比例为-27.71%。变动的主要原因系：政府补贴减少。
- 11、营业外支出：报告期内公司营业外支出减少 1,731,587.82 元，变动比例为-92.76%。变动的主要原因系：非流动资产报废损失减少。
- 12、净利润：报告期内公司净利润减少 2,806,887.15 元，变动比例为-5.22%。变动的主要原因系：多晶硅电池片价格下降幅度较大，主营业务收入下降所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	359,283,271.47	414,771,543.05	-13.38%
其他业务收入	1,579,709.40	900,661.18	75.39%
主营业务成本	281,199,522.58	331,876,404.57	-15.27%
其他业务成本	905,515.83	259,983.54	248.30%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
多晶电池片	285,432,577.04	79.10%	353,332,320.67	85.00%	-19.22%
分布式电站-电费及补贴收	73,235,929.26	20.29%	57,396,166.10	13.81%	27.60%



入					
太阳能光伏项目开发及服务收入	607,619.47	0.17%	36,346.15	0.01%	1,571.76%
组件收入	7,145.70		806,434.70	0.19%	-99.11%
代加工收入			3,200,275.43	0.77%	-100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	正泰集团【注1】	106,726,591.42	29.58%	否
2	神舟新能源【注2】	52,172,508.52	14.46%	否
3	国网浙江【注3】	32,386,190.77	8.97%	否
4	丽瀑光能（常熟）有限公司	27,981,029.56	7.75%	否
5	江苏赛拉弗光伏体统有限公司	20,317,673.38	5.63%	否
合计		239,583,993.65	66.39%	-

【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、国网浙江嘉兴市供电公司、国网浙江海宁县供电公司、国网浙江诸暨市供电公司及国网、浙江德清县供电公司合并披露。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江溢闰光电科技有限公司	55,637,312.66	22.91%	否
2	温州百润投资有限公司	27,866,289.58	11.47%	否
3	浙江恒都光电科技有限公司	26,391,896.70	10.87%	否
4	浙江绿谷光伏科技有限公司	14,589,400.60	6.01%	否
5	上海匡宇科技股份有限公司	11,175,998.48	4.60%	否
合计		135,660,898.02	55.86%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	98,183,888.47	103,267,360.05	-4.92%
投资活动产生的现金流量净额	-85,799,524.34	-110,491,057.04	22.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,973,806.14	2,433,596.84	-674.20%

## 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额变动比例减少系主营业务收入减少所致;

投资活动产生的现金流量净额变动比例增加系分布式电站项目投入影响所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动比例减少当期偿还借款金额大于当期借款金额所致。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司拥有 11 家子公司，具体信息如下：

1、海宁艾能聚光伏科技有限公司，全资子公司，经营范围：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（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），注册资本：叁仟捌佰万元整；2017 年 9 月完成注册资本金验资。2019 年度营业收入 778.09 万元，净利润 534.35 万元。

2、嘉兴新盟新能源有限公司，全资子公司，经营范围:新能源技术的研究、开发；光伏电站的设计、安装、运行、维护，能源管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），注册资本：壹仟万元整；2017 年 9 月完成注册资本金验资。2019 年度营业收入 34.3 万元，净利润 28.52 万元。

3、诸暨艾科新能源有限公司，全资子公司，经营范围：新能源技术的研究、开发；光伏电站的设计、安装、运行、维护，合同能源管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），注册资本：伍佰万元；2017 年 9 月完成注册资本金验资。2019 年度营业收入 270.21 万元，净利润 200.89 万元。

4、德清新盟新能源有限公司，全资子公司，经营范围：太阳能光伏发电系统的设计、安装，分布式光伏发电，晶体硅制品（除危险化学品及易制毒化学品）销售（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），注册资本：捌佰万元整；2017 年 8 月完成注册资本金验资。2019 年度营业收入 1126.74 万元，净利润 629.29 万元。

5、嘉兴艾科新能源有限公司，全资子公司，经营范围:新能源技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；光伏电站的设计、安装、运行、维护及电站系统的销售；合同能源管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），注册资本：叁仟万元整；2017 年 9 月完成注册资本金验资。2019 年度营业收入 1578.20 万元，净利润 893.12 万元。

6、嘉善艾科新能源有限公司，全资子公司，经营范围：光伏电站的设计、安装、运行、维护及电站系统的销售;新能源技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;合同能源管理。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)；注册资本：叁佰万元整。

7、长兴艾能聚光伏科技有限公司，全资子公司，经营范围：光伏电站的设计、安装、运行、维护及电站系统的销售；新能源技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；合同能源管理(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)；注册资本：叁佰万元整。

8、嘉兴艾优新能源有限公司，全资子公司，经营范围：新能源、光伏发电的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；光伏电站的设计、安装、运行、维护；光伏产品及组件的销售；太阳能发电设备销售，合同能源管理(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)；注册资本：叁佰万元整。

9、金华艾科新能源有限公司，全资子公司，经营范围：新能源、光伏发电的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；光伏电站的设计、安装、运行、维护；光伏产品及组件的销售；太阳能发电设备销售，合同能源管理。(凡涉及后置审批项目的,凭相关许可证经营,浙江省后置审批目录详见浙江省人民政府官网)(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)；注册资本：贰佰万元整。

10、武义艾能聚新能源有限公司，全资子公司，经营范围：新能源、光伏发电的技术开发、技术咨

询、技术转让、技术服务；光伏电站的设计、安装、运行、维护；光伏产品及组件的销售；太阳能发电设备销售；合同能源管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；注册资本：贰佰万元整。

11、缙云艾能聚新能源有限公司，全资子公司，经营范围：新能源、光伏发电的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；光伏电站的设计、安装、运行、维护；光伏产品及组件的销售；太阳能发电设备销售；合同能源管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；注册资本：贰佰万元整。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (五) 研发情况

#### 1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,662,084.51	13,049,622.02
研发支出占营业收入的比例	0.74%	3.14%
研发支出中资本化的比例	-	-

#### 2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	56	60
研发人员总计	56	60
研发人员占员工总量的比例	19.00%	20.13%

#### 3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	42	24
公司拥有的发明专利数量	5	5

#### 4. 研发项目情况：

公司是一家多晶硅太阳能电池片的研发、生产和销售、自持分布式电站运营以及分布式光伏整体解决方案的高新技术企业，为提高公司在本领域的产品竞争力，2019年公司研发投入总额为13,551,257.66元，占营业收入的比例为3.76%，会计准则下确认的研发支出为2,662,084.51元。报告期内正在研发的项目有：高效率无网结网版印刷多晶电池片、稳定方阻低压扩散多晶电池片、印刷机节拍技术研究、抗PID光伏组件、太阳能电池片丝网印刷机翻片控制技术研究、丝网平整印刷关键技术研究、低弹力低破片丝网印刷关键技术研究、链式清洗水平传输技术研究、臭氧高效喷淋技术研究、扩散尾气冷凝搜集技术研究、基于磷源稳压扩散多晶电池片、基于低污染丝网固化技术的电池片、丝网印刷高效交替传输技术研究、大容量及大尺寸电池片丝网印刷关键技术研究、印刷浆料高效均匀搅拌技术研究、基于大网版丝网印刷电池片、高质量加长刮条丝网印刷技术、低边缘色差电池片、275W高效157型多晶组件、高系统电压光伏组件。截止报告期末，公司拥有专利42项，其中5项为发明专利。同时，公司积极将研

发成果运用于生产，销售的正极分段侧连式多晶电池片、高焊接可靠性多晶电池片、水膜刻蚀电池片、背极高附着力多晶电池片、高效率无网结网版印刷多晶电池片、基于金刚线切割技术的多晶电池片、稳定方阻低压扩散多晶电池片、磷源稳压扩散多晶电池片、抗 PID 光伏组件等倍受客户青睐，增强了公司的核心竞争力。报告期内，公司在 2019 年下半年多晶硅电池片价格下降幅度较大的情况下保证了销售量。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

#### 关键审计事项

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

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十七)、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。2019 年度，艾能聚公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 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%。

多晶硅电池片销售收入确认方式，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、发货单、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

相关信息描述详见财务报表附注三(十一)及五(一)9。

截至 2019 年 12 月 31 日，艾能聚公司财务报表所示固定资产项目金额为人民币 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变现净值；

(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。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更



(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	90,113,577.26	应收票据	44,127,421.98
		应收账款	45,986,155.28
应付票据及应付账款	96,094,723.60	应付票据	49,546,567.27
		应付账款	46,548,156.33
管理费用	11,519,727.40	管理费用	11,519,727.40
研发费用	13,049,622.02	研发费用	13,049,622.02

(2) 本公司自 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本报告期期初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	151,787,916.07		151,787,916.07
盈余公积	14,895,283.43		14,895,283.43

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	116,539,528.01			116,539,528.01



量的总金融资产				
(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

(3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

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
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%

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司关爱员工的成长、不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和维护工人的个人权益，为除退休返聘人员外的全部职工缴纳五险一金，通过多种渠道和途径改善员工的工作环境和生活环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

报告期内公司在扶贫济困、教育、文化、环境保护等各方面进行了慈善捐款，同时公司诚信经营，按时纳税，环保办公，保障员工合法权益，慈善捐赠，认真做好每一项对社会有益的工作，立足本职，尽到了一个企业对社会的责任。

## 三、持续经营评价

目前，公司具有较为合理的股权结构，治理机制较为健全，重大事项都能够按照三会议事规则等公司制度规范运行。公司在主营业务明确且突出，在节能减排和新能源扶持政策持续推出的大背景下，具有广阔的发展前景，公司业务资质合法有效，拥有成熟的研发、生产及销售体系，盈利能力良好，特别是分布式电站的开发投建，稳定了公司的现金流，提高了公司未来抵抗风险的能力，为公司的持续经营能力提供了有力保障。报告期内，公司没有对公司持续经营能力的重大不利影响事项。

## 四、未来展望

### (一) 行业发展趋势

宏观经济层面：

根据《国家应对气候变化规划（2014-2020年）》，我国规划到2020年非化石能源占一次能源消费的比重达到15%左右；根据《中美气候变化联合声明》，中国计划2030年左右二氧化碳排放达到峰值且将努力早日达峰，并计划到2030年非化石能源占一次能源消费比重提高到20%左右。国家对于未来中长期的能源规划非常清晰。

现阶段，各项非化石能源对应的2020年和2030年发电量目标总和低于《中美气候变化联合声明》中的要求，考虑到风电和光伏的建设周期相对较短，因此用于填补发电量缺口的可能性较大。与风电相比，光伏发电更清洁，更有优势。以2020年为例，非化石能源发电量测算缺口659亿千瓦时，如果全部用光伏填补缺口相当于光伏并网从100GW增加到155GW。由此可见，光伏发电的发展空间仍相当可观，电站运营的未来发展十分有前景。

行业环境层面：

国内光伏电站运营商的竞争处于“一超多强”的格局，央企国电投独占鳌头，其后国企、民企群雄并起。由于电站运营属于资本密集型行业，进入壁垒较高，企业不但需要有雄厚的资金实力，还需要有持续的项目开发能力，因此大型国企的竞争优势较强。但民营企业依靠自身灵活多变的机制，强大的执行力，以及通过资本市场融资平台，同样能够在竞争中跻身前列。未来，随着融资渠道的拓宽，预计民

企业在电站运营方面将占据更重要的地位。此外，由于光伏电站建设涉及机械设计、电气制造、半导体等多个学科和多项先进技术，需要企业长期的技术积累和工艺探索，存在一定的行业进入壁垒，项目经验丰富的企业更易获得高额收益。

## (二) 公司发展战略

未来三年，公司将持续深耕光伏发电产业，在电池片和分布式光伏电站业务上深度挖掘市场，为客户提供更加优质的产品和服务。同时公司将加大研发力度，以提高电池转换效率、降低成本为目标，力争将公司打造成产品优良、品质可靠、节能高效、环保绿色的一体化服务商，最终成为国内有影响力的中小企业能源管理和新能源开发综合利用服务商。

## (三) 经营计划或目标

未来三年，公司根据发展战略规划并结合实际经营状况，力争抓住市场和政策红利，同时继续提高研发设计能力，巩固公司核心竞争优势。

公司将不断改进生产工艺、更新技术水平，同时完善营销服务体系、加大市场开拓力度，扩大经营规模，全面提高管理水平，提高生产自动化程度，力争成为国内有影响力的中小企业能源管理和新能源开发综合利用服务商。

公司未来三年的具体发展计划如下：

### 1、技术发展计划

创新技术研发是保障公司竞争优势的关键。公司将继续加强技术研发团队建设，加强与高等院校、行业专家等机构、专业人士的合作，为企业未来的发展打好良好的基础；公司将提高自主研发能力，促进公司成为技术创新的主体、科技成果转化的主体；公司将依托现有的研发体系，加快高效率产品的研发，进一步提高公司产品的性能指标，全面提升公司的创新能力，更好更全面地服务于客户。

### 2、市场开发计划加强营销售后服务网络建设

公司将以现有营销体系为基础，在国家产业政策的引导下，充分发掘中小企业分布式光伏电站业务市场潜力，聚焦细分市场，并结合公司现有客户资源、销售订单和战略发展规划加强营销及售后服务网络建设，提高客户满意度，加强品牌形象建设。

公司将以客户需求为导向，加大新产品、新技术研发力度，优化产品和客户结构，更加深化与客户互利互信的合作关系。具体计划如下：

(1) 优化营销体系，完善销售考核制度，加强销售团队管理，提高业务人员业务能力。

(2) 构建更加科学合理的营销和服务网络组织架构，优化产品销售渠道，加强售后服务体系的培训，提升整体售后服务水平和服务效率，通过提升售后服务效率来提升用户体验提升客户产品体验。

(3) 完善客户反馈机制，定期或不定期广泛收集客户需求和意见，调查客户满意度，并成立专门小组对客户反馈进行分析，跟踪行业发展趋势，为公司未来发展提供建设性的建议。

### 3、人力资源计划

公司将进一步完善人力资源发展规划，建立员工、公司与股东之间的利益共享和约束机制，将员工利益、股东利益和公司利益更紧密地结合在一起，完善公司的治理结构。公司将通过建立良好的人才开发、培养和激励机制和全方位、多维的量化绩效考核体系，优化人才选拔程序，加大人才引进力度，以保证企业的长期稳定健康发展。具体如下：

(1) 重视人才引进。公司将根据实际情况和未来发展规划，继续引进和储备工艺研发设计、质量控制、市场营销、经营管理等各方面的人才，优化人才结构。

(2) 加强员工培训。公司将进一步完善员工培训计划，形成有效的人才培养和成长机制，通过内部授课、外部培训、课题研究等方式，有步骤地对公司各类员工进行持续培训教育，提升员工整体素质。

(3) 继续完善绩效考核制度。公司将继续完善以关键业绩指标为核心的绩效管理体系，将公司战略目标和年度计划层层分解为关键业绩指标，结合工作态度和-work成果进行绩效考核，形成有竞争力和创造力的薪酬体系。

#### (四) 不确定性因素

##### 1. 市场风险

中国光伏产业不仅受到过来自欧美发达国家的技术封锁，同时我国出口国外的光伏产品也常常遭到各国“双反”的调查和加征关税的阻挠。不断升级的国际贸易摩擦将直接影响下游光伏组件的海外出口从而使得太阳能电池片需求下降。新冠疫情在世界范围不断蔓延，对全球经济未来走势产生不利影响，为保护本国相关产业，未来一些国家可能调整贸易政策，限制境外企业在其国内市场的竞争，从而在一定程度上对中国光伏产业及公司生产经营情况产生不利影响。

##### 2. 新冠肺炎疫情对生产经营影响的风险

2020年以来，我国发生了较为严重的新冠肺炎疫情。因隔离措施、交通管制等防疫管控措施的影响，公司的采购、生产和销售环节在短期内均受到了一定程度的影响。截至本报告出具日，国内疫情已基本可控，公司已恢复了正常生产经营，但新冠肺炎疫情已经对2020年上半年业绩产生不利影响。尽管目前我国疫情防控形势向好，但是全球疫情防控尚存在较大不确定性。如果后续国内疫情发生不利变化或国外疫情继续蔓延致使光伏行业新增装机容量出现明显下降，将会对公司经营业绩产生不利影响。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 客户集中风险

2019年度，公司前五大客户合计销售额占当期营业收入的比例为66.39%，其中第一大客户正泰集团、第二大客户神舟新能源的销售额占当期营业收入的比例分别为29.58%、14.46%。虽然公司为优化客户结构加强了客户开拓力度，前五大客户合计销售占比正逐年下降，但是客户集中程度及第一大客户销售占比仍较高。如果未来主要客户因市场份额下降、经营状况恶化、技术路线更替或其他原因而降低对公司产品的需求或与公司的合作关系发生重大不利变化，公司将面临主要客户订单减少或流失的风险，如果公司未能及时开拓新客户，则公司太阳能电池片销量及整体经营业绩将存在下滑风险。

应对措施：公司将通过提产能、扩客户，逐步降低对集中客户的依赖。同时公司大力发展分布式电站的开发投建，以稳定公司现金流，适当降低公司对电池片业务利润的依赖。分散客户集中的风险，从而保障公司业务的均衡、良性发展，近年来已取得明显成效。

#### 2. 委外加工模式的风险

公司建造分布式光伏电站所需光伏组件主要通过委托外部加工商完成，随着公司不断扩大分布式光



光伏电站建设规模和装机容量，公司光伏组件需求可能持续增长。虽然目前公司在生产经营过程中已加强委外加工商遴选并与主要委外加工商形成了长期稳定的合作关系，但若现有委外加工商产能安排及产品质量发生不确定性变化，且公司短期内无法找到合适的替代委外加工商，则可能会影响新投建电站并网进度，进而对本公司的分布式光伏电站业务、财务状况和经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将谨慎选择委外加工合作商，建立长期的稳定合作，同时，寻找合适的机会建立自己的组件加工

### 3.产品价格风险

光伏行业系国家战略性新兴产业，正处于发展初期，产业链较短，上游硅料、硅片的价格波动会直接传导至中游电池片及下游光伏电站发电的价格上，受国内外经济环境变动及各个产业链发展进程不一等影响，光伏产业链相关产品价格也呈现出较大的波动。公司主要产品为多晶电池片，其价格很大程度上受上游硅片价格的影响，如果未来多晶太阳能电池片的价格发生重大不利变化，将会对公司的生产经营造成一定影响，公司存在产品价格波动的风险。

应对措施：公司将加大研发投入，深入精细化管理，提高电池片效率，降低单瓦成本，同时加大分布式光伏电站的投入，提高企业抵抗电池片价格波动风险的能力。

### 4.产业政策变动风险

公司所处的太阳能光伏行业系国家重点扶持领域，行业的景气程度与政策扶持力度密切相关，对于产业政策的变化高度敏感。随着光伏行业技术的不断进步，光伏发电成本逐年下降，光伏行业对产业政策的依赖程度逐步降低，但其受产业政策的影响仍较大。产业政策的变化将影响光伏行业的新增装机容量，从而进一步影响光伏产业链上下游的产品需求和价格，如果未来产业政策出现不利调整，将对光伏行业造成冲击，从而在一定程度上对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将立足自身，加强技术研发及管理，严控成本，积极应对新政带来的影响，已在 2019 年的生产实践中取得一定经验与成效。

### 5.行业竞争风险

近年来，公司顺应行业发展趋势，凭借多年在太阳能电池片制造领域的深耕和积累，积极向产业链下游光伏发电领域延伸，逐渐形成了太阳能电池片制造+分布式光伏电站综合开发的业务布局，在激烈的市场竞争中逐步发展壮大。若未来行业竞争格局发生重大变化，而公司不能适应市场和客户需求的变化，并在技术水平、市场、产品质量与服务等方面进一步提升，公司将面临较大的竞争压力，可能因竞争激烈而产生盈利能力下滑的风险。

应对措施：做好市场调研，充分挖掘市场潜力，稳定电池片业务，开发新的优质客户；强化分布式电站屋顶资源的开拓力度，把成功的经验复制到浙江省其他区域以及外省，以综合实力的提升来应对行业竞争的加剧。

### 6.分布式电站运行相关风险

公司在业主屋顶建设自持分布式光伏电站，电站的持续运营以其所在屋顶及建筑物稳定存续为前提。若未来当地政府对用地规划产生重大变化、屋顶资源业主经营情况发生重大变化或厂房因被抵押产生权属变更，相对应的分布式光伏电站可能将面临无法持续运营的风险。

应对措施：严格筛选经营状况良好、土地及厂房产权明晰的业主进行合作，并在与其签署的协议中明确违约责任等措施规避风险。

### 7.资金压力及融资风险

由于分布式光伏电站建设开发需要大量的前期投入资金，所以公司在发展自持电站业务的过程中，需要将大量自有资金投入于电站投资建设中。如果公司资金规模及资金使用计划与实际运营投资的节奏出现较大的差异，则进一步业务扩张可能为公司带来一定的资金压力，限制公司使用资金的用途和效率，提高融资压力和风险。

应对措施：未来，公司将继续加大与金融机构的合作，提高授信额度，拓展融资途径，缓解资金压力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	71,800,000.00	14,292,540.40
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,100,000.00	1,005,808.38
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	3,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	150,480,000	60,833,336.26

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
嘉兴奥力弗光伏科技有限公司	电池片收入	1,888,233.19	1,888,233.19	已事后补充履行	2019年8月28日
嘉兴奥力弗光伏科技有限公司	电池片收入	3,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2019年9月12日
嘉兴衡纺服装有限公司	出售电站收入	565,805.31	565,805.31	已事前及时履行	2019年8月20日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内的偶发性关联交易均为生产经营所需，价格公允，对公司生产经营不存在不利影响。

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/10		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/9/10		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/9/10		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他	2015/9/10		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/9/10		其他	限售承诺	股份限售	正在履行中
其他股东	2015/9/10		挂牌	限售承诺	股份限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/10		挂牌	限售承诺	股份限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/10		挂牌	资金占用承诺	不占用资金	正在履行中
其他股东	2015/9/10		挂牌	资金占用承诺	不占用资金	正在履行中
董监高	2015/9/10		挂牌	资金占用承诺	不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/10		挂牌	关联交易承诺	减少避免关联交易	正在履行中
其他股东	2015/9/10		挂牌	关联交易承诺	减少避免关联交易	正在履行中
董监高	2015/9/10		挂牌	关联交易承诺	减少避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/15		其他	一致行动承诺	一致行动	正在履行中



其他	2017/11/15		其他	一致行动 承诺	一致行动	正在履行中
----	------------	--	----	------------	------	-------

#### 承诺事项详细情况：

公司控股股东、所有董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺：未投资其他与艾能聚相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与艾能聚相同、类似的经营活  
动；也未在与艾能聚经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；未来将不以任何方式从事（包括  
与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与艾能聚相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企  
业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；  
当本人及控制的企业与艾能聚之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同艾能聚的业务  
竞争；本人及控制的企业不向其他在业务上与艾能聚相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、  
组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持。

公司监事会主席殷建忠于 2015 年 9 月 10 日出具了《竞业禁止的承诺函》：本人作为浙江艾能聚光  
伏科技股份有限公司的监事，现投资的浙江万邦宏能源科技有限公司的主营业务为单晶、多晶硅片的生  
产及销售（单晶硅片为主），未与浙江艾能聚光伏科技股份有限公司的主营业务构成直接的竞争关系。  
本人承诺未来不会开展与艾能聚相竞争的多晶硅电池片的生产及销售领域，确保在担任艾能聚任职期间  
不出现违背董事、监事及高级管理人员竞业禁止的情形。

公司股东浙江万邦宏能源科技有限公司于 2015 年 9 月 10 日出具相应的《承诺函》：公司目前主营  
业务为单晶硅片的生产及销售（单晶硅片为主），与浙江艾能聚光伏科技股份有限公司从事的多晶硅电  
池片的生产、销售业务存在本质差异，未与其构成直接的竞争关系。本公司承诺未来不从事多晶硅电池  
片的生产及销售业务，不与艾能聚的主营业务构成同业竞争。

同时，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员已经出具了《股  
份限售的承诺函》、《关于不占用公司资金的承诺函》、《关于减少及避免关联交易的承诺函》，并已  
在公开转让说明书中做出了完整的披露。

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反  
出具的上述承诺的情形。

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类 型	账面价值	占总资产的比 例%	发生原因
现金	货币资金	冻结	654,828.29	0.11%	银行承兑汇票保证 金
银行承兑	应收票据	质押	27,816,523.35	4.55%	票据池质押
电站收入	应收账款	质押	4,384,784.64	0.72%	借款质押
房产	固定资产	抵押	228,294,892.07	37.33%	借款抵押
土地	无形资产	抵押	4,053,291.52	0.66%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	265,204,319.87	43.37%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	63,863,841	59.61%		63,863,841	59.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,666,666	8.09%		8,666,666	8.09%	
	董事、监事、高管	4,964,000	4.63%	-144,000	4,820,000	4.50%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,268,334	40.39%		43,268,334	40.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,333,334	16.18%		17,333,334	16.18%	
	董事、监事、高管	19,935,000	18.61%		19,935,000	18.61%	
	核心员工	0	0%				
总股本		107,132,175	-	0	107,132,175	-	
普通股股东人数							73

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新萌投资	20,960,000	0	20,960,000	19.56%	13,973,334	6,986,666
2	张良华	12,000,000	0	12,000,000	11.20%	9,000,000	3,000,000
3	和顺能源	10,000,000	0	10,000,000	9.33%		10,000,000
4	万邦宏	9,700,000	0	9,700,000	9.05%		9,700,000
5	苏伟纲	8,000,000	0	8,000,000	7.47%	6,000,000	2,000,000
6	钱玉明	8,000,000	0	8,000,000	7.47%	6,000,000	2,000,000
7	苏州优顺	6,425,000	0	6,425,000	6.00%		6,425,000
8	姚雪华	4,500,000	0	4,500,000	4.20%	4,500,000	0
9	新萌制衣	3,600,000	0	3,600,000	3.36%	2,400,000	1,200,000
10	联海股权	2,999,000	0	2,999,000	2.80%		2,999,000
合计		86,184,000	0	86,184,000	80.44%	41,873,334	44,310,666

#### 前十名股东间相互关系说明：

嘉兴新萌投资有限公司、海盐县新萌制衣有限公司均为公司实际控制人姚华控制的企业，存在关联关系。新萌投资、新萌制衣的实际控制人姚华与和顺能源的实际控制人黄剑锋、直接股东张良

华、钱玉明之间为一致行动关系。

除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

无

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为姚华。2015年9月1日，姚华、张良华、黄剑锋、钱玉明签署了《一致行动协议》；2017年11月15日，姚华、张良华、黄剑锋、钱玉明重新签署了《一致行动协议》，再次确认了一致行动的具体内容：①各方在直接/间接行使股东、董事的权利时（包括但不限于提案权、表决权等），采取相同的意思表示和保持一致；②各方在行使①中所述权利前应当协商沟通以达成一致意见，如无法达成一致的，应以姚华的意思表示为准；③各方在行使①中所述权利时不得违背相关法律法规及公司章程的规定，不得损害公司及其他股东的权利，不得影响公司的规范运作。

上述《一致行动协议》签署后，在股份公司“三会”作出的表决中，张良华、黄剑锋、钱玉明直接/间接行使表决权时，与姚华（或其控制的三家公司）意思表示相同，表决结果一致，同时，公司设立时起，姚华一直担任公司董事长兼总经理，通过新萌投资、新萌制衣、新创制衣间接控制公司24.27%股份的表决权，足以对公司股东大会的决议产生重大影响。同时，根据《一致行动协议》中的约定：“如无法达成一致的，应以姚华的意思表示为准”。因此，目前姚华所控制的表决权为新萌投资、新萌制衣、新创制衣、和顺能源(黄剑锋控股)、张良华、钱玉明所持股份的表决权之和，合计5,600万股，占公司股份总数的52.27%。姚华通过其控制的表决权和所任职位对公司财务、人事、经营决策等重大事项具有控制力。张良华、黄剑锋、钱玉明虽为姚华的一致行动人，但该三人均同意在出现分歧时，以姚华的意思表示为准，且单独持股比例较低（包括间接持股），对公司的财务、人事、经营决策等重大事项不具有实际控制力。综上，公司实际控制人为姚华。

姚华，男，1974年3月出生，中国国籍，同时持澳门身份证，无境外永久居留权，高中学历。1992年至1999年担任海盐第二羊毛衫厂销售科长；1999年12月至今担任新萌制衣执行董事；2004年至今担任新创制衣执行董事；2010年8月至今担任公司董事长兼总经理。

综上，公司实际控制人在报告期内未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用 2020-3-12

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国农业银行股份有限公司海盐支行	银行	3,400,000.00	2019年3月12日	2020年3月11日	5.35050%
2	银行借款	中国农业银行股份有限公司海盐支行	银行	4,600,000.00	2019-4-11	2020-4-11	5.35050%
3	银行借款	中国农业银行股份有限公司海盐支行	银行	7,000,000.00	2019-8-5	2020-8-5	5.35050%
4	银行借款	中国农业银行股份有限公司海盐支行	银行	3,000,000.00	2019-6-18	2020-6-18	5.35050%
5	银行借款	嘉兴银行股份有限公司海盐支行	银行	14,900,000.00	2019-7-16	2023年12月31日	7.10125%
6	银行借款	嘉兴银行股份有限公司海盐支行	银行	12,300,000.00	2019-6-27	2023年12月31日	7.10125%
合计	-	-	-	45,200,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
姚华	董事长、总经理	男	1974年3月	高中	2017年5月10日	2020年5月9日	是
张良华	董事、副总经理	男	1967年4月	高中	2017年5月10日	2020年5月9日	是
苏伟纲	董事	男	1969年11月	大专	2017年5月10日	2020年5月9日	否
姚新民	董事、副总经理	男	1952年1月	初中	2017年5月10日	2020年5月9日	是
丁承	董事	男	1976年7月	研究生	2017年11月3日	2020年5月9日	否
姚芳	董事	女	1979年1月	大专	2017年5月10日	2020年5月9日	是
沈福鑫	独董	男	1964年1月	研究生	2017年11月3日	2020年5月9日	是
朱利祥	独董	男	1965年9月	大专	2017年11月3日	2020年5月9日	是
赵箭	独董	男	1977年3月	研究生	2017年11月3日	2020年5月9日	是
殷建忠	监事会主席	男	1974年10月	初中	2017年5月10日	2020年5月9日	否
马士涵	监事	男	1985年2月	大专	2019年3月18日	2020年5月9日	是
叶石标	监事	男	1984年8月	本科	2019年3月18日	2020年5月9日	是
周洪萍	董事会秘书	女	1981年10月	本科	2017年5月10日	2020年5月9日	是
吴朝云	财务总监	女	1977年9月	本科	2017年5月10日	2020年5月9日	是
董事会人数:							9
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事姚新民系公司董事长、实际控制人姚华之父，董事姚芳系公司董事长、实际控制人姚华之妹。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张良华	董事、副总经理	12,000,000		12,000,000	11.20%	-
苏伟纲	董事	8,000,000		8,000,000	7.47%	-
周洪萍	董事会秘书	579,000	-144,000	435,000	0.41%	-
合计	-	20,579,000	-144,000	20,435,000	19.08%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王镇	监事	离任	无	个人原因
姚雪华	监事	离任	无	个人原因
马士涵	生产主管	新任	监事	股东提名
叶石标	设备主管	新任	监事	职工代表大会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

**新任监事马士涵简历：**

马士涵先生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1985年2月出生。2007年6月至2011年2月担任浙江正泰太阳能科技有限公司高级领班，2011年3月至今担任浙江艾能聚光伏科技股份有限公司生产主管。

**新任监事叶石标简历：**

叶石标先生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1984年8月出生。2008年9月至2010年1月担任江苏群充电电子有限公司设备工程师；2010年1月至2011年3月担任浙江正泰太阳能科技有限公司设备工程师，2011年4月至今先后担任浙江艾能聚光伏科技股份有限公司设备工程师、设备主管。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	56	56
销售人员	5	5
生产人员	190	189
行政管理人员	42	42
财务人员	4	5
员工总计	297	297

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	18
专科	40	38



专科以下	239	241
员工总计	297	297

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

- 1、报告期内，公司员工的薪酬均依据工资管理和绩效制度按月足额发放，年末根据公司全年效益考核结果发放效益工资。
- 2、培训计划，公司对新员工进行统一的入职培训，再根据岗位不同分别进行岗前培训、岗中培训等，多层次、多渠道、多领域、多形式的培训方式。此外公司还建立了员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管理队伍。
- 3、根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度，并建立了员工薪酬等级管理系统。员工薪酬包括固定工资、绩效工资、职务工资及年终激励等。
- 4、公司依据国家相关规定，为除退休返聘人员外的全部职工缴纳各类社会保险，没有需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

### 是否自愿披露

√是□否

#### 全球光伏产业发展概况

##### (1) 可再生能源占比逐步提升

全球能源体系正加快向低碳化转型，可再生能源规模化利用与常规能源的清洁低碳化将是能源发展的基本趋势，加快发展可再生能源已成为全球能源转型的主流方向。全球光伏发电已进入规模化发展新阶段，太阳能利用也正在形成多元化应用格局。太阳能在解决能源可及性和能源结构调整方面均有独特优势，将在全球范围得到更广泛的应用。

由于太阳能独特的优势，全球共计 49 个国家根据自身国情制定了太阳能光伏产业及相关产业的政策规划。各国支持光伏产业政策的相继出台促使跨国企业、金融机构相继投资太阳能产业，加速可再生能源产业走向成熟。根据《BP 世界能源统计年鉴 2019》及《BP 世界能源展望（2019 年版）》数据，全球能源消费中可再生能源所占比从 2008 年的 1.06% 升至 2018 年 4.0%。

根据 SPE 的《Global Market Outlook For Solar Power / 2018 - 2022》报告，欧盟国家光伏发电占比在 2030 年将达到 15%，并预期 2022 年全球年新增光伏装机容量可达到 232.6GW。根据 BP 预测，到 2040 年，全球可再生能源发电量预计将占总发电量的 20% 以上。

##### (2) 光伏发电逐步成为主流

根据 REN21 《2019 可再生能源全球报告》，2018 年全球太阳能光伏新增装机容量首次超过 100GW 水平（包括上网和离网容量），累计总量较 2017 年增加了约 25%，达到约为 505GW。尽管 2018 年相较于 2017 年的新增量增长幅度较小，但太阳能光伏已经成为世界上增长最快的能源技术，在越来越多的国家拥有千兆瓦规模的市场。太阳能光伏需求正在扩大，成为在越来越多的市场中最具竞争力的发电选择。

SolarPower Europe 统计了 2017 年全球主要发电技术新增装机容量，光伏发电以 98GW 的新增装机容量位列第一，遥遥领先于位列第二的风能新增装机容量 52GW，预示着光伏发电的崛起。据彭博新能源财经统计，2017 年可再生能源电力和燃料投资份额中光伏发电占比达到 57%，从侧面反映出当前市场对光伏发电的青睐。

##### (3) 光伏发电规模保持高速增长

根据彭博新能源财经数据，未来全球光伏发电市场规模仍将保持 20% 的增速；根据 IEA 预测，到 2030 年全球光伏累计装机量有望达到 1,721GW，到 2050 年将进一步增长至 4,670GW，发展潜力巨大。

##### (4) 欧美、亚洲地区发展潜力巨大

从累计装机来看，截至 2018 年，光伏发电市场的主要分布区域仍旧集中于欧美地区和亚洲地区。累计装机规模排名前十的国家中，除了澳大利亚，均为欧美发达国家和亚洲国家。其中，欧美地区国家 2018 年合计新增装机容量约为 15.2GW，亚洲地区国家合计新增装机容量约为 64.3GW。

##### (5) 中国光伏产业拉动世界光伏产业发展

从新增装机来看，2018 年全球光伏发电新增装机规模排名前十的国家依次为：中国、美国、日本、德国、印度、意大利、英国、澳大利亚、法国和韩国，前述十个国家的新增装机容量占全球当年全部新增装机量的 83.3%，是决定全球光伏发电市场规模增长的主要国家。其中，中国作为最大的新增装机国，2018 年新增装机量占全球当年总新增量约 45%。2018 年，在中国政府大幅削减光伏电价补贴的影响下，中国新增的光伏装机容量较 2017 年下降了 15%以上，但新增规模仍超出预期，达到 45GW，是美国新增装机容量的四倍多。

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

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

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2015 年 12 月 16 日挂牌以来，已经按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序，未发生过重大过失。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改章程。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	一、2019年2月28日召开了第三届董事会第十七次会议审议通过《关于修改〈董事会审计委员会工作细则〉的》议案、《关于修改〈融资管理

		<p>制度&gt;的议案》、《关于公司偶发性关联交易的议案》、《关于成立内审部的议案》、《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、2019年4月25日召开了第三届董事会第十八次会议审议通过《关于&lt;公司2018年度总经理工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2019年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年度利润分配预案&gt;的议案》、《关于&lt;公司预计2019年度日常性关联交易&gt;的议案》、《关于&lt;授权总经理决定2019年利用自有闲置资金购买理财产品&gt;的议案》、《关于&lt;续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2016、2017年报更正及前期会计差错更正&gt;、《关于确认&lt;公司独立董事津贴&gt;的议案》、《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>三、2019年4月26日召开了第三届董事会第十九次会议审议通过《关于延长公司申请首次公开发行股票并在创业板上市方案有效期的议案》、《关于变更公司首次公开发行股票并在创业板上市募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》、《关于延长股东大会授权董事会全权办理公司申请首次公开发行股票并在创业板上市有关事宜有效期的议案》、《关于确认公司申请首次公开发行股票并在创业板上市前滚存利润分配方案的议案》、《关于确认公司上市后未来三年股东分红回报规划的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价预案及约束措施的议案》、《关于修改公司首次公开发行股票并在创业板上市后适用的公司章程（草案）的议案》、《关于公司就首次公开发行股票并在创业板上市出具的有关承诺的议案》、《关于修改公司首次公开发行股票摊薄即期回报及采取填补措施和相关主体承诺的议案》、《关于公司内部控制制度执行情况的报告》、《关于召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>四、2019年4月29日召开了第三届董事会第二十次会议审议通过《关于2019年第一季度</p>
--	--	--

		<p>报告》。</p> <p>五、2019年4月30日召开了第三届董事会第二十一次会议审议通过《关于2019年研究项目申请的议案》、《关于&lt;丝网平整印刷关键技术&gt;研究项目申请的议案》、《关于&lt;低弹力低破片丝网印刷关键技术&gt;研究项目申请的议案》、《关于&lt;链式清洗水平传输技术的返工电池片&gt;研究项目申请的议案》、《关于&lt;臭氧高效喷淋技术研究&gt;研究项目申请的议案》、《关于&lt;扩散尾气冷凝搜集技术&gt;研究项目申请的议案》、《关于&lt;基于磷源稳压扩散多晶电池片&gt;研究项目申请的议案》、《关于&lt;基于低污染丝网固化技术的电池片&gt;研究项目申请的议案》、《关于&lt;丝网印刷高效交替传输技术&gt;研究项目申请的议案》、《关于&lt;大容量及大尺寸电池片丝网印刷关键技术&gt;研究项目申请的议案》、《关于&lt;印刷浆料高效均匀搅拌技术&gt;研究项目申请的议案》、《关于&lt;基于大网版丝网印刷电池片&gt;研究项目申请的议案》、《关于&lt;高质量加长刮条丝网印刷技术&gt;研究项目申请的议案》、《关于&lt;低边缘色差电池片&gt;的议案》、《关于&lt;275W 高效 157 型多晶组件&gt;研究项目申请的议案》、《关于高系统电压光伏组件&gt;研究项目申请的议案。</p> <p>六、2019年6月27日召开了第三届董事会第二十二次会议审议通过《关于全资子公司拟向嘉兴银行股份有限公司海盐支行申请贷款暨公司提供担保的议案》。</p> <p>七、2019年8月20日召开了第三届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司拟向浙江海盐农村商业银行股份有限公司申请贷款》的议案、《关于补充确认公司办理应收款保理业务》的议案、《关于公司偶发性关联交易》的议案。</p> <p>八、2019年8月28日召开第三届董事会第二十四次会议审议通过《关于公司2019年半年度报告的议案》、《关于核销坏账的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于&lt;公司内部控制自我评价报告&gt;的议案》。</p> <p>九、2019年9月12日召开了第三届董事会第二十五次会议审议通过《关于批准公司三年及一期审计报告对外报出的议案》、《关于&lt;公司关联交易&gt;的议案》。</p> <p>十、2019年10月30日召开了第三届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司2019年第三季度报告的议案》。</p>
--	--	---



监事会	5	<p>一、2019年4月25日召开了第三届监事会第十次会议审议通过《关于&lt;公司2018年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2019年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年度利润分配预案&gt;的议案》、《关于&lt;公司预计2019年度日常性关联交易&gt;的议案》、《关于&lt;续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2016、2017年报更正及前期会计差错更正&gt;的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》</p> <p>二、2019年4月26日召开了第三届监事会第十一次会议审议通过《关于确认公司上市后未来三年股东分红回报规划的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价预案及约束措施的议案》、《关于公司就首次公开发行股票并在创业板上市出具的有关承诺的议案》、《关于修改公司首次公开发行股票摊薄即期回报及采取填补措施和相关主体承诺的议案》、《关于公司内部控制制度执行情况的报告》</p> <p>三、2019年4月29日召开了第三届监事会第十二次会议审议通过《关于&lt;2019年第一季度报告&gt;的议案》</p> <p>四、2019年8月28日召开了第三届监事会第十三次会议审议通过《关于公司2019年半年度报告的议案》、《关于核销坏账的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于&lt;公司内部控制自我评价报告&gt;的议案》</p> <p>五、2019年10月30日召开了第三届监事会第十四次会议审议通过《关于公司2019年第三季度报告的议案》</p>
股东大会	3	<p>一、2019年3月19日召开了2019年第一次临时股东大会审议通过《关于公司监事选举的议案》、《关于公司偶发性关联交易的议案》、《关于&lt;融资管理制度&gt;的议案》</p> <p>二、2019年5月14日召开了2019年第二次临时股东大会审议通过《关于延长公司申请首次公开发行股票并在创业板上市方案有效期的议案》、《关于变更公司首次公开发行股票并在创业板上市募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》、《关于延长股东大会授权董事会全</p>

		<p>权办理公司申请首次公开发行股票并在创业板上市有关事宜有效期的议案》、《关于确认公司申请首次公开发行股票并在创业板上市前滚存利润分配方案的议案》、《关于确认公司上市后未来三年股东分红回报规划的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价预案及约束措施的议案》、《关于修改公司首次公开发行股票并在创业板上市后适用的公司章程（草案）的议案》、《关于公司就首次公开发行股票并在创业板上市出具的有关承诺的议案》、《关于修改公司首次公开发行股票摊薄即期回报及采取填补措施和相关主体承诺的议案》、《关于公司内部控制制度执行情况的报告》</p> <p>三、2019年5月16号召开了2018年年度股东大会审议通过《关于&lt;公司2018年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2019年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年度利润分配预案&gt;的议案》、《关于&lt;公司预计2019年度日常性关联交易&gt;的议案》、《关于&lt;续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2016、2017年报更正及前期会计差错更正&gt;的议案》、《关于&lt;补充确认关联交易&gt;的议案》、《关于&lt;确认公司独立董事津贴&gt;的议案》</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权、委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。历次会议均严格执行《公司章程》及议事规则的相关规定，会议决议合法有效，各项决议实施情况总体良好。公司董事、相关高级管理人员以认真负责的态度出席(或列席)了董事会和股东大会，对公司的重大事项作出了决策。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均能够按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在

差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益。为公司健康稳定的发展奠定基础。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司能够按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。在规范运行的同时，公司受到了数家国内知名证券公司和投资机构的关注和考察。在陪同有关机构进行实地调研和磋商过程中，也使公司高层对资本市场有了更深入的认识。

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

- 1、业务独立：公司对主营的多晶光伏电池拥有独立完整的研发，生产，销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司股东的干涉、控制，亦未因与公司股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。
- 2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在股东及其控制的其他企业中兼职。
- 3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
- 4、机构分开情况：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。
- 5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

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

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。截止本报告公告之日，公司已对发生的会计差错更正情况进行了及时更正关发布公告。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕6-87号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2020年4月23日
注册会计师姓名	周立新、陈灵儿
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	45万元

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2020〕6-87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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾能聚公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十七)、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。2019年度，艾能聚公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币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%。

多晶硅电池片销售收入确认方式，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、发货单、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

相关信息描述详见财务报表附注三(十一)及五(一)9。

截至 2019 年 12 月 31 日,艾能聚公司财务报表所示固定资产项目金额为人民币 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变现净值;

(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、其他信息

艾能聚公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十三日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	18,267,307.88	26,551,454.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	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	五（一）3	33,153,323.3	44,127,421.98
应收账款	五（一）4	29,303,427.14	45,986,155.28
应收款项融资			
预付款项	五（一）5	447,327.65	459,173.88
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	90,618.34	58,192.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	42,810,055.20	28,998,391.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	28,477,655.25	28,663,075.43
<b>流动资产合计</b>		<b>169,549,714.76</b>	<b>174,843,865.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）9	423,213,013.62	405,715,883.72
在建工程	五（一）10	7,739,491.33	11,216,145.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）11	5,472,898.54	5,224,175.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）12	2,911,351.33	1,951,149.42
递延所得税资产	五（一）13	2,636,110.25	2,167,298.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>441,972,865.07</b>	<b>426,274,653.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>611,522,579.83</b>	<b>601,118,518.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）14	18,000,000.00	28,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			

应付票据	五（一）15	28,305,765.34	49,546,567.27
应付账款	五（一）16	37,099,926.09	46,548,156.33
预收款项	五（一）17	413,075.47	352,173.25
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）18	5,047,636.05	5,026,896.55
应交税费	五（一）19	2,236,975.81	5,658,532.46
其他应付款	五（一）20	36,646.32	373,049.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）21	32,000,501.83	21,400,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>123,140,526.91</b>	<b>156,905,375.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）22	28,561,909.62	35,400,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,561,909.62</b>	<b>35,400,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>151,702,436.53</b>	<b>192,305,375.01</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）23	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	五（一）24	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	五（一）25	17,719,593.68	14,895,283.43
一般风险准备			
未分配利润	五（一）26	199,970,605.72	151,787,916.07
归属于母公司所有者权益合计		459,820,143.30	408,813,143.40
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		459,820,143.30	408,813,143.40
<b>负债和所有者权益总计</b>		611,522,579.83	601,118,518.41

法定代表人：姚华

主管会计工作负责人：吴朝云

会计机构负责人：顾玲娟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,592,802.41	21,770,752.49
交易性金融资产		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		32,581,450.10	44,127,421.98
应收账款	十三（一）1	38,937,124.20	70,898,950.57
应收款项融资			
预付款项		193,359.38	320,181.40
其他应收款	十三（一）2	64,034,211.83	63,541,700.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,575,564.35	28,990,380.23
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		4,146,259.03	2,324,861.18
<b>流动资产合计</b>		202,060,771.30	231,974,247.95
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	93,000,000.00	91,000,000.00
其他权益工具投资			



其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		230,766,140.81	218,521,796.93
在建工程		6,284,501.82	7,912,789.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,472,898.54	5,224,175.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,550,913.72	1,850,248.49
递延所得税资产		2,585,963.66	2,131,795.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>340,660,418.55</b>	<b>326,640,805.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>542,721,189.85</b>	<b>558,615,053.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,000,000.00	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		27,814,015.34	49,546,567.27
应付账款		35,062,185.14	31,419,073.58
预收款项		374,125.15	352,173.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,047,636.05	5,026,896.55
应交税费		2,236,525.31	5,604,128.58
其他应付款		15,888,569.57	13,283,435.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,972,252.50	15,400,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>123,395,309.06</b>	<b>148,632,274.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			18,900,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>			18,900,000.00
<b>负债合计</b>		123,395,309.06	167,532,274.89
<b>所有者权益：</b>			
股本		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
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,719,593.68	14,895,283.43
一般风险准备			
未分配利润		159,476,343.21	134,057,550.99
<b>所有者权益合计</b>		419,325,880.79	391,082,778.32
<b>负债和所有者权益合计</b>		542,721,189.85	558,615,053.21

法定代表人：姚华

主管会计工作负责人：吴朝云

会计机构负责人：顾玲娟

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	五（二）1	360,862,980.87	415,672,204.23
其中：营业收入		360,862,980.87	415,672,204.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五（二）1	303,931,854.16	365,053,291.37
其中：营业成本		282,105,038.41	332,146,388.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	1,003,253.45	1,640,268.82

销售费用	五(二)3	1,551,405.13	1,718,081.09
管理费用	五(二)4	11,389,149.80	11,519,727.40
研发费用	五(二)5	2,662,084.51	13,049,622.02
财务费用	五(二)6	5,220,922.86	4,979,203.93
其中：利息费用		5,894,251.21	5,763,771.52
利息收入		127,430.56	83,829.77
加：其他收益	五(二)7	1,116,036.71	2,478,091.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	68,112.20	214,089.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)9	78,047.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	-6,391,709.03	-69,316.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>51,801,613.97</b>	<b>53,241,777.77</b>
加：营业外收入	五(二)11	1,509,196.00	2,087,837.77
减：营业外支出	五(二)12	135,164.69	1,866,752.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>53,175,645.28</b>	<b>53,462,863.03</b>
减：所得税费用	五(二)13	2,168,645.38	-351,024.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>51,006,999.90</b>	<b>53,813,887.05</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,006,999.90	53,813,887.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-45,730.79
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,006,999.90	53,859,617.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		51,006,999.90	53,813,887.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		51,006,999.90	53,859,617.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-45,730.79
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.48	0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.48	0.50

法定代表人：姚华

主管会计工作负责人：吴朝云

会计机构负责人：顾玲娟

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十三（二）1	328,881,803.86	421,398,715.73
减：营业成本	十三（二）1	275,613,493.34	355,892,272.27
税金及附加		995,765.25	1,633,626.02
销售费用		1,091,360.90	1,247,238.09
管理费用		11,378,518.60	11,329,874.37
研发费用	十三（二）2	2,662,084.51	13,049,622.02
财务费用		3,085,878.14	4,686,475.24
其中：利息费用		3,449,156.98	4,856,135.63
利息收入		43,848.90	76,155.34
加：其他收益		1,116,036.71	2,478,091.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）3	68,112.20	-159,551.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		136,802.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,391,709.03	56,144.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,983,945.57</b>	<b>35,934,292.33</b>
加：营业外收入		1,509,196.00	2,087,837.77
减：营业外支出		48,859.68	1,866,752.47
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>30,444,281.89</b>	<b>36,155,377.63</b>
减：所得税费用		2,201,179.42	-158,741.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,243,102.47</b>	<b>36,314,119.04</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,243,102.47	36,314,119.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>28,243,102.47</b>	<b>36,314,119.04</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：姚华

主管会计工作负责人：吴朝云

会计机构负责人：顾玲娟

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		434,932,024.87	473,491,180.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,983,934.03	3,522,540.66
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	2,845,663.27	6,153,017.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>440,761,622.17</b>	<b>483,166,739.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		277,748,007.11	310,342,595.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,886,193.36	26,925,018.77
支付的各项税费		14,815,037.51	14,894,366.13
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	22,128,495.72	27,737,398.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>342,577,733.70</b>	<b>379,899,379.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>98,183,888.47</b>	<b>103,267,360.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		68,112.20	69,795.90
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	
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	五（三）3	55,000,000.00	52,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>55,328,112.20</b>	<b>52,069,795.90</b>
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	115,560,852.94



投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4	72,000,000.00	47,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		141,127,636.54	162,560,852.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-85,799,524.34	-110,491,057.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,200,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）5		800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		45,200,000.00	58,800,000.00
偿还债务支付的现金		51,600,000.00	49,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,908,809.59	5,726,771.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）6	1,664,996.55	1,139,632.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		59,173,806.14	56,366,403.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,973,806.14	2,433,596.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,589,442.01	-4,790,100.15
加：期初现金及现金等价物余额		19,201,921.60	23,992,021.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,612,479.59	19,201,921.60

法定代表人：姚华

主管会计工作负责人：吴朝云

会计机构负责人：顾玲娟

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		417,614,265.94	411,042,909.28
收到的税费返还		2,881,906.66	3,155,257.57
收到其他与经营活动有关的现金		2,762,081.61	10,752,323.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		423,258,254.21	424,950,490.38
购买商品、接受劳务支付的现金		278,148,714.90	350,567,473.33
支付给职工以及为职工支付的现金		27,886,193.36	26,875,949.78
支付的各项税费		14,801,643.74	14,404,600.75
支付其他与经营活动有关的现金		17,855,236.12	18,017,833.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		338,691,788.12	409,865,857.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		84,566,466.09	15,084,633.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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	69,795.90
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	1,846,652.47
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		64,026,574.11	62,071,500.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>64,354,686.31</b>	<b>64,308,600.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,148,123.91	28,083,667.95
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		81,489,160.00	83,824,909.84
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>130,637,283.91</b>	<b>111,908,577.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-66,282,597.60</b>	<b>-47,599,977.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,260,000.00	53,233,101.58
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,260,000.00</b>	<b>86,233,101.58</b>
偿还债务支付的现金		43,400,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,504,367.43	4,867,522.12
支付其他与筹资活动有关的现金		3,630,996.55	10,522,399.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>50,535,363.98</b>	<b>62,389,921.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,275,363.98</b>	<b>23,843,180.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,991,495.49</b>	<b>-8,672,163.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,421,219.61	23,093,383.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,429,724.12</b>	<b>14,421,219.61</b>

法定代表人：姚华

主管会计工作负责人：吴朝云

会计机构负责人：顾玲娟

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	107,132,175.00				134,997,768.90				14,895,283.43		151,787,916.07		408,813,143.40
加：会计政策变更													0
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				14,895,283.43		151,787,916.07		408,813,143.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,824,310.25		48,182,689.65		51,006,999.90
（一）综合收益总额											51,006,999.90		51,006,999.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配								2,824,310.25	-2,824,310.25			
1.提取盈余公积								2,824,310.25	-2,824,310.25			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>107,132,175.00</b>				<b>134,997,768.90</b>			<b>17,719,593.68</b>	<b>199,970,605.72</b>			<b>459,820,143.30</b>

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	107,132,175.00				134,997,768.90				11,263,871.53		101,559,710.13	190,024.34	355,143,549.90
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				11,263,871.53		101,559,710.13	190,024.34	355,143,549.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,631,411.90		50,228,205.94	-190,024.34	53,669,593.50	
（一）综合收益总额										53,859,617.84	-45,730.79	53,813,887.05	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配								3,631,411.90	-3,631,411.90				
1.提取盈余公积								3,631,411.90	-3,631,411.90				
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												-144,293.55	-144,293.55
<b>四、本年期末余额</b>	<b>107,132,175.00</b>				<b>134,997,768.90</b>			<b>14,895,283.43</b>	<b>151,787,916.07</b>				<b>408,813,143.40</b>

法定代表人：姚华

主管会计工作负责人：吴朝云

会计机构负责人：顾玲娟



(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	107,132,175.00				134,997,768.90				14,895,283.43		134,057,550.99	391,082,778.32
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,132,175.00				134,997,768.90				14,895,283.43		134,057,550.99	391,082,778.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,824,310.25		25,418,792.22	28,243,102.47	28,243,102.47
（一）综合收益总额										28,243,102.47	28,243,102.47	
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								2,824,310.25		-2,824,310.25		
1.提取盈余公积								2,824,310.25		-2,824,310.25		

2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>107,132,175.00</b>				<b>134,997,768.90</b>				<b>17,719,593.68</b>		<b>159,476,343.21</b>	<b>419,325,880.79</b>

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	107,132,175.00				134,997,768.90				11,263,871.53		101,374,843.85	354,768,659.28
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				11,263,871.53		101,374,843.85	354,768,659.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,631,411.90			32,682,707.14	36,314,119.04
（一）综合收益总额											36,314,119.04	36,314,119.04
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								3,631,411.90			-3,631,411.90	
1.提取盈余公积								3,631,411.90			-3,631,411.90	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分												

配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>107,132,175.00</b>				<b>134,997,768.90</b>				<b>14,895,283.43</b>		<b>134,057,550.99</b>	<b>391,082,778.32</b>

法定代表人：姚华

主管会计工作负责人：吴朝云

会计机构负责人：顾玲娟

### 三、 财务报表附注

## 浙江艾能聚光伏科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年度

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发起设立，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）。其中，有限售条件的流通股份：43,268,334 股；无限售条件的流通股份：63,863,841 股。

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 日第三届第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、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 11 家子公司纳入本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

本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。

### (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. 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：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 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：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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——账龄特征组合	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。

#### (九) 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) 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。

#### (十一) 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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	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



## (十二) 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。

## (十三) 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。

## (十四) 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
-----	-------------

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

### (十八) 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。

## (十九) 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）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。

## （二十一）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。

## （二十二）重要会计政策

### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	90,113,577.26	应收票据	44,127,421.98
		应收账款	45,986,155.28
应付票据及应付账款	96,094,723.60	应付票据	49,546,567.27
		应付账款	46,548,156.33
管理费用	11,519,727.40	管理费用	11,519,727.40
研发费用	13,049,622.02	研发费用	13,049,622.02

（2）本公司自 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本报告期期初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	151,787,916.07		151,787,916.07
盈余公积	14,895,283.43		14,895,283.43

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	49,546,567.27

			金融负债	
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)
<b>(1) 金融资产</b>				
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
<b>(2) 金融负债</b>				
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



(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 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	所得税税率
本公司	15%
嘉兴新盟新能源有限公司	20%
诸暨艾科新能源有限公司	20%
嘉善艾科新能源有限公司	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%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

1. 本公司于 2019 年 12 月 4 日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《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。2019 年艾能聚公司、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《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)，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。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

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	49,719.72	201,235.79
银行存款	17,562,759.87	19,000,685.81
其他货币资金	654,828.29	7,349,532.88
合 计	18,267,307.88	26,551,454.48

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金中 654,828.29 元为银行承兑汇票保证金。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	30,279,758.00	67.50			30,279,758.00
商业承兑汇票	14,576,488.40	32.50	728,824.42	5.00	13,847,663.98
合 计	44,856,246.40	100.00	728,824.42	1.62	44,127,421.98

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十二）1(2)之说明。

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	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) 坏账准备变动情况

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	728,824.42	713,851.79						1,442,676.21
小 计	728,824.42	713,851.79						1,442,676.21

## (3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,532,428.35

商业承兑汇票	23,284,095.00
小计	27,816,523.35

(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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
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

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	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	48,414,242.53	100.00	2,428,087.25	5.02	45,986,155.28
合计	48,414,242.53	100.00	2,428,087.25	5.02	45,986,155.28

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	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) 坏账准备变动情况

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	2,428,087.25	-883,974.89					1,544,112.36	
小 计	2,428,087.25	-790,711.06				93,263.83	1,544,112.36	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 93,263.83 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

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			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

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

(5) 其他说明

2019 年 12 月 31 日, 本公司账面价值 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。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	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	459,173.88	100.00		459,173.88
合 计	447,327.65	100.00		447,327.65	459,173.88	100.00		459,173.88

(2) 预付款项金额前 5 名情况

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

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	64,150.00	100.00	5,957.50	9.29	58,192.50
合计	64,150.00	100.00	5,957.50	9.29	58,192.50

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	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) 账龄情况

项目	期末账面余额

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

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	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

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	60,000.00	64,150.00
应收暂付款	35,387.73	
合 计	95,387.73	64,150.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

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

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	36,039,733.73	3,683,325.47	32,356,408.26
原材料	4,401,003.07		4,401,003.07
委托加工物资	4,163,850.74		4,163,850.74
在产品	2,081,355.57	192,562.44	1,888,793.13

合 计	46,685,943.11	3,875,887.91	42,810,055.20
-----	---------------	--------------	---------------

(续上表)

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

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	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

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	27,015,655.25	26,206,030.17
银行理财产品		
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

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备
账面原值			
期初数	34,230,732.22	144,148,199.68	1,157,214.56
本期增加金额	624,062.75	15,044,848.75	74,658.86
1) 购置		1,929,816.83	74,658.86
2) 在建工程转入	624,062.75	13,115,031.92	
本期减少金额		23,504.28	
其中：处置或报废		23,504.28	



期末数	34,854,794.97	159,169,544.15	1,231,873.42
累计折旧			
期初数	7,589,629.34	63,284,181.47	771,040.33
本期增加金额	1,097,277.66	14,091,736.52	168,623.60
其中：计提	1,097,277.66	14,091,736.52	168,623.60
本期减少金额		14,067.39	
其中：处置或报废		14,067.39	
期末数	8,686,907.00	77,361,850.60	939,663.93
减值准备			
期初数			
本期增加金额		2,515,812.12	
其中：计提		2,515,812.12	
本期减少金额			
其中：处置或报废			
期末数		2,515,812.12	
账面价值			
期末账面价值	26,167,887.97	79,291,872.43	292,209.49
期初账面价值	26,641,102.88	80,864,018.21	386,174.23

(续上表)

项 目	运输工具	分布式电站	合 计
账面原值			
期初数	3,978,163.52	311,584,778.42	495,099,088.40
本期增加金额	134,513.27	36,831,656.00	52,709,739.63
1) 购置	134,513.27		2,138,988.96
2) 在建工程转入		36,831,656.00	50,570,750.67
本期减少金额		1,115,904.87	1,139,409.15
其中：处置或报废		1,115,904.87	1,139,409.15
期末数	4,112,676.79	347,300,529.55	546,669,418.88
累计折旧			
期初数	1,908,210.97	15,830,142.57	89,383,204.68
本期增加金额	858,204.07	15,431,953.75	31,647,795.60
其中：计提	858,204.07	15,431,953.75	31,647,795.60
本期减少金额		76,348.75	90,416.14

其中：处置或报废		76,348.75	90,416.14
期末数	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
其中：计提			2,515,821.12
本期减少金额			
其中：处置或报废			
期末数			2,515,821.12
账面价值			
期末账面价值	1,346,261.75	316,114,781.98	423,213,013.62
期初账面价值	2,069,952.55	295,754,635.85	405,715,883.72

(2) 暂时闲置固定资产

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	

(3) 其他说明

2019年12月31日，本公司账面价值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。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	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	7,739,491.33		7,739,491.33	11,216,145.65		11,216,145.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
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
环保设备	867,241.37	416,074.68	451,166.69	867,241.37		
黑硅设备生产线改造	919,249.37		919,249.37		919,249.37	

低压扩散炉	2,227,586.22	1,359,608.00	867,978.22	2,227,586.22		
集中供液系统	453,374.06	342,000.00	111,374.06	453,374.06		
纯水系统工程安装	638,181.80	210,600.00	427,581.80	638,181.80		
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		
污染源在线监控系统	431,034.50	215,517.25	215,517.25	431,034.50		
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		
黑硅制绒清洗机	2,831,858.45	1,050,000.00	1,781,858.45	2,831,858.45		
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		
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

(续上表)

工程名称	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	94.53	90.00				其他
环保设备	100.00	100.00				
黑硅设备生产线改造	100.00	100.00				
低压扩散炉	100.00	100.00				
集中供液系统	100.00	100.00				
纯水系统工程安装	100.00	100.00				
管式等离子体淀积炉 PD405 石墨舟	100.00	100.00				
污染源在线监控系统	100.00	100.00				
废水处理设备除总氮功能改造升级项目	100.00	100.00				
黑硅制绒清洗机	100.00	100.00				
废水处理物化改造	100.00	100.00				
其他	100.00	100.00				
小计						

## 11. 无形资产

### (1) 明细情况

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

其中：购置		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) 其他说明

2019年12月31日，本公司账面价值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。

12. 长期待摊费用

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	2,653,167.38	1,692,965.47	2,911,351.33

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未实现利润	10,573,285.95	1,585,992.89	11,191,316.69	1,678,697.50
预计可转回的减值准备	6,867,445.87	1,050,117.36	3,162,869.17	488,601.19
合计	17,440,731.82	2,636,110.25	14,354,185.86	2,167,298.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数

可弥补亏损	99,836.13	2,112.41
预计不可转回的减值准备	2,515,821.12	
小 计	2,615,657.25	2,112.41

#### 14. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
抵押及保证借款		10,000,000.00
应计利息		57,286.72
合 计	18,000,000.00	28,057,286.72

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十二)1(2)之说明。

#### 15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,305,765.34	49,546,567.27
合 计	28,305,765.34	49,546,567.27

#### 16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	26,054,490.05	27,537,147.20
工程款	5,260,070.40	12,208,932.74
组件代加工款	4,527,530.72	4,885,989.75
设备款	737,680.69	1,572,095.12
其他	520,154.23	343,991.52
合 计	37,099,926.09	46,548,156.33

#### 17. 预收账款

项 目	期末数	期初数
预收货款	413,075.47	352,173.25
合 计	413,075.47	352,173.25

#### 18. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

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) 短期薪酬明细情况

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

## (3) 设定提存计划明细情况

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

## 19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
房产税	1,264,384.42	995,915.71
企业所得税	956,709.21	246,748.23
残疾人就业保障金	8,019.00	8,019.00
增值税		4,218,438.78
地方教育附加	3,794.90	25,637.29
城市维护建设税	1,445.06	64,093.22
印花税	1,028.53	7,892.30
教育费附加	867.04	38,455.93

应交个人所得税	727.65	
土地使用税		53,332.00
合 计	2,236,975.81	5,658,532.46

## 20. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
其他应付款	36,646.32	196,079.32
合 计	36,646.32	196,079.32

### (2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
租赁费	33,696.32	194,329.32
押金	2,950.00	1,750.00
小 计	36,646.32	196,079.32

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十二)1(2)之说明。

## 21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
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	45,118.73
合 计	32,000,501.83	21,445,118.73

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十二)1(2)之说明。

## 22. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押、质押及保证借款	28,500,000.00	35,400,000.00
应计利息	61,909.62	74,564.38
合 计	28,561,909.62	35,474,564.38

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十二)1(2)之说明。

## 23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	107,132,175						107,132,175

## 24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	134,997,768.90			134,997,768.90
合 计	134,997,768.90			134,997,768.90

## 25. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,895,283.43	2,824,310.25		17,719,593.68
合 计	14,895,283.43	2,824,310.25		17,719,593.68

## (2) 其他说明

本期增加系按母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

## 26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	151,787,916.07	101,559,710.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,006,999.90	53,859,617.84
减：提取法定盈余公积	2,824,310.25	3,631,411.90
期末未分配利润	199,970,605.72	151,787,916.07

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	359,283,271.47	281,199,522.58	414,771,543.05	331,886,404.57
其他业务收入	1,579,709.40	905,515.83	900,661.18	259,983.54



合 计	360,862,980.87	282,105,038.41	415,672,204.23	332,146,388.11
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	356,291.71	593,134.97
房产税	268,468.71	288,446.26
教育费附加	213,775.03	355,880.99
地方教育附加	142,516.70	237,254.00
印花税	75,533.30	112,220.60
土地使用税	-53,332.00	53,332.00
合 计	1,003,253.45	1,640,268.82

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	750,973.32	960,436.31
运输费	332,480.11	405,154.05
职工薪酬	306,612.80	303,339.94
差旅费	8,072.62	41,433.51
其他	153,266.28	7,717.28
合 计	1,551,405.13	1,718,081.09

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,138,368.83	3,836,157.52
业务招待费	1,920,209.01	1,136,948.93
折旧及摊销	1,355,467.55	1,290,705.58
差旅费	1,012,974.87	1,354,596.45
中介费用	1,063,127.70	1,617,821.58
污泥处置费	902,035.75	864,353.42
办公费	386,961.38	485,673.53
租赁费	368,518.40	436,871.30
其他	241,486.31	496,599.09
合 计	11,389,149.80	11,519,727.40

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费等	844,654.52	4,164,037.92
研发人员薪酬等	1,558,437.88	6,306,353.03
折旧费用	184,199.62	2,025,972.65
电费	71,969.24	420,442.89
其他	2,823.25	132,815.53
合 计	2,662,084.51	13,049,622.02

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,894,251.21	5,763,771.52
贴现手续费	202,996.55	339,632.03
银行手续费	60,991.38	72,871.09
现金折扣支出		
减：现金折扣收入	809,885.72	1,113,240.94
利息收入	127,430.56	83,829.77
合 计	5,220,922.86	4,979,203.93

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	1,116,036.71	2,478,091.69	1,116,036.71
合 计	1,116,036.71	2,478,091.69	1,116,036.71

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)其他之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
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
合 计	68,112.20	214,089.45

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	78,047.38
合 计	78,047.38

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-69,316.23
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

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	1,500,000.00	653,900.00	1,500,000.00
债务豁免		1,334,400.00	
保险理赔款		99,537.77	
其他	9,196.00		9,616.00
合 计	1,509,196.00	2,087,837.77	1,509,616.00

[注]：本期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	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	95,191.88	1,846,652.47	95,191.88
税收滞纳金	4,972.79		4,972.79
对外捐赠	35,000.00	20,000.00	35,000.00
其他	0.02	100.04	0.02
合 计	135,164.69	1,866,752.51	135,164.69

#### 13. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,637,456.94	-420,297.54

递延所得税费用	-468,811.56	69,273.52
合 计	2,168,645.38	-351,024.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	53,175,645.28	53,462,863.03
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,976,346.79	8,019,429.45
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
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
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	
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
研发加计扣除的影响	-276,219.51	-1,306,501.42
坏账核销对递延所得税的影响		
弥补以前年度亏损影响		
所得税费用	2,168,645.38	-351,024.02

(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	本期数	上年同期数
补贴收入	2,616,036.71	2,973,623.08
收回银行承兑汇票保证金		2,779,788.54
其他往来款净额		188,858.80
保险理赔款		99,537.77
利息收入	127,430.56	83,829.77
其他	102,196.00	27,380.00
合 计	2,845,663.27	6,153,017.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的管理费用、研发费用及销售费用	18,003,077.03	20,294,894.75

支付银行承兑汇票保证金	3,718,808.00	7,349,532.88
支付银行保函保证金		
手续费	60,991.38	72,871.09
对外捐赠	35,000.00	20,000.00
其他往来款净额	305,646.52	
其他	4,972.79	100.04
合 计	22,128,495.72	27,737,398.76

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回银行理财产品	55,000,000.00	52,000,000.00
合 计	55,000,000.00	52,000,000.00

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
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	本期数	上年同期数
取得其他借入款项		800,000.00
取得其他借入款项		800,000.00

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还其他借入款项		800,000.00
中介费用	1,462,000.00	
融资费用	202,996.55	339,632.03
合 计	1,664,996.55	1,139,632.03

### 7. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	51,006,999.90	53,813,887.05
加: 资产减值准备	6,313,661.65	69,316.23
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
无形资产摊销	366,596.16	325,574.88
长期待摊费用摊销	1,692,965.47	1,252,041.04
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
投资损失(收益以“-”号填列)	-68,112.20	-214,089.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-468,811.56	69,273.52
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
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	25,095,598.20	-36,683,327.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,907,692.96	56,612,868.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	98,183,888.47	103,267,360.05
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	17,612,479.59	19,201,921.60
减: 现金的期初余额	19,201,921.60	23,992,021.75
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	-1,589,442.01	-4,790,100.15
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	17,612,479.59	19,201,921.60
其中: 库存现金	49,719.72	201,235.79
可随时用于支付的银行存款	17,562,759.87	19,000,685.81
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	17,612,479.59	19,201,921.60

(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 17,612,479.59 元，资产负债表中货币资金期末数为 18,267,307.88 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。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	167,646,409.73	209,755,256.41
其中：支付货款	159,659,922.87	187,804,649.21
支付固定资产等长期资产购置款	3,768,024.66	5,177,271.70
支付加工款	4,218,462.20	16,773,335.50

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	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	228,294,892.07	借款抵押
无形资产	4,053,291.52	借款抵押
合 计	265,204,319.87	

2. 政府补助

(1) 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) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,616,036.71 元。

## 六、合并范围的变更

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
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%

## 七、在其他主体中的权益

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
嘉兴艾科新能源有限公司	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
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、流动性风险及市场风险。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货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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%)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。

## (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	期末数				
	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	期初数[注]				
	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	84,976,969.83	91,642,835.11	51,357,965.47	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	196,079.32	196,079.32	196,079.32		
小 计	181,267,772.75	187,933,638.03	147,648,768.39	36,580,650.47	3,704,219.17

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十二)1(2)之说明。

## (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在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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
吴朝云	财务总监
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
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
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
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

## (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) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
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
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
海盐新创制衣有限公司	煤、电力	85,729.41	127,559.05
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
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

##### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
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
海盐县新萌制衣有限公司	电站电力收入		57,580.84
海盐新创制衣有限公司	电力	165,197.97	206,419.78

海盐新创制衣有限公司	水、电、能源收入	490,388.77	
浙江永鑫板材有限公司	电站电力收入	157,192.25	139,604.40
海宁市神州龙针纺有限公司	电站电力收入	70,222.00	8,768.36
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

## 2. 关联租赁情况

### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
海盐新创制衣有限公司	房屋租赁	330,275.22	360,000.00
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

## 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. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,966,036.00	1,671,650.00

(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	期末数		期初数	
		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		
小计		2,719,656.48	135,982.82		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	嘉兴奥力弗光伏科技有限公司		3,885,989.75
	昆山克瑞斯化学品有限公司	4,114,803.12	1,765,430.82
	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	
小计		4,331,226.57	6,368,518.02

## 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

### 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：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
多晶电池片	285,432,577.04	260,642,372.72
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	281,199,522.58

## 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	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

(续上表)

种 类	期初数		
	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	73,189,818.92	100.00	2,290,868.35	3.13	70,898,950.57
合计	73,189,818.92	100.00	2,290,868.35	3.13	70,898,950.57

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	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
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	期末数		
	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(%)
合并内关联方款项组合	13,338,204.77		
小计	13,338,204.77		

(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

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转	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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

- 1) 本期实际核销应收账款 93,263.83 元。
- 2) 本期重要的应收账款核销情况

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			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

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

(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。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

(续上表)

种类	期初数		
	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	63,542,657.60	100.00	957.50	0.002	63,541,700.10
合计	63,542,657.60	100.00	957.50	0.002	63,541,700.10

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并内关联方款项组合	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) 账龄情况

项目	期末账面余额
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

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

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	63,991,093.49	63,528,507.60
押金保证金	10,000.00	14,150.00
应收暂付款	35,387.73	
合计	64,036,481.22	63,542,657.60

(5) 其他应收款金额前5名情况

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	1-3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

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,000,000.00		93,000,000.00	91,000,000.00		91,000,000.00
合计	93,000,000.00		93,000,000.00	91,000,000.00		91,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

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		
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		
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		

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营	327,30	274,707,977.51	420,498,054.55	355,632,288.73

业务收入	2,094.46			
其他业务收入	1,579,709.40	905,515.83	900,661.18	259,983.54
合 计	328,88	275,613,493.34	421,398,715.73	355,892,272.27

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费等	844,654.52	4,164,037.92
研发人员薪酬等	1,558,437.88	6,306,353.03
折旧费用	184,199.62	2,025,972.65
电费	71,969.24	420,442.89
其他	2,823.25	132,815.53
合 计	2,662,084.51	13,049,622.02

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
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
合 计	68,112.20	-159,551.76

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-95,191.88	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,616,036.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	68,112.20	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,776.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,558,180.22	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	375,897.45	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,182,282.77	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.74	0.48	0.48

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.24	0.46	0.46
-------------------------	-------	------	------

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,006,999.90
非经常性损益	B	2,182,282.77
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	48,824,717.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	408,813,143.40
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	434,316,643.35
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	11.24%

## 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,006,999.90
非经常性损益	B	2,182,282.77
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	48,824,717.13
期初股份总数	D	107,132,175
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G/K - H \times I/K - J}{K}$	107,132,175

基本每股收益	$M=A/L$	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.46

(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。

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

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江海盐澉浦六里集镇翠屏路公司董事会办公室